1

西安蓝晓科技新材料股份有限公司
内部控制自我评价报告

根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》
（以下简称“《证券法》”）、《企业内部控制基本规范》、《公司内部控制应用指引》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”），结合西安
蓝晓科技新材料股份有限公司（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，对公司 2022 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。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监
督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事、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㣷奠答熀控制评价报ǔ定䝴产大缺陷
žœ
~Èi‘etÇ€hÇ3çÀ@ÔÊ�0 �1JµG×f1J�f?ô×fGýW5jL§,´NþL™Ä

2
根据《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《公司内部控制应用指引》
等相关法律、法规和规范性文件的要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常
和专项监督的基础上对公司截至 2022 年 12 月 31 日的内部控制的设计与运行的有效性进行评
价。
（一）内部控制评价范围
纳入内部控制评价范围的单位包括本公司、所有的全资子公司、控股子公司。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，组织架构、控股股东独立性、管理层的理念和经营
风格、职权与责任的分配、人力资源、对外投资、对外担保、关联交易、固定资产管理及工程
项目决策的内部控制等方面。具体如下：
（1）组织架构
公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规的要求，逐步
建立健全了由股东大会、董事会、监事会、独立董事和高级管理层组成的治理结构。公司制定
了符合上市公司治理规范性要求的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议
事规则》，并形成了《关联交易管理办法》、《募集资金使用管理制度》、《信息披露管理制
度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，并
建立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等董事会下属委员会。
（2）控股股东独立性
 公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独
立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制
度的规定由管理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。
(3) 管理层的理念和经营风格
公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委
员会、监事会对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及
财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当
处理。本公司秉承“科技、品质、诚信、服务、效率”的经营理论，“创新 务实”的经营风
格，诚实守信、合法经营。
(4) 职权与责任的分配
公司采用向个人或小组分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）
的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及

3
对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计
系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理
地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务
报表的编制符合会计准则的相关要求。
(5) 人力资源政策与实务
公司始终坚持“以人为本、尊重创新、重视德才、竞争择优”的用人原则，视人才为企业
第一资源。公司对员工的招聘、录用、培训和离职等环节均进行了明确的规定，将员工的专业
能力和职业道德作为招聘的重要标准；实行全员劳动合同制，依法与员工签订劳动合同，依法
为员工参加养老保险、医疗保险、失业保险等五险一金，保障员工的合法权益；同时，公司重
视对员工素质的培养，定期组织相关培训。此外，公司制定了系统的人力资源管理制度。公司
重视挥绩效考核的作用，建立起了完善的绩效考核体系，激发员工的活力，为公司经营战略的
实现奠定基础。
（6）对外投资
为严格控制投资风险，公司建立了比较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责
任制度，对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构
决策的机制），各分公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管
理、收益、投资处置等环节的管理按程序进行。
（7）对外担保
公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标
准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时
了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。
（8）关联交易管理
公司依据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上
市规则》及《西安蓝晓科技新材料股份有限公司章程》的规定，制定了《关联交易管理办法》，
规范了关联关系和关联交易事项的认定、关联交易的交易原则、关联交易的授权审批权限、关
联交易的回避措施、关联交易的信息披露以及关联交易价格的确定和管理等；对于控股股东及
其他关联方资金占用，公司制定了相应防范措施、处理原则以及相应的责任追究与处罚措施。
公司针对关联交易制定了较为完善的控制制度，报告期内公司关联交易内容和程序符合法律、
法规、规范性文件及公司内部控制制度的规定；报告期内不存在控股股东及其他关联方非经营
性占用公司资金的情况。
（9）固定资产管理及工程项目决策

4
公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、
统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的
管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程
项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。
（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准
公司董事会根据公司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
（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：
①内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺
陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺
陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为
重大缺陷。
②内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该
缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般
缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为
重大缺陷。
（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：
①财务报告重大缺陷的迹象包括：
ⅰ公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
ⅱ公司控制环境无效；
ⅲ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；
①财则ᡉ认定的迹果超䗖

ⅰ公ᘚ陷。

5
到真实、完整的目标。
③一般缺陷是指除上述重大缺陷、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）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标