

南京三超新材料股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

南京三超新材料股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求(以下简称“企业内部控制规范体系”),结合南京三超新材料股份有限公司(以下简称“公司”)内部控制制度和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司 2024 年 12 月 31 日(内部控制评价报告基准日)的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的单位包括：南京三超新材料股份有限公司（本公司）、江苏三超金刚石工具有限公司（本公司全资子公司）、株式会社 SCD（本公司全资子公司）、江苏三晶半导体材料有限公司（本公司控股子公司）、江苏三泓新材料有限公司（本公司全资子公司）、江苏三芯精密机械有限公司（本公司控股子公司）。

纳入评价范围单位占比：纳入评价范围单位资产总额占公司合并报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购活动、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、对外担保、财务报告、合同管理、信息系统与沟通等。

1、组织架构

按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了科学高效、分工制衡的法人治理结构，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了有效的责任分工和制衡机制。

（1）股东大会

股东大会是公司最高权力机构，由全体股东组成，在《公司法》和《公司章程》规定的范围内依法行使经营方针、投资、融资、利润分配等重大事项的表决权。

（2）董事会

董事会是公司的常设决策机构，对公司经营活动中的重大事项进行审议并作出决定或提交股东大会审议。董事会设立了战略、审计、薪酬与考核、提名四个专门委员会，提高董事会运作效率。涉及专业的事项首先要经过专门委员会审议通过再提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。

（3）监事会

监事会是公司的监督机构，监事会本着对全体股东负责的精神，有效地对公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务实施监督和检查，以维护公司及股东的合法权益。

公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。报告期内，公司运作规范，严格执行公司相关工作制度规定召开会议，

审议公司重大事项。公司根据经营管理的需要，吸取先进企业管理经验，并结合自身特点，在内部形成了质量控制管理体系、人力资源管理体系、成本核算管理体系、安全生产及监控体系、销售管理体系等系统。公司及子公司按照业务、管理与内部控制的需要设置了制造部、计划部、设备部、品质部、采购部、市场部、人力资源部、总务部、财务部、内审部、信息中心、研发中心、证券部等部门，日本子公司株式会社 SCD 设立了研究开发部、制造部和营业部，并制定了相应的岗位职责，各职能部门之间职责明确，相互牵制，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制，将权力和责任落实到各个责任部门。公司各控股子公司在一级法人治理结构下建立了完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统。

2、发展战略

公司在董事会下设立战略委员会负责发展战略管理工作，对公司长期发展战略、重大投资决策进行研究并提出建议。收集、综合分析内外部信息，召开战略研讨会广泛征求内外部专家和委员会等各方面的论证意见，确保公司的发展战略规划符合公司实际需求，并能整合利用好公司内外各项资源；在巩固原有竞争优势的基础上，加强公司的决策执行力和风险承受力，建立起适应市场需求的高效经营体系。

3、人力资源

公司将“团队协作、和谐共赢”作为企业的经营理念，建立了员工手册、薪酬管理制度、绩效管理制度等，规范了员工培训、劳动组织岗位管理和各类假期管理，建立了科学的激励机制和约束机制。通过人力资源管理充分调动公司员工的积极性，发挥团队作用。

4、社会责任

公司在经营发展过程中遵照国家法律法规的规定，将履行社会责任融入企业的日常生产经营，建立安全生产事故应急预案和报告机制、严格控制产品质量、加强环境保护和资源节约、维护员工权益，促进公司的可持续发展。

5、企业文化

“变革、创新、专注、坚韧”是公司企业文化精神，据此建立了一套规范的经营管理流程，使其贯穿于自主创新、产品质量、安全生产、市场营销等方面，着力打造能够让客户长期认可、在市场上彰显强大竞争优势的品牌。通过企业文化的建设与传播，倡导员工诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队合作的精神，使企业健康持续发展。

6、资金活动

针对资金管理工作，公司制定了《资金管理制度》《募集资金管理办法》等制度，对办理货币资金业务的不相容岗位做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了严格的授权审核程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，规范公司的投资、筹资和资金运营活动，有效防范资金活动风险、提高资金效益。

7、采购活动

公司制定了《采购过程管理程序》《供应商管理控制程序》，对物资计划、物资采购、供应商评审等方面作出明确规定，采购时本着“质优价廉”、“货比三家”的原则，对供应商进行管理与评定，从源头上杜绝劣质与不合格物资进入仓库。

8、资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》《设备管理程序》《仓库管理作业指导书》，建立了较科学的固定资产管理制度，明确了岗位分工和审批权限，对固定资产的购置、验收、保管、使用、维护、借用、调拨、处置等都作了相关规定并严格按照规章制度执行。公司对固定资产进行定期盘点和期间抽查，采取财产记录、实物保管、账实核对等措施确保财产安全，有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

9、销售业务

公司制定了《销售业务管理制度》《销售合同评审管理程序》《售后服务管理程序》，从销售计划的制定、客户开发与维护、销售合同的审批与签订、销售发票的开具与管理、销售货款的确认、回收与相关会计记录、应收账款坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批等环节明确了各自的权责及相互制约的措施。

10、研究与开发

公司制定了《技术研发项目管理制度》，对研发人员提出的研发项目进行合理评定，对新的研发项目有效管控，定期更新研究进展，确保研究项目顺利完成，有效控制研发风险，提升企业自主创新能力，充分发挥科技的支撑引领作用，促进实现公司发展战略。

11、工程项目

公司制定了《工程项目管理制度》《零星工程管理制度》，对工程项目立项、招标、建设和竣工验收等主要流程做到控制、保证工程项目质量，合理降低工程成本，规范管理。

12、对外担保

《公司章程》对公司对外担保作出了明确规定。对公司发生对外担保行为的担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定，未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

13、财务报告

公司依据国家规定的《企业会计准则》及相关规定，建立了规范、完整、适合本公司经营特点的《财务管理制度》以及相关的操作规程，包括货币资金、费用报销、成本核算、存货控制、固定资产、会计档案等管理制度，以保证业务活动按照适当的授权进行；交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求；对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；账面资产与实存资产定期核对。公司设立了独立的会计机构，聘用适当的会计人员，会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，审批、执行和记录职能分开。

14、合同管理

公司制定了《合同管理制度》《印章使用管理制度》，对合同的签订、分级授权管理、合同的履行、合同的变更解除、纠纷处理、合同结算等方面的控制程序进行明确，对公司人员代表公司对外签订和执行合同的行为加以规范和控制，以维护公司合法权益、防控法律风险，促进实现内部控制目标。

15、信息系统与沟通

（1）信息系统管理

公司高度重视信息化建设，设置了信息部门负责信息系统的运行、维护、保障等工作，确保内部服务器、PC 端、网络、各类应用系统正常运行。

（2）内部信息传递

在日常经营过程中，公司通过各种例行会议、各项管理制度文件、软件系统等多种方式实现信息的内部沟通，促进公司生产经营管理信息在内部各管理层级之间的有效流转和充分利用。

（3）外部信息沟通

公司建立畅通的外部沟通渠道，及时对各方咨询、建议、投诉及其他信息予以受理、反馈。公司将内部控制相关信息在公司内各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及公司与外部投资者、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间充分沟通；对信息沟通过程中发现的问题，及时报告至适当层级并加以解决。

（4）信息披露

按照《公司章程》《信息披露管理制度》等规定，公司董事、监事、高级管理人员严格履行信息披露义务，配合公司做好信息披露工作，确保及时、公平地披露公司的重大事项或重大信息，所披露内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

报告期内，公司严格按照相关法律法规、自律规则和公司信息披露内控制度的规定履行信息披露义务，加强内幕信息保密工作，不存在应披露而未披露的事项，不存在内幕信息泄密情形，确保公司披露信息的真实、准确、完整、及时和公平。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购活动、资产管理、销售业务、财务报告、合同管理。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，对以前年度公司确定的内部控制缺陷定量标准作出调整，调整原因主要系经过多年发展，公司资产规模不断扩大及子公司规模的扩大，以前年度公司确定的内部控制缺陷评价标准已无法适应公司经营管理的实际情况。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷等级	定量标准	
	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额指标衡量
重大缺陷	错报的金额超过资产总额的 3%	错报的金额超过利润总额的 5%
重要缺陷	错报的金额超过资产总额的 1%但小于 3%	错报的金额超过利润总额的 1%但小于 5%
一般缺陷	错报的金额小于资产总额的 1%	错报的金额小于利润总额的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①董事、监事和高级管理人员舞弊行为； ②注册会计师发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； ③对已签发的财务报告进行重报，以反映对错报的更正； ④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制的定量标准原则上参考采用与财务报告相关的内控重要性水平，重大负面影响的衡量标准也相应地参照与财务报告相关的内控重要性水平确定。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；决策程序不科学，如重大事项决策失误；违反国家法律、法规，如出现重大安全生产事故；中高级管理人员或关键岗位业务人员纷纷流失；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	决策程序不科学，导致重要事项决策失误；公司重要业务制度或系统存在缺陷；其他可能对公司产生较大负面影响的缺陷。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重

大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司在报告期内不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长（已经董事会授权）：邹余耀

南京三超新材料股份有限公司董事会

2025 年 4 月 28 日