齐峰新材料股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告

1

齐峰新材料股份有限公司
2021年度内部控制评价报告
齐峰新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），结合齐峰新材料
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，我们对公司2021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
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

齐峰新材料股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告

2

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：
公司本部及所属子孙公司，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:
1.组织架构
公司按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章的
要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监
督等方面的职责权限，确保了股东大会、董事会、监事会等机构合法
合规有效运作。且制定了相应的工作细则，明确了各自的主要职责权
限，为公司内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。
公司根据职责划分结合公司实际情况，设立了供应部、动力部、
设备部、办公室、财务部、证券部、装饰原纸销售部、壁纸原纸销售
部、国际业务部、技术部、品管部、安全环保部、自动化技术中心、
审计部、三个原纸生产部、新产品研发部、人力资源部等职能部门并
制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、
相互制约、相互监督。

齐峰新材料股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告

3

2.发展战略
公司管理层综合分析公司内外部资源环境状况，积极面对国内
经济三重压力的叠加冲击，贯彻公司走特种纸之路的发展战略，坚持
稳中求进的工作总基调，坚定不移抓主业、上项目、调结构，不断推
进企业转型升级，激发了高质量发展新动能，使企业发展稳中有进。
通过扩大对其他特种纸及其衍生行业的研发和投资，组织企业生产经
营活动，提升公司产品转型升级的分布结构和质量效益，充分发挥行
业龙头的带动作用，有效提高企业整体布局，建立科学合理的企业运
营架构，并通过经营目标责任制考核的方式予以逐级分解落实；公司
管理层采用稳健、谨慎的态度对待经营风险、选择会计政策和做出会
计估计，营造了良好的控制环境。
3.人力资源政策
公司按照国家法律法规的规定，建立了全面的人力资源管理制
度，明确了人力资源的引进、开发、使用、培养考核、激励和退出等
管理要求和制度。公司始终坚持“谁拥有人才，谁就拥有未来”的用
人理念，始终以人为本，注重发挥人的潜能，尊重人的个性，努力为
员工创造实现自我、充分展示个人才华的工作环境。
4.社会责任
公司按照国家法律法规的规定，全面推进安全风险分级管控和
隐患排查治理“双重预防体系”建设，制定和完善了安全生产、环境
保护、质量管理、员工权益保护等方面的相关制度，有效地履行了各
项社会责任。2021年，公司积极履行社会责任，企业美誉度不断提升。
为支持文体等事业捐助170万元，在社会上引起强烈反响。公司持续
加大环保投入，推动企业绿色发展，全年环保设施投入890万元。公
司以促进社会和谐为已任，不仅认真履行对股东、员工及其他相关利
益方应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡

齐峰新材料股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告

4

献。公司主动接受监管部门、社会各界的监督，促进公司和周边社区
的和谐发展，为和谐社会做出应有的贡献。
5.企业文化
企业文化是企业的灵魂。公司确定了文化建设的目标和内容，
结合实际情况，组织和培养具有自身特色的企业文化建设，积极引导
员工树立开拓创新的企业精神，形成整体团队的向心力，促进企业长
远发展目标的实现。通过《齐峰简报》大力宣传企业文化，增强了企
业的向心力和凝聚力。
6.资金活动
公司结合自身实际情况，全面梳理货币资金业务流程，科学设
置组织机构和岗位，明确货币资金各个环节的职责权限和岗位分离要
求；遵循现金、银行账户、票据、印鉴管理的相关规定，切实保护公
司的货币资金安全；完善货币资金信息的报告制度，定期或不定期检
查和评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运
行。
7.募集资金使用管理
为规范募集资金管理，保护中小投资者的权益，提高募集资金
使用效率，公司严格执行《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、
使用、管理与监督作了详细规定，确保了募集资金的使用程序和专款
专用，切实保护投资者的权益。
8.重大投资管理
公司在《公司章程》、《重大投资管理制度》等制度中均有明确
规定了股东大会、董事会、董事长、总经理对于重大投资、收购资产
的审批权限，并规定了各自的审议程序。
9.采购业务
公司结合实际情况，梳理采购业务流程，完善了采购业务相关

齐峰新材料股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告

5

管理制度，统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、付款、采购
等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业
务，堵塞了采购供应环节的漏洞，有效降低了采购风险。采购部按照
生产部门提供的采购清单实施采购。公司通过优质筛选，建立了一批
稳定合作的原材料供应商，公司选择企业规模大，资金实力强，合作
信誉好，风险自控能力强的企业为供应商，为提高进货品质，降低进
货成本提供了保证。
10.资产管理
公司建立了资产日常管理制度和定期清查制度，各项实物资产
建立台账进行记录、保管，坚持进行定期盘点、账实核对等措施，确
保财产安全。同时，公司对货币资金、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、固定资产、在建
工程、无形资产等合理的计提资产减值准备，并将估计损失。
11.销售业务
公司根据自己的经营特点，通过完善销售管理制度，对销售业
务的主要环节进行了规范与控制，确定了适当的销售政策和策略，明
确了各岗位的职责和权限，确保了不相容职位相分离，与公司的销售
实际情况相一致，提高了销售工作的效率，确保实现销售目标。
12.研究与开发
公司制定了科技研发领域各项规章制度，公司从研发立项、可
行性研究报告、成果验收、专利申请、成果保护及保密等方面，完善
了相关制度和办法，有效规避了研发活动风险。公司根据发展战略、
市场开拓情况和技术进步要求，科学制定工艺研发和产品开发计划，
强化工艺研发和产品开发过程管理，规范工艺研发和产品开发等行
为，促进新技术、新工艺和新产品成果的有效利用。

齐峰新材料股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告

6

13.工程项目
公司规范、完善了工程预算、招标、施工、监理、验收等工作
流程，对在建工程的立项、审批、建设，固定资产的采购、验收、安
装、管理、处置等环节进行明确规定，强化工程建设全过程监控，确
保工程项目的质量、进度和资金安全。
14.内部检查、监督
公司已形成以董事会审计委员会为核心的三级内部检查、监督
机制。审计部在审计委员会的领导下开展工作，独立行使审计权，不
受其他部门或个人的干涉。审计部对公司及下属子公司所有经营管
理、财务状况、内控执行等情况定期进行内部审计，对其经济效益的
真实性、合理性、合法性做出合理评价并有效监督。总经理办公室对
各职能部门工作开展情况进行检查、监督，监控相关工作及制度执行
情况。各部门对各职能岗位工作完成情况进行检查，监控各岗位按岗
位职责、工作标准开展工作。
15.关联交易管理
根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》
的有关规定，公司制定了《关联交易管理办法》，保证了公司关联交
易的公平和公允性，有效维护股东和公司的利益。对关联方关系、关
联交易的决策权限、程序、回避和信息披露等作了详细的规定，在关
联方关系、关联交易的内容、关联交易的审议程序和披露等进行了明
确规定，确保了关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离
市场独立第三方的价格或收费标准”的条件下进行，保证公司与各关
联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性。
公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《关
联交易管理办法》等规定履行相关审批程序，明确了关联交易的回避
制度，关联交易的决策权限等，充分发挥独立董事、监事会、内部审

齐峰新材料股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告

7

计机构对关联交易的审核作用和保荐机构的监督，加强对关联交易的
内部控制，保障关联交易的合法性、公允性、合理性，保护公司及公
司全体股东的利益。报告期内，公司发生的日常经营关联交易合法合
规，不存在内幕交易及损害公司和股东利益的行为。
16.信息与沟通
公司建立了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人管理
制度》，明确了重大信息和内幕信息的范围、责任人以及相关的责任，
使得公司信息披露情况得到有效的管理。
17.财务内部控制管理
公司为控制财务收支、加强内部管理的需要，根据财政部发布
的企业会计准则规定，公司制定了《财务管理制度》，建立符合本会
司管理要求的财务制度体系，加强财务管理和内部拉制，规范了公司
财务收支的计划、控制、核算、分析和考核工作，建立健全了财务核
算体系，真实完整地提供公司的会计信息，保证了定期报告财务数据
的真实可靠。
公司根据《会计法》等建立较为完备的会计核算体系，并建立
了与财务会计核算相关的内部控制制度。公司财务部在货币资金、费
用、收入确认、固定资产、财务报告编制等方面均按公司的内控制度
执行。财务信息严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》执行。
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

齐峰新材料股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告

8

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：
 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。
 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：
财务报告重大缺陷的迹象包括：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、董事会和审计部对
公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；
财务报告重要缺陷的迹象包括：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
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：
重大缺陷：已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影
响；
重要缺陷：受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造
成负面影响；
一般缺陷：受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定

齐峰新材料股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告

9

期报告披露造成负面影响。
 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：
非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违犯国家法律法规或规
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。
其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
 （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、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，针对公司在开展
内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措
施并进行了完善。
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、重要缺陷。

齐峰新材料股份有限公司
 董事会
 二O二二年四月二十三日