

# 深圳市沃尔核材股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

深圳市沃尔核材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”），结合深圳市沃尔核材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 2023 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。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）内部控制的依据

报告期内，公司进一步按照国家相关部门颁发的《企业内部控制基本规范》的规定和其他内部控制监管要求，对公司的内部控制体系进行持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。

#### （二）内部控制的目标

1、建立和完善符合上市公司现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，确保公司达到或者实现各项经营管理目标。

2、建立有效的风险控制系统，提高风险意识，强化风险管理，合理保证公司各项经营业务活动的正常有序运行。

3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司财产的安全完整，促进公司实现发展战略。

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。

5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

#### （三）内部控制的基本原则

1、全面性原则：内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及所属子公司各项业务和事项。

2、重要性原则：内控制度应当在全面控制的基础上，关注公司重要业务事项和高风险领域，确保不存在重大缺陷。

3、制衡性原则：内控制度应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程方面相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则：内部控制应与公司经营规模、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。

5、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。

#### （四）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。

纳入评价范围的主要单位包括：公司及其控股子公司。纳入评价范围单位的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：公司层面治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任等方面；业务层面包含资金活动、资产管理、采购业务、生产管理、销售业务、研究与开发、财务报告、预算管理、合同管理、内部信息传递、信息系统等方面。

重点关注的高风险领域主要包括：战略风险、资金风险、采购业务风险、销售业务风险及对外担保、关联交易、信息披露、人员健康风险等重要事项。

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。

## **（五）公司内部控制运行情况**

### **1、控制环境**

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

#### **（1）对诚信和道德价值观念的沟通与落实**

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》、《反商业贿赂管理作业指导》和《反商业贿赂自检表》等一系列的内部规范，并通过严格的管理制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位的进行有效地落实。

#### **（2）对胜任能力的重视**

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

#### **（3）治理层的参与程度**

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部

的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

#### **(4) 管理层的理念和经营风格**

公司通过二十多年发展的沉淀和积累，秉承“成为新材料行业的领导者，用领先技术提供安全保护与智能联接”的企业愿景，以践行“企业成功、员工幸福、回报社会”为企业使命，坚持“客户导向、高质量、低成本、优服务”的经营理念 and “企业永远在如履薄冰、诚惶诚恐中生存和发展”的风险理念，培育“以人为本、体贴客户、团结互助、不断创新、勤俭节约、追求第一、感恩图报、光明正大、诚实守信、荣辱与共”的企业精神，恪守“艰苦奋斗、务实高效、合作共赢”的核心价值观，营造良好的企业文化氛围，并凭借品牌、技术、人才、市场、服务等强大实力，全力打造一个行业地位领先、竞争优势显著、企业特色鲜明、受社会尊重、令员工自豪的优质企业。

#### **(5) 组织结构**

公司按照国家法律、法规的规定、监管部门的要求以及业务发展需要，建立健全公司法人治理结构，设立了股东大会、董事会及其专门委员会和监事会等符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构；遵循权责划分明确、相互监督、相互制约和协调运作的原则设置部门和岗位，保证了公司经营活动的有序进行。

#### **(6) 人力资源政策与实务**

报告期内，公司实施有利于企业可持续发展的人力资源政策和制度，结合战略发展需要，根据相关法律法规及本公司业务特点，建立了较为完善的人力资源管控体系，并随着公司发展不断完善、健全。公司制定了各项制度，对人力资源的规划、招聘、绩效考核、薪酬、福利保障、员工培训、试用期管理、劳动纪律管理、劳动合同、调动和离职管理等进行统一的规范和要求。建立健全公司职级管理体系，根据各岗位工作性质、主要职责，通过对岗位价值初步评估，分别界定不同岗位序列之间的职级对应，并制定了明确的职级上升通道。公司推行关键业绩考核指标，制定相关考核方案并据此开展考核，考核结果作为奖金分配、人才选拔与培养、团队优化、薪酬福利调整的依据。有效调动全体员工积极性，确保公司经营计划和战略目标的实现。公司高度重视人力资源在企业发展中的重要作用，努力建立员工培训长效机制，储备高端人才和专业

技术人才，通过建立完善的激励约束机制，改进人力资源管理政策，促进企业团队的融合和发展。

## **2. 风险评估过程**

本公司制定了“成为全球客户的优质供应商”的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，通过对各子公司各部门绘制风险控制矩阵识别表，标明各业务流程中可能存在的风险并制定了相应的控制措施，以识别和应对公司可能遇到了包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

## **3. 信息系统与沟通**

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

## **4、控制活动**

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制定了财务管理制度，包括《资金管理制度》和《投资管理制度》等，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以客观、公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种

层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，各种交易必须作相关记录并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。对分、子公司通过常规审计、专项审计、内控梳理等方式，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 电子信息系统控制：

公司已制定较为严格的电子信息系统控制制度。在报告期，公司为夯实管理基础，持续加大科研费用和高科技人才投入，结合智能制造系统，持续进行自动化成套生产线研究，帮助企业实现制造过程智能化、信息化、自动化，打造数字车间、智慧工厂。先后完成并实施了 BI 大数据系统一期，数字化资产管理，数电化发票，税务系统，SRM 系统和 RPA+AI 应用等控制措施，进一步加快企业数字化转型，提高了流程化管理模式。基于华磊 OrBit-MOM 平台，积极推广 MES、WES、EMS、SCADA 等应用系统的开发实施，快速推进可视化、无纸化进程，以业务数字化转型为契机加快数字化工厂建设。

(7) 子公司的管理与控制：公司建立了月度经营分析会议制度，由总裁办组织总部及控股子公司各经营主体通过经营分析会议，就当月公司生产经营情况、财务情况、销售情况、研发情况、品质情况及项目实施等方面及时进行汇总分析，

形成目标牵引、过程管控、结果导向的管理体系，为各级管理层提供了解公司发展方向、各经营主体经营情况的有效途径，保证公司的生产和经营活动的良性运行；对于重点控股子公司高级管理人员由公司派出人员担任，直接参与其具体经营事务的管理工作，对控股子公司进行对口管理，重大事项均需要按照规定上报公司审核后方可执行，确保了公司对各子公司的有效控制和管理。在制度制定方面，公司除要求各子公司严格执行母公司已制定的各项制度外，公司还通过向子公司委派董事、监事、财务负责人参与和指导子公司各项制度的制定和修改，确保其制度、流程既符合总公司要求，又能适合子公司实际工作情况。在内控培训方面，子公司管理团队内控培训会定期启动，由内控组负责人对子公司管理团队进行内控知识培训，提升子公司中高层管理者的内控意识和执行力。

## **5、对控制的监督**

本公司定期通过事前培训，事中抽查，事后审计的方式，对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差，对内控存在问题的部门和下属企业进行审计约谈，及时发出整改通知并监督其整改落实。在 2023 年，新增举报投诉机制，加强反腐败反舞弊的日常宣传和拓宽举报渠道，深化公司人员红线意识，强化内部监督力度。公司管理层不断完善公司的内控制度建设，结合公司的发展与生产经营的实际情况，及时制定和完善相关内控制度，提升公司规范运作水平，确保公司持续、稳定、健康发展。

### **（六）财务报告内部控制缺陷认定标准**

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和公司内部控制制度等相关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，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、财务报告内部控制缺陷认定标准：

(1) 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	错报项目	定量标准
财务报告内部控制重大缺陷	资产总额	1%≤错报额
	营业收入	1.5%≤错报额
	利润总额	5%≤错报额
财务报告内部控制重要缺陷	资产总额	0.5%≤错报额<1%
	营业收入	1%≤错报额<1.5%
	利润总额	3%≤错报额<5%
财务报告内部控制一般缺陷	资产总额	错报额<0.5%
	营业收入	错报额<1%
	利润总额	错报额<3%

(2) 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公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制却未能识别该错报； ③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

(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

非财务报告内部控制缺陷的定量标准参照财务报告内部控制缺陷的定量标准制定，公司的非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：

缺陷	定量标准
非财务报告内部控制重大缺陷	直接经济损失>1000 万元
非财务报告内部控制重要缺陷	100 万元<直接经济损失≤1000 万元
非财务报告内部控制一般缺陷	直接经济损失≤100 万元

(2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

缺陷性质	定性标准
------	------



重大缺陷	①严重违反国家法律、法规； ②公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； ③内控评价重大缺陷未在合理期间内完成整改。
重要缺陷	①公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效； ②企业经营管理流程存在明显不符合经济效益的情形； ③内控评价重要缺陷未在合理期间内完成整改。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

#### （七）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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

#### （八）进一步完善内部控制制度的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。本公司拟采取以下措施加以改进提高：

1、加强公司内部控制能力，确保企业运营高效稳定，将对既有业务流程梳理并修补潜在漏洞与不足。同时，针对新兴业务及管控缺失环节，我们将制定并实施相应的内部控制措施，确保各项业务规范运作。此外，为形成长效机制，我们将建立并推行内部控制自查机制，确保各项内控制度得到有效执行，为公司稳健发展奠定坚实基础。

2、加强子公司间的内部控制协同与信息共享，推动各子公司间在内部控制方面的相互学习与借鉴，共享优秀的内部控制实践经验。通过建立共享内部控制交流机制，促进子公司之间的沟通与协作，提高整个集团的内部控制水平。

3、加强与外部监管机构、专业机构的沟通与协作，及时获取最新的内部控制政策法规、行业标准和最佳实践。积极参与行业内的内部控制交流活动，学习借鉴其他企业的先进经验，不断提升公司的内部控制水平。

#### 四、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。

深圳市沃尔核材股份有限公司董事会

2024年4月23日