

# 浙江久立特材科技股份有限公司

## 2025年度内部控制自我评价报告

浙江久立特材科技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要求，结合浙江久立特材科技股份有限公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在对内部控制进行日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至2025年12月31日的内部控制有效性进行了自我评价。

### 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。公司董事会、管理层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责任。

公司内部控制的目的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。受内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善。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，未发现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）公司内部控制的评价范围

公司根据基本规范及相关配套指引的要求，以风险为导向，进一步加强覆盖本级、各事业部及各业务部门的分级自我评估体系，确定纳入评价范围的主要业务、事项以及高风险领域。

公司纳入评价范围的事项包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；纳入评价范围的主要业务包括销售及收款、采购及付款、固定资产管理、存货管理、资金管理、投资管理、对子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金、信息披露。重点关注的高风险领域主要包括：财务管理、资产管理、采购与付款管理、销售管理、工程项目、合同管理等。

## （二）公司内部控制总体情况

### 1、内部环境

#### （1）治理结构及权责分配

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，制定了符合公司发展的各项规则和制度，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东会和董事会按其职责行使决策权、执行权和监督权。

公司股东会是公司的最高权力机构，由全体股东组成，按照《公司法》和《公司章程》的规定对公司年度财务预决算方案、重大投资、重大担保等重大事项进行审议，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

公司董事会是公司的决策机构。董事会对股东会负责，执行股东会的决议，并向股东会报告工作，负责公司内部控制体系和内部控制规章制度的建立和完善，内部控制的监督和运行等工作。董事会秘书负责处理董事会日常事务。截至2025年末，董事会设有11名董事，其中4名独立董事。

董事会下设战略决策委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会，为董事会决策提供专业的意见建议。其中审计委员会，由3名成员组成，向股东会负责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性合规性进行监督，保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯。

公司实行董事会领导下的总经理负责制，总经理主要负责公司的具体经营管理工作，执行股东会、董事会的决议。公司结合自身业务特点和内部控制要求设

置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。

#### （2）内部审计

公司董事会下设审计委员会负责监督公司的内部审计制度及其实施，负责内部审计与外部审计之间的沟通，审查公司内控制度等。审计委员会下设审计部，配有5名具有审计专业知识的专业人员，对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查，促进公司内部控制工作质量的持续改善与提高，对在审计或调查中发现的内部控制缺陷督促相关部门采取积极措施予以整改。

#### （3）人力资源政策

公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

#### （4）企业文化

公司秉承“为全球工业提供高性能材料”的企业使命；以“艰苦创业、以质取胜、以信为本”为企业精神；以“服务用户，贡献社会，发展自己”为经营理念。公司高度重视企业文化的宣传和推广，在日常管理工作中渗透了公司的企业文化宣传。公司充分尊重员工，让每位员工有自己合适的发展平台，在任用和选拔优秀人才时，实行“唯才是举、德才兼备、人尽其才”。

### 2、风险评估

为促进公司持续健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。

### 3、控制活动

本公司的主要控制措施包括：

#### （1）职责分离控制

公司对岗位设置按照职责分离的控制要求，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

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，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。

### （3）会计系统控制

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，制定了《会计核算制度》、《财务工作管理规范》以及各项具体业务核算制度，加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平。

### （4）财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，对各项实物资产进行记录、管理，坚持采取定期盘点以及账实核对等措施，保障公司财产安全。

### （5）预算控制

公司制定了《全面预算管理制度》，通过编制经营计划书及成本费用预算等实施预算管理控制，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，并通过对经营计划书的动态管理强化预算约束，评估预算的执行效果。

### （6）运营分析控制

公司管理层根据每月生产、购销、投资、筹资、财务等方面信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

### （7）绩效考评控制

公司制定了《绩效考核管理办法》以明确规范绩效考核工作，坚持客观公正、规范透明、绩效导向原则，使绩效考核结果能为薪酬分配、人才甄选与培养、团队优化、薪酬福利调整等提供决策依据。

公司将上述控制措施在各主要业务活动中综合运用，并重点关注销售、资金、采购、投资等高风险领域，同时对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制有效运行。

### （8）重大投资

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司在《公司章程》、《授权管理制度》中明确股东会、董事会对重大投资的审批权限及相应的审批程序。

### （9）关联交易

公司关联交易采取公平、公开、公允原则，充分保护各方投资者的利益，报

告期内，公司未发现违反相关规章制度的情况，也不存在控股股东及其关联方占用资金的情况。

#### （10）对外担保

为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《公司章程》中明确了股东会、董事会关于对外担保事项的审批权限，公司通过《对外担保决策制度》等对对外担保对象、审批权限、审查内容、风险管理、信息披露以及责任人责任等方面进行描述，岗位职责权限做到不相容岗位相分离，审批权限设置详尽，规范担保程序，有效降低及化解对外担保风险。2025年12月31日，公司累计对外发生担保额度323,732.50万元，实际对外担保额度71,185.90万元，其中：公司对控股子公司提供担保额度为323,732.50万元，实际担保额度71,185.90万元。除此以外，公司无其他任何形式的对外担保。

#### （11）募集资金使用

为规范公司募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益，根据国家相关法律、法规的规定，结合公司的实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的基本管理原则、存储使用、投向变更以及募集资金的管理和监督等作了明确的规定，并得以贯彻实施。报告期内未发现违规使用募集资金的现象。

#### （12）信息披露控制

公司制定了《信息披露管理制度》，通过分级审批控制保证各类信息以适当的方式及时准确完整地向外部信息使用者传递。公司选择《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网站等媒体作为信息披露的渠道，所披露的任何信息均首先在上述指定媒体披露。

### 4、信息与沟通

公司制定了信息与沟通相关管理制度，规范公司经营管理信息传递活动。日常经营过程中，建立了定期与不定期的业务与管理快报、专项报告等信息沟通制度，便于全面及时了解公司经营管理信息。确保重要信息能及时传递给董事会和经理层。

### 5、内部监督

公司已经建立起内部控制监督管理制度，确定审计部为内部控制的监督机

构，规定了审计部在内部监督过程中的职责权限，内部监督的程序、方法和要求。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

### （三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷认定标准，并与以前年度保持一致。

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

定量标准：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报金额≥基准5%，且绝对金额超过1000万	基准3%≤错报金额<基准5%，且绝对金额超过300万元	错报金额<基准3%

定性标准：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 控制环境无效；(2) 公司董事、监事和高级管理人员重大舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；(3) 外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；(4) 董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。
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；(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、准确的目标。
一般缺陷	除重大缺陷、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

定量标准：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	错报金额≥1000万元	300万元≤错报金额<1000万元	错报金额<300万元

定性标准：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、严重违反国家法律法规或规范性文件，对公司经营目标的实现带来严重影响。2、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效。3、内部控制重大缺陷长期未得到有效整改。4、违反决策程序导致重大失误。5、安全、环保、质量事故对公司造成重大负面影响。
重要缺陷	重要业务制度或系统存在的缺陷；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整

	改；缺陷造成损失的严重程度未达到或超过重大缺陷认定标准，但仍可能导致公司遭受一定程度损失或影响的，认定为重要缺陷。其他对公司产生较大负面影响的情形
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

#### （四）内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

2025年度，公司的内部控制制度完整、合理、有效，符合中国证监会和深交所对上市公司的相关要求，能够适应公司现行管理和发展的需要，在公司经营管理、关联交易、对外担保、重大投资、募集资金使用、重大信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，有助于公司经营活动的有序开展。

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，公司将随着情况的变化继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

浙江久立特材科技股份有限公司

2026年4月28日