

胜华新材料集团股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

胜华新材料集团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），结合本公司（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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：胜华新材料集团股份有限公司、胜华新能源科技(东营)有限公司、东营石大胜华新材料有限公司、东营石大胜华新能源有限公司、石大胜华(泉州)有限公司、胜华新能源科技(武汉)有限公司、胜华新材料科技(眉山)有限公司、山东石大富华新材料科技有限公司、山东胜华国宏新材料有限公司、青岛石大胜华国际贸易有限公司、青岛石大海润石化科技有限公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
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之比	92.92
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	98.71

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

(1) 销售业务

销售业务涉及销售计划管理、产品定价管理、客户管理、信用管理等。

(2) 采购业务

采购业务分为原辅料采购业务和物资采购业务。

其中：原辅料采购业务涉及采购计划、供应商管理、采购方式管理及电子交易平台管理；

物资采购业务涉及采购计划、招标管理、供应商管理、验收管理、仓储管理。

(3) 物流业务

物流业务涉及物流商管理、线路管理、邮寄管理。

(4) 物资仓库管理

物资仓储管理主要涉及物资的库存管理。

(5) 招标管理

招标业务涉及供应商的选择、招标方式选择、招标纪律、招标程序等。

(6) 合同管理

合同管理涉及各类采购销售合同的签订、履行、异常管理等。

(7) 工程项目业务

工程项目业务涉及技改项目、新建项目的全过程管理等。

(8) 组织架构

组织架构主要涉及职能设置管理。

(9) 人力资源

人力资源主要涉及岗位管理。

(10) 固定资产

固定资产涉及资产的编码、资产转固、资产折旧、资产验收管理。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

- (1) 销售业务重点关注客户管理、信用管理、销售计划和销售定价管理；
- (2) 采购业务重点关注供应商管理、采购方式管理、验收管理；
- (3) 招标管理重点关注供应商的选择、招标纪律、招标程序的合规；
- (4) 工程项目管理重点关注新建项目的全过程评价；

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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企业内控指引解读和企业内部审计评价工作计划，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

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
营业收入	错报金额>营业收入的 5%	营业收入的 1%<错报金额 ≤营业收入的 5%	错报金额≤营业收入的 1%
资产总额	错报金额>资产总额的 1.5%	资产总额的 0.5%<错报 金额≤资产总额的 1.5%	错报金额≤资产总额的 0.5%

说明：

无

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	公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部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	未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、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到真实、准确的目标
一般缺陷	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

3. 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：

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
营业收入	直接财产损失>营业收入的 5%	营业收入的 1%<直接财产损失≤营业收入的 5%	直接财产损失≤营业收入的 1%

说明：

无

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	违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形
重要缺陷	违反国家法律法规或规范性文件、重要决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响较大的情形。
一般缺陷	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2023年公司开始强化内部控制属地责任，内部审计部门全面负责内控监督及内控运行评价实施工作，近一年中，内部审计依据本年度战略，重点从制度流程、采销业务、工程项目、招标管理、合同管理、费用合规、组织及职能设置、岗位管理等全面实施内部评价，为公司内控管理提出诸多有效建议并落地实施，2024年公司将围绕年度战略目标，紧跟各项业务，继续优化各项制度流程，强化各业务风险管控，充分发挥内控体系对战略管理、运营管理的积极作用，促进发展战略落实和经营目标的实现。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：郭天明
胜华新材料集团股份有限公司
2024年4月25日