

# 南通泰禾化工股份有限公司

## 2024 年度内部控制自我评价报告

南通泰禾化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为强化和规范公司内部控制系统，防范和化解经营风险，促进公司持续发展和规范运作，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要求，以运营效率与效果、财务报告的可靠性和法律法规的遵循为目标，对公司内部控制制度的健全与有效性开展了全面的自我评估，并形成自我评价报告如下：

### 一、重要声明

按照公司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，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。管理层负责组织领导公司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。

公司内部控制的目的是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、内部控制有效性评价结论

根据公司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，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的认定情况，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、内部控制评价的范围

本次评价范围贯彻全面性、重要性和客观性原则，包括内部控制的设计和运行，涵盖采购与付款、销售与收款、资金管理、存货管理、固定资产管理、研究与开发、对外担

保、财务管理及财务报告编制管理、关联交易、人事与薪酬等主要业务和流程，重点关注风险等级较高的关键控制点，围绕内部环境、风险控制、控制程序、信息与沟通、内部监督等要素对内部控制进行全面评价。

2024年纳入评价范围为南通泰禾化工股份有限公司及其直接或间接控股子公司。

#### **四、内部控制情况**

##### **(一) 公司建立与实施内部控制的目标**

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

##### **(二) 公司建立与实施内部控制遵循的原则**

- 1、合法性原则。内部控制制度符合国家有关法律法规政策和财政部《企业内部控制基本规范》等相关文件要求和公司的实际情况。
- 2、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项及相关岗位，并针对业务处理过程中关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- 3、重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- 4、制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
- 5、适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整和完善。
- 6、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

#### **五、公司的内部控制结构**

##### **1、内部环境**

###### **(1) 治理结构**

公司根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1) 股东会：公司制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制订并有效执行，保证了股东依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2) 董事会：公司制定了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《独立董事年报工作制度》《战略委员会议事规则》《审计委员会议事规则》《薪酬与考核委员会工作规则》、

《提名委员会议事规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3) 监事会：公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。这些制度的制定并有效执行，有利于发挥监事会的监督作用，保障股东、公司及员工的利益。

4) 经理层：在董事会领导下，负责执行董事会的决议，总经理全面主持公司的日常生产经营和管理工作，各高级管理人员负责主管公司的采购、销售、计划、生产、财务、人力资源等业务环节。

## (2) 内部组织结构

公司不断完善和规范内部控制的组织架构，建立了股东会、董事会、监事会和经营层为主体，设置了满足经营发展需求的内审部、人力资源部、制造部、财经部、经营部、项目部、采购部、证券法务部等职能部门的内部控制组织架构，建立了分工合理、相互制衡的公司治理结构，形成良好的内部控制环境，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

## (3) 内部审计

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会下设内审部，专门负责公司内部控制制度的建立、实施监督检查工作。内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

## (4) 人力资源政策

公司将人才视为推动企业发展的第一资源，通过不断完善人力资源管理政策，激发组织活力、提升团队能力，保障企业的可持续发展。公司在员工招聘、培训与职业发展、薪酬福利、绩效管理、晋升与奖惩等方面建立了相应的制度流程和管理体系，落实管理手段，营造合规、公正、公平的工作环境。

## (5) 企业社会责任

公司秉承“信任、尊重、执行、敬业、乐群”的企业精神。按照公司总体部署，各单位横向协调、纵向承接，充分发挥各部门、各级企业积极性，促使各单位管理者牢固树立社会责任的工作理念，将责任理念有机融入企业使命、文化和价值观，在各业务板块经营

管理活动中贯穿社会责任，在与各利益相关方沟通过程中体现社会责任，实现企业社会责任与企业经营管理的有机融合。

## 2、风险控制

公司各部门根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统收集相关信息，识别内部和外部风险。在制定年度经营计划时，分析所面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业发展的风险因素，并要求在经营计划执行中进行阶段性分析与评估；通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将风险控制在可承受的范围之内。

## 3、控制活动

### (1)不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

### (2)授权审批控制

公司制定了比较完善的审批权限，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。通过在 OA 办公自动化信息系统对业务流程审批权限等进行相应设置及流程配置，使实际业务紧扣权限流程得以运行。

### (3)会计系统控制

公司设置了独立的会计机构，明确了会计部门人员分工和岗位职责，保证财务工作开展；严格按照《会计法》、《企业会计准则》规定，结合实际情况建立了具体的财务制度，涵盖公司财务管理、会计系统方方面面；公司统一使用 ERP 软件，进行公司经济业务处理，编制相关财务报表。

### (4)财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

### (5)运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，定期召开企业运营会、企业月度经营会等，对公司运营情况进行分析，发现存在问题，查明原因并会同相关部门加以解决和改进。

### (6)绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

## 4、信息与沟通

公司一贯重视建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通、促进内部控制有序运行。公司已制订了《信息安全管理度》，用以保障公司信息系统的的核心，实现信息的及时传递与共享。通过 OA 自动化办公系统，实现信息共享与知识管理的平台，实现工作流程的自动化、便捷化、分布式协同办公。

## 5、内部监督

公司建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

## 六、内部控制制度的执行情况

### 1、资金营运和管理

#### (1) 货币资金管理

公司制定了《借款管理制度》、《银行结算制度》和《付款管理制度》等制度，设置专职人员管理货币资金。公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。

#### (2) 筹资管理

公司制定了《预算管理制度》及《筹资管理办法》，由计划财务部负责公司的资金借贷管理工作。公司计划财务部根据公司董事会确定的发展规划和各公司、各部门提报的资金收入支出计划，综合考虑全年可能发生的各项支出、费用，编制年度资金计划。

### 2、采购与付款管理

公司制定了《物资采购管理制度》、《固定资产采购管理制度》、《付款管理制度》等一系列采购及付款管理制度，设立专职人员负责物资及固定资产的采购业务。公司采购部根据公司 OA 信息化办公系统及财务 NC 系统中采购相关流程进行业务采购。采购物资到货后，及时组织物资管理员进行入库前的清点验收，仪器、生产设备等固定资产应由物资管理部门会同相关专业部门共同进行验收，物资验收入库后，才能与供货方根据合同相关条款结清货款，财务部门必须凭借付款通知书才能支付购货款。

### 3、销售与收款管理

公司制定了《合同管理制度》、《应收账款管理办法》。公司的产品销售业务环节由公司销售部门负责对外销售，公司财务部负责财务核算与账款回收。公司销售部门会同计划财务部制定应收账款信用政策，评估信用风险，确定信用额度，建立信用资料档案，加强对销售风险管理。

#### 4、生产流程及成本控制

##### (1)生产和质量管理

公司在生产工艺、设备和管理方面建立完整的体系。公司通过了 ISO45001 质量管理体系的认证，建立了从采购、生产到销售的全过程质量控制体系公司设立相关的监视和测量装备和控制点，通过对质量目标的测量、分析与考核，实施内审、管理评审，对顾客满意信息进行收集、测量和分析，确保过程控制的符合性、有效性并实现持续改进。

##### (2)成本费用管理

公司财务部门的会计核算人员专职核算成本与费用。公司已制定了成本与费用管理的相关制度。公司建立了在成本费用额度、成本费用支出与审批、成本费用支出与会计记录等环节确保各岗位的分离、制约。公司成本核算的数据在 NC-ERP 系统中进行，保证数据完整、及时、准确。

##### (3)存货与仓储管理

公司制定了《存货管理制度》、《仓库管理制度》、《罐区管理制度》《物资的装卸及搬运的管理制度》、《仓库物资储运管理》等制度，设立了相互制约的岗位，验收及付款、保管与记录、发出申请、存货处置的申请与审批等环节，明确各自的权责和相互制约的要求与措施。

#### 5、资产运行和管理

公司已建立规范的资产管理制度《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》及《工程项目管理制度》等，加强对资产的取得、内部调拨、处置、盘点、减值评估及账务处理和披露环节控制，明确资产取得、验收入库、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，严格做到实物流程与相应的账务流程的岗位分离。对工程项目，规范了立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，明确相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计不相容职务相互分离，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

#### 6、对子公司的控制管理

公司对子公司的设立、转让、注销等业务实施控制，均按照《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等一系列管理制度实施。对子公司的运作、人事、财务、资金、担保、投资、信息、奖罚等均做了明确的规定和权限范围。同时公司建立了企业目标经营责任制，确保公司的战略目标及年度经营目标的实现。

#### 7、关联交易管理

根据《公司法》和《上市公司治理准则》，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的原则、关联人和关联交易、关联交易价格的确定和管理、关联的审批程序等做了详细规定。从决策和事前、事后的监督方面加强管理，确保关联交易行为不损害公司和股东的利益。

## 8、对外担保管理

为规范担保行为,防范担保风险,公司制定《担保管理制度》明确了对外担保的基本原则、审批程序。对外担保实行公司统一管理,未经公司董事会或股东大会批准,子公司不得对外提供担保,不得相互提供担保。报告期内,公司除为关联企业担保,不存在对外担保情况,也没有发生违规的担保事项。

## 七、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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下:

公司依据企业内部控制规范体系及公司各项内部管理制度及流程来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,并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下:

### 1、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

公司定量标准以营业收入、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致资产、负债相关的以资产总额为标准;内部控制缺陷可能导致利润表相关的以营业收入总额为标准。

(1) 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的,认定为重大缺陷:

- ①错报金额 $\geq$ 资产总额的 5%;
- ②错报金额 $\geq$ 营业收入总额的 5%;

(2) 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的,认定为重要缺陷:

- ①资产总额的  $2\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 5%;
- ②营业收入总额的  $1\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 5%;

(3) 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的,认定为一般缺陷:

①错报金额<资产总额的 2%;

②错报金额<营业收入总额的 1%

以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。

## 2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

### (1) 重大缺陷:

控制环境无效;公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为;外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别;审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效;内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。

### (2) 重要缺陷:

未依照公认会计准则选择和应用会计政策;公司缺乏反舞弊控制措施;对于非常规或特殊交易的账务处理,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;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达到真实、准确的目标。

### (3) 一般缺陷:

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## 3、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

### (1) 重大缺陷:

非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额>1000 万元。

### (2) 重要缺陷:

500 万元≤非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失≤1000 万元。

### (3) 一般缺陷:

非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额<500 万元。

## 4、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

### (1) 重大缺陷:

- ①公司经营或决策严重违反国家法律法规;
- ②对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行,导致重大损失;
- ③高级管理人员和高级技术人员流失严重,对公司业务造成重大影响;
- ④重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制;
- ⑤公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

### (2) 重要缺陷:

- ①公司决策程序导致出现一般失误;

- ②公司违反企业内部规章，形成损失；
- ③公司关键岗位业务人员流失严重；
- ④公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- ⑤公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

(3) 一般缺陷：

- ①公司违反内部规章，但未形成损失；
- ②公司一般业务制度或系统存在缺陷；
- ③公司一般缺陷未得到整改；
- ④公司存在其他缺陷。

#### 八、内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告及非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。

#### 九、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他内部控制相关重大事项说明。

南通泰禾化工股份有限公司

董事会

2025年4月28日