

内蒙古双欣环保材料股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

内蒙古双欣环保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”），结合内蒙古双欣环保材料股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价体系，在内部控制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

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，促进企业实现发展战略。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。

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。董事会审计委员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、董事、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。

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。纳入评价范围的主要单位包括：母公司及纳入合并报表范围的子公司，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：资金活动、资产管理、销售业务、采购业务、关联交易、合同管理、研究与开发、对外投资等多项流程和事项。

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各个方面，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及有关法律法规的要求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

财务报告内部控制缺陷主要是指不能合理保证财务报告可靠性的内部控制设计和运行缺陷，具体如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定性标准	(1) 财务报告相关的重要业务缺乏制度控制或存在系统性失效，或重要业务违反法律法规、公司制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个重要缺陷，给公司造成重大损失、法律风险及不良影响； (2) 存在董事和高级管理人员舞弊； (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 财务报告相关的重要以上内控缺陷整改要求未落实。	(1) 财务报告相关的重要业务设计存在较大缺陷，或一个业务领域存在多个一般缺陷； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 财务报告相关的重大内控缺陷整改要求未完全落实，或一般内控缺陷未整改。	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量标准	错报 \geq 合并会计报表利润总额 5%	合并会计报表利润总额的 1% \leq 错报 < 合并会计报表利润总额 5%	错报 < 合并会计报表利润总额的 1%

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷主要是指不能合理保证公司财务报告可靠性目标之外的其他目标，如企业战略、合规、运营、资产安全等目标实现的内部控制设计和运行缺陷，具体如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定性标准	<p>(1) 违反国家法律法规，对公司造成重大损失、法律风险及不良影响；</p> <p>(2) 媒体负面新闻对公司造成重大损失及不良影响；</p> <p>(3) “三重一大”制度存在严重缺陷，或因违反该制度造成重大损失及不良影响；</p> <p>(4) 董事、高级管理层违反法律法规、公司治理授权等规定造成重大损失、法律风险及不良影响；</p> <p>(5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，或重要业务违反法律法规、制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个重要缺陷，造成重大损失、法律风险及不良影响；</p> <p>(6) 董事会/审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>(7) 重大内控缺陷整改要求未落实。</p>	<p>(1) 违反国家法律法规，对公司造成一般损失、法律风险及不良影响；</p> <p>(2) 媒体负面新闻对公司造成一般损失及不良影响；</p> <p>(3) “三重一大”制度存在缺陷，或发生违反该制度决策授权、流程，议事规则和集体决定原则的问题；</p> <p>(4) 董事、高级管理层之外的人员违反管理授权规定，造成一般损失、法律风险及不良影响；</p> <p>(5) 重要业务缺乏制度控制或设计存在较大缺陷，或一个业务领域存在一般缺陷；</p> <p>(6) 董事会/审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督部分无效；</p> <p>(7) 重大内控缺陷整改要求未完全落实，或一般内控缺陷未整改。</p>	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷
定量标准	直接财产损失金额 \geq 合并会计报表利润总额的 1%	合并会计报表利润总额的 0.5% \leq 直接财产损失金额 < 合并会计报表利润总额的 1%	直接财产损失金额 < 合并会计报表利润总额的 0.5%

(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

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，报告期内公司不存在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

无

五、内部控制有效性结论

通过对内部控制系统的检查和评价，公司具有较好的内部控制环境，对公司的风险进行了系统的辨识、评价和应对，具有健全和完善的内部控制制度和规范的业务流程，具有较强的信息传递和沟通能力以及内部监督力度，公司内部控制制度得到了有效执行，达到了公司内部控制的目标，内部控制不存在重大缺陷。

综上所述，公司董事会认为，公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。同时，公司正处在高速发展期，业务规模的不断扩大也对内部控制提出了新的要求。公司将进一步改进和提高内部控制体系的合理性和有效性，进一步完善公司内部控制各项制度，不断提高公司的治理水平，为公司持续发展提供合理保障。

董事长（已经董事会授权）：张飞雄

内蒙古双欣环保材料股份有限公司

2026年4月21日