

吉林省中研高分子材料股份有限公司  
内部控制审计报告

德皓内字[2025]00000024 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

吉林省中研高分子材料股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2024 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

## 内部控制审计报告

德皓内字[2025]00000024 号

吉林省中研高分子材料股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了吉林省中研高分子材料股份有限公司（以下简称中研股份）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《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》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，中研股份于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

---

辛庆辉

中国·北京

中国注册会计师:

---

杨艳

二〇二五年四月二十五日

# 吉林省中研高分子材料股份有限公司

## 内部控制评价报告

吉林省中研高分子材料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 2024 年 12 月 31 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

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。纳

入评价范围的主要单位包括：母公司及全资子公司上海尚昆新材料科技有限公司、吉林省厚和医疗科技有限公司、吉林省鼎研化工有限公司，中研（长春）新材料科技有限责任公司、中研复材（上海）科技开发有限责任公司、中研复材（深圳）科技有限责任公司；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：公司治理、组织架构、内部审计、人力资源管理、企业文化建设、关联交易、对外担保、对外投资、销售与收款、采购与付款、研发管理、成本与费用管理、资产管理等。

重点关注的高风险领域主要包括：重大投资、销售与收款、采购与付款、研发管理、资产管理等。

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）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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价基准	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≥利润总额的5%	利润总额的3%≤错报金额<利润总额的5%	错报金额<利润总额的3%
营业收入	错报金额≥营业收入总额的2%	营业收入总额的1%≤错报金额<营业收入总额的2%	错报金额<营业收入总额的1%
资产总额	错报金额≥资产总额的3%	资产总额的0.5%≤错报金额<资产总额的3%	错报金额<资产总额的0.5%

注：具体操作时，选取评估年度利润总额、营业收入、资产总额三项缺陷定量标准中的最小值作为最终缺陷定量标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷限制	定性标准
重大缺陷	重大缺陷：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）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊

缺陷限制	定性标准
	行为；（2）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；（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	重要缺陷：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大错报标准，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重要缺陷：（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达到真实、完整的目标。
一般缺陷	一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外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：

评价基准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失	损失金额≥利润总额的5%	利润总额的3% < 损失金额 < 利润总额的5%	损失金额 < 利润总额的3%

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：

缺陷限制	定性标准
重大缺陷	重大缺陷：缺乏“三重一大”决策程序；决策程序不科学导致重大失误；违反国家法律法规并受到处罚；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；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	重要缺陷：有“三重一大”决策程序，但不够完善；决策程序不科学导致出现一般失误；违反企业内部规章，形成损失；未建立反舞弊制度程序和控制措施；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改；违反内部规章，但未形成损失。

## （三）公司内部控制总体情况

### 1.控制环境

#### （1）公司的治理结构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

公司股东大会由公司的全体股东组成，为公司的最高权力机构。依法行使决定公司的经营方针、重大投资、融资、担保等决策；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定

有关董事、监事的报酬事项；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司合并、分立、解散、清算、增加或减少注册资本作出决议；修改公司章程等。

公司董事会是公司的经营决策机构，由股东大会选举或更换，董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。董事会行使下列职权：召集股东大会；制订预算决算方案、利润分配方案；制订《公司章程》修改方案；制订公司基本管理制度；聘任或解聘公司总经理、董事会秘书，根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等其他高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；决定公司经营计划、投资方案、内部管理机构的设置；向股东大会提请聘任或更换会计师事务所等。在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部分职权。公司于 2020 年 6 月 26 日新设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等专门委员会。

公司监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

### （2）公司的组织机构

公司根据职责划分并结合公司实际情况，设立了物资供应部、生产管理部、销售部、财务部、质量检测部、创新与技术研发中心、行政人事部、总经理办公室、审计部、法务部、董事会办公室等职能部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的组织架构，为公司组织生产、研发、扩大规模、提高质量、增进效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司子公司上海尚昆新材料科技有限公司，主要负责公司华东市场营销工作。公司对子公司采取纵向管理，通过董事会、执行董事或类似机构对子公司的经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

### （3）内部审计

公司于 2020 年 6 月 26 日第二届董事会第十二次决议新设审计委员会，审计委员会由 3 人组成，其中 2 人为独立董事，根据《董事会审计委员会工作细则》等规定，指导内部审计

工作、监督及评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告并对其发表意见、评估内部控制的有效性、协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通。

公司审计部对公司董事会负责并报告工作,在业务上接受审计委员会的指导和监督。公司制定了内部审计相关制度,明确了审计部作为主要内部监督机构,其主要职责为:协助审计委员会履行其对企业风险管理、内部控制管理的监督职责;对公司的比质比价采购和招投标活动进行审计监督;对与经济活动有关的特定事项进行审计调查,并向董事会报告调查结果;建立和完善公司风险管理制度;组织开展公司日常风险的识别和评估,协调跨部门风险管理问题,监督检查公司日常风险管理的执行情况;组织风险管理有效性测试,提出风险管理工作报告并向公司管理层汇报;指导公司其他部门及子公司编制风险控制文件并进行审核;参与研究制定有关规章制度,对重大经营决策和投资方案提出意见和建议;配合外部审计机构完成公司年度审计工作等。

#### (4) 人力资源管理

根据《中华人民共和国劳动法》等有关法律法规、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引第5号—人力资源》，公司对人力资源的引进与开发、人力资源的使用与退出、激励与约束进行规范。

公司完善了绩效风险薪酬考核管理体系,制订了薪酬方面制度,对公司的薪酬理念、薪酬结构、薪酬调整、奖金计划、薪酬管理措施作出了指导性的规范。

公司不断鼓励创新精神,实施科学的人力资源制度与人才发展规划,加快对各方面优秀人才的引进和培养。一方面,公司建立了与现代化企业制度相适应的薪酬分配机制,充分平衡薪酬规划在成本控制及提高企业经营效益中的杠杆作用;另一方面,公司根据员工的实际情况,制定科学合理的职业发展路径,促进员工和公司的共同发展。

公司将不断完善人才的培养及引进机制,建立涵盖研发、管理、营销的全方位人才体系,为公司的发展战略提供稳定且有效地人力资源保障。公司将形成多层次、多渠道、更全面的人才培训体系,优化绩效考核制度,科学合理使用人才,实现员工与公司共同进步。

#### (5) 企业文化建设

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司的愿景是“做质量好、专注的特种塑料企业”,公司的使命是“为客户奉献稳定、多元化的聚醚醚酮产品,与客户、员工、股东及所有利益相关方共成长”,公司的核心价值观是“高质、创新、惠民、奋进”。公司秉承以实力夯基础,以质量铸口碑,以服务得市场,以创新赢未来的基本指导思想。

公司实施充分融合人文关怀的现代企业管理模式,人与人之间、各部门之间,相互理解,相互信任,相互支持,重实效、讲奉献,铸造了公司管理层与员工层、员工层与用户、用户与公司的忠诚链,激发员工的工作积极性,实现公司快速、稳健、持续发展。

## 2.风险评估

公司重视风险评估，建立了有效的风险评估体系，根据内部控制环境及发展战略规划，并结合行业特点，对公司各层次各环节可能出现的政策、经营、财务等风险进行有效地识别和分析，通过充分的风险评估，采取根据风险种类、重要性及发生概率，采取针对性的措施对已识别的各项风险进行及时的管理和应对，将企业风险控制在可承受范围内，保障公司的健康可持续发展。

公司面临的主要风险因素包括：技术风险、经营风险、内部控制风险、财务风险、法律风险等。

### **3.控制活动**

#### **(1) 本公司的主要内部控制制度**

公司根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定和要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《关联交易管理制度》、《董事会薪酬和考核委员会实施细则》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、决议等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

#### **(2) 本公司的主要控制措施**

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、会计系统控制等的措施。

##### **①交易授权控制**

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及上述各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

##### **②责任分工控制**

公司为了预防和及时发现在执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算分离；将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

##### **③凭证与记录控制**

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的

相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入公司内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经办人员在执行交易时即时编制凭证记录交易，经专人复核后记入相应账户，并送交会计和结算部门，登记后凭证依序归档。

④资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

⑤会计系统控制

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并建立了公司具体的财务管理制度，明确制订了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：财务部门职责、财务管理制度、固定资产管理制度、存货管理制度、资金管理制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据可靠，防止、发现和及时纠正错误或舞弊提供了有力的保证。

（3）本公司重点控制活动

公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对关联交易、对外担保、重大投资、销售与收款、采购与付款、研发管理、成本费用管理、资产管理等。

①对关联交易的内部控制

自整体变更设立股份公司以来，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》，明确规定了关联交易应当履行的决策程序，对关联交易的决策权限、决策程序、回避表决制度进行了详细的规定。

为避免和消除可能出现的公司股东利用其地位而从事损害本公司或公司其他股东利益的情形，保护中小股东的利益，公司于 2020 年 6 月 8 日第二届董事会第十一次决议审议通过建立了独立董事制度，目前公司 9 名董事会成员中，独立董事 3 名。公司赋予了独立董事监督关联交易是否公平、公正、公允的特别权利。

②对外担保的内部控制

公司在《对外担保管理制度》中规定了对外担保的管理，并建立了严格的审批和决策程序。

③重大投资的内部控制

公司在《对外投资管理制度》中规定了对购买或者出售资产、对外投资（购买银行理财产品除外）等管理，并建立了严格的审批和决策程序。

④销售与收款的内部控制

公司设有销售部，每年根据经济状况、政策法规、行业趋势、销售情况和客户需求等制定年度销售策略和销售计划，每月分析销售情况，制定下月工作计划。

公司销售主要采用直销的方式进行，通过近几年的市场开拓，已经建立了日趋完善的营销体系和网络；通过长期的积累，建立了良好的客户关系、较为完备的客户服务和技术支持体系。

公司与直销客户签订合同或订单，将产品运至约定交货地点由买方签收后，产品风险报酬转移并达到收入确认的条件，公司确认收入；对于海外销售，在 CIF、FOB 及 CFR 的合同项下，其风险转移点是完全相同的，即风险自货物在装运港装上指定船只后转移给买方。公司的经销，均为买断式销售，其收入确认方式与直销模式保持一致。

公司已经建立起一套严格的客户授信、产品定价、订单管理和账款回收制度，保证销售工作的有序进行。

⑤采购与付款的内部控制

公司下设物资供应部，物资供应部门负责向原材料供应商采购原材料。与供应商建立了长期、稳定的合作关系，供货渠道为厂家或者厂家在国内较大的代理商，避免商品质量问题以及供货不及时问题。

公司建立了一系列完善的采购管理制度，包括《采购管理程序》《供应商管理办法》《采购价格管理办法》、《招投标管理办法》等。严格执行供应商准入管理、供应商主数据管理、供应商年度考核、采购申请及审批、采购合同及订单审批、验收及质量检验、采购账款管理及进口作业等。

在供应商准入时，会对原材料样品进行多批次的检验检测，确保符合公司的生产标准，由采购部、检验部等部门进行联合审核。公司的主要原材料供应稳定，采购部会根据市场上的材料价格变动及供需情况制定采购计划，随时保持供 6 个月生产所需的安全库存。

公司生产的主要产品为各种牌号的聚醚醚酮树脂及其复合材料。公司采用批次生产方式开展生产工作，生产管理部负责日常生产的相关工作。

公司产品生产由生产管理部负责，全面承担公司生产管理职能，目前公司生产部门分为生产一部至生产五部，分别负责聚醚醚酮合成、提纯、干燥、复合造粒及磨粉等生产。公司生产的产品大部分为标准牌号产品，有少量的客户定制料，因此，在组织生产方面，公司采取“以销定产”的模式，在年度销售计划的基础上分解生产任务，以标准牌号产品的批次生产为主，以客户定制化生产为辅。

各生产部门根据生产计划组织相关生产人员安排产品生产。在生产过程中，公司质量检测部门将全程对生产进行监督、检验，确保质量符合产品生产标准。生产结束后，质量检测部门将对产品质量进行进一步把控，确保流向市场的产品在纯度和稳定性等方面能够满足标准要求。

原料交付后及公司质检合格后，按公司资金支付审批流程进行申请、审批，按采购合同付款条件付款。

#### ⑥研发管理的内部控制

公司设立有独立的研发中心，下设四个研发部、一个技术服务中心、一个检测部。公司在研究开发方面，制定了完善的研发制度体系，包括《新产品研发立项流程》、《研发试验申请流程》、《研发转生产流程》、《科研技术人员薪酬管理制度》、《技术服务奖励办法》等相关研发管理制度。

公司注重对于 PEEK 材料相关产业趋势的跟踪和科技前沿信息的搜集，通过与下游客户及合作研发单位的交流与协作，组织内外部专家探讨和确定公司的研发方向，审慎论证并确定研发整体计划和具体研发项目。研发部门根据公司战略发展需要，兼顾现有客户需求、目标市场渗透与产业前瞻布局，在对现有技术进行完善和升级的基础上，不断进行新产品的开发和新技术的储备。

公司一贯重视研究开发，将科技创新作为公司持续发展与快速增长的核心动力。公司在加强自身研发团队的建设的同时，非常注重与外部研发力量的协作，加强产业合作与产研结合，致力于打通实验室成果与工业化生产的通道。报告期内，公司与深圳大学、大连理工大学、长春工业大学等高等院校和科研院所建立了合作研发关系，并先后签订了多项技术开发合同，相关合作研发项目也进展顺利，已完成阶段性的研发任务。

#### ⑦成本与费用管理的内部控制

公司成本费用核算与管理的基本任务是根据公司经营管理的需要，按照国家规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算产品成本和期间费用；建立健全全员目标成本费用管理责任制；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果；为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。公司成本费用管理由财务部牵头，各职能部门归口负责。

#### ⑧资产管理的内部控制

公司已制定了固定资产管理制度、存货管理制度、资金管理等制度对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，按照公司的规定合理地计提资产减值准备，

并将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

#### **4.信息与沟通**

##### **(1) 内部报告**

公司审计部作为公司内部审计机构，具体负责公司的各项审计事务。审计部对董事会审计委员会负责，向董事会审计委员会报告工作。

公司管理层定期召开业务活动分析会，对公司各项业务的计划完成情况进行讨论分析，发现问题，及时纠正。公司每年年末对上年各部门的工作完成情况进行业绩考核与评价，作为年终奖励与惩罚的依据。

##### **(2) 信息系统**

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系。根据设立的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将公司风险控制在可承受的范围内。

同时，公司建立了重大信息的内部报告制度，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度，使得各类重大突发事件及时发现并妥善处置，将损失减少到最低程度。

##### **(3) 反舞弊机制**

公司自管理层至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性，并将风险管理体现到了各种日常管理之中。

公司的风险管理机制包括全公司上下风险意识的培育、风险的识别、风险分析与评估、风险承受能力分析、风险应对措施及风险管控措施的监督与反馈等等。

公司尚未设立专门的风险管理部门，公司管理层将根据公司的发展情况及面临的市场变化随时评估和分析是否需要设立专门的风险管理部门，以强化风险管理。

#### **5.内部监督**

公司实行了内部审计制度，对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

#### **(四) 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。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

由于内部控制具有固有的限制，难免存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度。公司将视目前的内部控制制度随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善。

##### 1.进一步加强和完善公司内部控制管理的必要性

公司按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，加强风险管理机制和内部控制制度建设，取得一定成效，随着外部环境的变化、业务的快速发展和管理要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，保障公司持续、健康、快速发展。

##### 2.改进和完善内部控制制度措施

为保证公司内控制度的长期有效性和完备性，公司将严格遵守中国证监会的有关规定，严格执行财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及上交所《内部控制指引》的要求，以风险管理为主线，加强内部控制体系和制度建设。

加强依法运作意识，提高内部控制的法律效力。加强公司董事、监事、高级管理人员及员工后续培训学习工作，树立风险防范意识，培育良好企业精神和内部控制文化。

加强公司内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制系统。

强化内部控制制度的执行力，强化审计工作，充分发挥审计委员会和内审人员的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。





# 营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982

名称

北京德勤国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
14010200038258

类型

特殊普通合伙企业  
14010200038258

执行事务合伙人

杨雄

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动。下期出资时间为2028年11月01日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。



(副)本(1-1)

出 资 额 4150 万元

成 立 日 期 2008 年 12 月 08 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层



登记机关

2024年 12月 18日

证书序号: 0020297

## 说 明

# 会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名称：北京德德国际会计师事务所（特殊  
普通合伙）  
首席合伙人：杨雄  
主任会计师：  
经营场所：北京市丰台区西四环南路首开广场10号  
楼

名

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010041  
批准执业文号：京财会许可[2022]0195号  
批准执业日期：2022年8月1日



- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



2024年7月12日

中华人民共和国财政部制





