中达安股份有限公司
2024 年度内部控制评价报告

中达安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），结合中达安股份有限公司（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。

截至 2024 年 12 月 31 日，纳入本次评价范围的主要单位包括：中达安股份有限公司及合并报表范围内全部子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务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：内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个要素。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、担保业务、合同管理、投资管理、关联交易、子公司管理、信息披露等。

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) 纳入评价范围的主要业务和事项

1. 内部控制环境

(1) 组织架构

公司按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中达安股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）和相关法律法规的要求，不断完善和规范公司的内部组织架构，配套了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总裁工作细则》等管理制度，形成权责明确、相互制衡的组织体系。股东大会是公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，各专门委员会均有与其职能相适应的议事规则，对其权限和职责进行规范，提高了董事会运作效率。监事会对股东大会负责，是公司的监管机构，对公司财务和高管履职情况进行检查监督，确保公司运营合法合规，维护股东的合法权益。公司总裁及其他高级管理人员由董事会聘任，实行总裁负责制。总裁按照《总裁工作细则》负责组织实施股东大会、董事会决议事项，全面主持企业日常经营管

理工作。

（2）发展战略

董事会战略委员会是公司发展战略管理工作的专门机构，主要对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策等进行研究并提出建议。战略委员会成员具有较强的综合素质和行业实践经验，熟悉公司业务行业特点及经营运作特点，具有较强的市场敏感性和综合判断能力，能够充分了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势，为公司战略决策提供专业支持。

（3）人力资源

公司构建了较为完善的人力资源管理体系，制定了《福利制度》《薪酬管理制度》等科学的人力资源管理制度，覆盖了人才选聘、培训、考核、激励全流程。结合实际经营情况，制定了个性化的人才培养计划，建立全面在线学习平台，持续更新多元化学习资源，支持员工在职业技能上的持续成长。以职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，强化培训以提升员工素质。通过优化员工绩效考核机制，实施股权激励等多样化的人员激励方式来留住人才，保障人员的稳定性，以保障公司持续发展对人力资源的需求。

（4）企业文化

公司坚持“创新、进取、开放、务实”的价值理念和“达成业主目标，安全优质管理”的质量方针，以“建立世界领先的工程智慧管理领域的中国标准和中国特色方案，为实现国家治理体系和治理能力现代化服务”为使命愿景，贯彻落实新发展阶段要求，为中国式现代化建设贡献更多力量。在企业文化建设中，公司注重满足员工价值诉求，尊重人才，打造开放公平的体制环境；通过多样化培训为员工提供发展平台，公司领导深入基层传递关怀，增强员工认同感与责任感；高层以身作则践行企业文化，推动绿色转型，实现对客户、投资者、员工等各方的均好服务。

（5）社会责任

公司积极践行社会责任，力争做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相协调，促进企业的健康发展，为客户、股东、员工和社会不断创造价值。公司主要从安全生产、环境保护、员工权益保护、社会公益事业等方面积极履行社会责任，将企业利益相关方的期望和需求融入日常的生产经营活动中。通过参与

支援赈灾和各类社会公益事业，用实际行动回馈社会；公司已通过了 ISO 质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系、信息安全管理体系等多项体系认证；并制定涵盖安全管理、员工健康福利保障等领域的制度体系。

2. 风险评估与控制

公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，从风险管理信息的收集、风险评估、风险管理策略与解决方案、风险管理的监督与改进、风险管理组织体系等建立健全的风险评估体系和风险控制体系，公司秉承事前风险识别，事中风险控制和事后风险评价的风险管理理念，并及时完善制度和规范流程，纠正内控缺陷，重大经营决策前广泛征求相关各方意见，进行法律评估，防范由于重大经营决策不科学、不合理带来的风险。公司已建立突发事件应急机制，应急预案，明确责任人员，规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

3. 控制活动

公司充分认识到，良好、完整的控制措施对消除风险、实现经营目标的重要性。公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，采取相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

公司的控制措施主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制和绩效考评控制。

（1）不相容职务分离控制

公司结合权利、职责的划分，全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务包括但不限于：财务账号操作的不相容职务、可行性研究与决策审批、预算编制与审核、项目实施与价款支付、决策审批与执行、执行与监督检查等不相容职务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，防止差错及舞弊行为的发生。

（2）授权审批控制

公司建立了较为健全的业务流程化体系，通过对流程关键风险点的梳理和控制措施测评，建立以流程为中心的管理体系，实现了管理规范化、制度流程化、流程表单化和表单信息化的内部控制目标。根据《公司章程》《印章管理制度》《合同管理制度》《财务报销和付款管理制度》等各项重要管理制度，明确了经营活动的审批权限、岗位业务办理权限范围、审批程序和相应责任，重大事项严

格执行集体决策和会签要求。在交易授权方面，根据交易金额、性质和风险程度实行差异化交易授权。一般性常规业务，由部门负责人、财务分管会计、财务负责人、总裁或董事长按流程审批；非常规重大交易事项，需提交董事会或股东大会审议批准，有效地降低了经营风险，保障公司稳健运营。

（3）会计系统控制

公司根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规及配套指引要求，制定了公司《财务管理制度》《财务报销和付款管理制度》《会计档案管理制度》等一系列财务内控制度，建立了规范的会计工作体系。财务部负责公司财务管理，年度预算管理和资金管理，会计核算、会计报告编制等账务处理以及会计监督等工作。在岗位设置上，贯彻了“责任分离、相互制约”的原则，明确各岗位权责边界，形成分工合作、相互监督的管理机制，保证了财务数据的真实、完整和准确，充分发挥了会计的监督职能，为公司经营决策提供了有力的数据支持。

（4）财产保护控制

公司制定了《固定资产管理制度》《办公设备与消防器材管理办法》《采购管理制度》等财产管理制度，对资产的采购、合同订立、验收、登记、盘点、报废处理、抵押、担保等控制环节进行了明确规定，对资产的领用、保管、处置等关键环节采取了不相容岗位分离、定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够有效防止各种实物资产的毁损和流失。

公司重视财产风险的源头把控，在业务合作中通过加强审查合作方资质，并要求对方承诺提供的服务或产品不侵犯第三方的知识产权，以规避因侵权给公司带来的财产损失，切实维护公司的资产安全与合法权益。

（5）预算控制

公司通过《全面预算管理制度》明确规定了各部门、岗位在预算编制、审批、执行、后评估与考核程序中的职责权限，规范预算编制、审定、下达和执行的程序，有效强化预算刚性约束。公司预算编制是以上一年度实际状况为基础，结合业务发展和战略布局、综合考虑预算期内的经济政策变动、行业市场状况、行业竞争能力、内部环境的变化等对业务可能造成的影响，根据自身业务特点和工作实际进行编制。财务部负责预算的具体管理工作，审计部履行独立监督职能，

通过开展预算审计，及时发现和纠正预算执行过程中存在的偏差，保障预算管理的合规性与有效性。

(6) 绩效考评控制

公司制定了《绩效考核管理办法》《薪酬与考核委员会实施细则》，科学设置考核指标体系，对公司内部各部门和员工业绩、职业素养等进行定期考核和客观评价，考评结果作为员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。薪酬与考核委员会根据董事会的授权，负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准，审查其履行职责情况并对其进行年度绩效考评；各部门按照一定的标准和方法对下属及员工的工作完成情况进行考评。

4. 信息与沟通

公司建立信息收集与传递相关制度，明确了内部控制信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。在信息收集环节，公司通过定期例会、专项会议、员工座谈会等方式强化内部沟通；通过财务数据、协同办公系统、ERP 系统等渠道实现内部信息的全面整合；借助行业协会、业务往来单位、市场调查、网络媒体及监管部门等外部渠道获取市场动态与政策信息。在信息传递方面，根据公司制定的《生产安全事故报告和调查处理制度》《重大信息内部报告制度》等制度，建立多层次、多形式的反馈渠道与沟通机制，由专人负责信息统一管理，严格落实保密要求；同时，通过公开内部举报渠道，鼓励全员参与监督，保证公司管理的公开和透明。在信息系统管理上，制定《信息系统管理制度》等系列制度，对信息系统开发与维护、数据库后台及标准接入、信息系统数据安全等方面实施全流程管控，通过专人运维与分级授权管理，有效保证了公司信息系统安全稳定运行及数据安全使用，为内部控制的有效实施提供坚实的信息保障。

5. 内部监督

公司制定了《监事会议事规则》《审计委员会实施细则》《内部审计制度》，明确了内部监督职责与权限。监事会对董事、高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，审计委员会对内部审计工作实施监督和核查，监督内部控制的有效实施和内部控制评价情况，审议公司定期报告及其他内部控制报告。审计部配备 3 名专职审计人员，负责开展常规审计与专项审计，对公司、控股子公

司和参股公司的经营活动进行审计监督，评价内部控制设计和执行情况，协调组织公司风险管理工作，对审计和监督过程中发现的内部控制缺陷，深入分析原因，并提出整改方案，及时向董事会、监事会或者审计委员会报告，确保缺陷及时整改，防范经营风险。报告期内，公司审计监督部门积极开展审计监督工作，管理层高度重视内部审计监督的整改建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

（三）重点关注高风险领域

1、资金活动

公司根据已制定的《资金管理制度》，对资金计划、收支管理、账户管理、资金监督等资金活动等方面做了明确的规定，并对此进行合法合规性控制。严格落实货币资金业务遵循不相容岗位相互分离要求，货币资金按照授权审批程序要求办理日常收付，重大资金支付须集体决策。依托财务信息管理系统，提升对资金数据分析的效率，有效防范和控制资金风险。

报告期内，公司资金活动严格按照相关法律法规和公司制度执行。

2、采购业务

公司制定了《采购管理制度》，合理规划和设立采购与付款的部门和岗位，对不相容岗位进行严格分离，明确采购业务的申请、审批、采购、验收程序，行政部门定期对《合格供应商名录》中的供应商进行评估，根据评价情况，更新合格供方名录。公司持续完善采购信息系统，实现了对供应商选择、合同管理、价格管理、付款管理等采购业务环节的全程监控，保证了采购业务的真实与高效。

报告期内采购与付款遵循了有关制度要求。

3、担保业务

为加强公司对外担保业务的管理，有效防范担保风险，公司制定了《对外担保制度》，并在《公司章程》中明确规定了股东大会、董事会对于对外担保的决策程序及审批权限，明确规定对外担保须经董事会或股东大会审议通过。公司审计部定期对担保事项的审议程序及合同条款进行审核和备案，发现违规担保行为，及时向董事会报告。

报告期内，公司及其下属子公司均未发生除合并范围外的其他对外担保事项，无逾期对外担保，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

4、财务报告

公司按照相关法律法规的规定，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》《财务报告管理制度》《重大信息内部报告制度》《独立董事年报工作制度》等相关制度，对会计核算科目的使用规则，财务报表编制方法，财务报告审核程序，财务报告重大差错追究机制，董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人、独立董事、监事等在公司年报编制和披露过程中责任和义务等内容做了明确规定。明晰了各岗位在财务报告编制的职责、各环节的授权批准以及日常信息核对要求，财务管理软件的充分利用，保证了财务报告编制质量。

报告期内，财务报告披露及时，内容合法合规、信息真实、完整。

5、合同管理

公司制订了《合同管理制度》，对合同签订、合同审查批准、合同履行、合同变更、解除、合同纠纷处理、合同档案管理、不相容职务分离要求等进行明确的规定。合同正式签订前，相关业务部门首先与对方洽谈合约细节，完成线上审批，信息系统根据合同金额大小划分审批权限，业务部门随时了解、掌握合同的履行情况，发现问题及时处理汇报，合同不能履行、不能完全履行的，及时采取措施并视情况追究有关人员的责任。

报告期内，公司合同审批及执行程序严格按照制度执行。

6、关联交易

根据《公司法》《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》等有关规定，公司制定了《关联交易管理办法》，明确了关联交易的内容、关联交易的定价原则、关联交易决策程序、审批权限和披露规则，同时结合公司实际情况，对关联方登记、关联交易监测、关联交易报告等做出了明确的要求，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，有效地维护股东和公司的利益。

报告期内公司发生的关联交易事项均符合公司关联交易内部控制制度和监管要求，未发现异常情况，不存在关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。

7、投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，明确规定了股东大会、董事会对投资事

项的决策权限，明确了公司投资的基本原则、审批权限及审议程序、投资事前可研和风险评估程序、投资实施的进展跟踪及责任追究等规定。重要的投资项目，按照相关规定聘请外部机构参与调研和风险评估，保证投资项目的安全、合法、审慎和有效。

报告期内，公司发生的投资业务均按法律法规和相关制度的规定执行，不存在违规操作的情形。

8、子公司管理

公司制定了《子公司管理制度》《外派董事监事管理制度》，对子公司的经营、财务、资金及担保、投资等做出明确规定，保障子公司重大投资、对外担保、签订重大合同等重大业务活动的规范运作。对控股子公司重要部门、关键岗位的管理人员实行委派制，确保公司对子公司重大活动进行有效管理和监督；公司职能部门对子公司对口部门进行专业指导，及时检查、了解子公司生产经营及管理情况；审计部不定期对子公司开展内部审计，确保管理层及时掌握子公司的经营管理状况。

报告期内，各子公司严格按照公司各项规章制度统一执行，不断优化资源配置，公司整体运作效率得到持续提高。

9、信息披露

为保障公司信息披露的公开、公平和公正，保护投资者权利，公司按照证监会及证券交易所相关规定，公司建立健全了《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》，对信息披露的内容、审批程序、重大信息内部报告等各方面作出了明确规定，从制度上加强了信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地向投资者披露公司应公开披露的事项，保护了公司和投资者合法权益，规范了公司的信息披露行为。公司相关人员和部门严格遵守信息披露相关法律法规，对涉及公司经营、财务或者其他对公司股票交易价格产生较大影响的尚未公开的信息，严控知情范围，做好内幕信息知情人登记，严格遵守信息的传递、审核及披露流程，知情人能够做好内幕信息的保密管理工作，未出现内幕信息泄露、内幕交易等违规行为。

报告期内，公司严格按照国家法律法规和公司相关制度的规定，真实、准确、完整及时开展信息披露工作，认真履行信息披露义务。

（四）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公司内部控制相关制度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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷的具体认定标准，并与以前年度保持一致，公司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：

（1）重大缺陷认定标准：

①涉及资产、负债的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额 5%以上，且绝对金额超过 500 万元；

②涉及净资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净资产总额 5%以上，且绝对金额超过 500 万元；

③涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额 5%以上，且绝对金额超过 500 万元；

④涉及利润的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润 5%以上，且绝对金额超过 500 万元；

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

（2）重要缺陷认定标准：

①涉及资产、负债的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额 1%至 5%（含）之间，且绝对金额超过 100 万元，低于 500 万元（含）；

②涉及净资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净资产总额 1%至 5%（含）之间，且绝对金额超过 100 万元，低于 500 万元（含）；

③涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额 1%至 5%（含）之间，且绝对金额超过 100 万元，低于 500 万元（含）；

④涉及利润的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润 1%至 5%（含）之间，且绝对金额超过 100 万元，低于 500 万元（含）；

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

(3) 一般缺陷认定标准:

①涉及资产、负债的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额低于1% (含), 且绝对金额低于100万元 (含);

②涉及净资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净资产总额低于1% (含), 且绝对金额低于100万元 (含);

③涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额低于1% (含), 且绝对金额低于100万元 (含);

④涉及利润的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润低于1% (含), 且绝对金额低于100万元 (含);

上述指标计算中涉及的数据如为负值, 取其绝对值计算。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

(1) 重大缺陷认定标准: 单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报, 出现下列情形的, 认定为重大缺陷:

①发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊;

②注册会计师发现财务报表存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报;

③企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

(2) 重要缺陷认定标准: 单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平, 仍应引起管理层重视的错报:

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充性控制;

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。

(3) 一般缺陷认定标准: 不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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:

(1) 重大缺陷认定标准: 内部控制缺陷造成直接财产损失超过人民币 500

万元；

(2) 重要缺陷认定标准：内部控制缺陷造成直接财产损失人民币 100 万元至 500 万元（含）；

(3) 一般缺陷认定标准：内部控制缺陷造成直接财产损失小于人民币 100 万元（含）。

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：

(1) 重大缺陷认定标准：

①对于“三重一大”事项（重大事项决策、重要人事任免、重要项目安排、大额资金的使用），缺乏集体决策程序；

②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；

③中高级管理人员和高级技术人员流失严重；

④内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；

⑤其他对公司产生重大负面影响的情形。

(2) 重要缺陷认定标准：

①决策程序导致出现一般性失误；

②重要业务制度或系统存在缺陷；

③关键岗位业务人员流失严重；

④内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；

⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。

(3) 一般缺陷认定标准：

①决策程序效率不高；

②一般业务制度或系统存在缺陷；

③一般缺陷未得到整改。

(五) 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，结合公司实际情况，报告期内公司存在财务报告内部控制重要缺陷 1 个，具体如下：

缺陷认定：公司控股子公司广东顺水工程建设监理有限公司（以下简称广东顺水）计算坏账准备有误，2022 年多计提坏账准备 322.32 万元，2023 年少计提坏账准备 267.74 万元，中达安持有广东顺水 67%的股权，导致中达安披露的 2022

年年报少确认归母净利润 183.56 万元、2023 年年报多确认归母净利润 152.48 万元，分别占当期披露的归母净利润的 1.02%、36.69%。

整改情况：公司自查发现相关财务数据存在错报迹象后，已要求控股子公司广东顺水进行了全面复核，同时经年审会计师审计确认，公司对《2022 年年度报告》《2023 年年度报告》《2024 年第一季度报告》进行了会计差错更正并提交公司董事会审议确认，公司已于 2024 年 7 月 22 日披露了前期会计差错更正的具体情况及相关定期报告的更正事项。公司将加强对子公司各业务环节的监督审计，加强对有关信息的日常复核工作，并加强审计部对公司及子公司财务核算情况的检查审计力度，确保相关信息的真实性、准确性、完整性。同时，组织相关人员认真学习规范化的业务流程、企业会计准则及与财务核算、账务处理相关的法规规范，不断提高相关人员的业务水平及合规意识，从而不断提升公司整体的财务核算水平及信息披露质量。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司于 2024 年 8 月 16 日收到中国证券监督管理委员会广东证监局（以下简称“广东证监局”）出具的《关于对中达安股份有限公司、张萌、吴君晔、陈天宝、杨萍、张龙采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕125 号，以下简称“《警示函》”），提出公司财务核算、信息披露存在不准确情形。收到《警示函》后，公司董事会及相关部门高度重视，对《警示函》中涉及的事项进行了全面梳理和深入分析，查找问题原因，并制定了整改方案，逐项落实。

公司将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

中达安股份有限公司董事会

2025 年 4 月 29 日