

# 上海阿莱德实业股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

上海阿莱德实业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”），结合上海阿莱德实业股份有限公司（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，公司董事会对公司截至 2023 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。

管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

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定等规范性文件的要求开展内部控制评价工作，持续优化公司的内控体系，进一步提升公司的风险防范能力，以适应不断变化的内外部环境。

#### （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。纳入评价范围的单位主要包括：公司总部及所有子、分公司，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：公司组织架构、风险评估、内部控制活动、信息与沟通、内部监督、采购付款与存货管理、销售与收款管理、募集资金使用与管理、货币资金管理、生产管理、固定资产管理、成本费用管理、对外投资管理、关联交易管理、对外担保管理、研究与开发管理、财务报告、信息系统与沟通管理、突发事件应急处理机制和内部监督等内容；重点关注的领域主要包括销售业务、采购业务、募集资金使用、研发管理等；

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。

纳入评价范围的主要业务和事项具体如下：

#### 1、内部控制的组织架构

公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的规定，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，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。

#### （1）内部控制的组织机构

股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资计划、投资计划、利润分配以及选举和更换董事、监事，修改《公司章程》等重大事项的表决权等；重大投资项目、收购兼并、购置重大资产和签

订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会提出议案，由股东大会决定。

董事会对股东大会负责并报告工作，依法行使公司的经营决策权。董事会建立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，提高董事会运作效率。除战略委员会外，均由独立董事担任各委员会的召集人，涉及专门的事项首先要经专门委员会通过后才提交董事会审议，以利于独立董事更好的发挥作用。

监事会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，是否存在违反法律法规或侵害公司和股东利益的行为进行监督。

经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作。公司与控股股东、实际控制人及其关联方在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务以自主经营能力。

### **(2) 内部审计**

公司在董事会下设立了审计委员会，并设立内控审计部。内控审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作；公司内控审计部独立于管理层，对公司及下属子、分公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理的评价，对公司总部以及子、分公司的关键业务实施内部审计工作，对于在监督检查中发现的问题提出管理建议，提交管理层，并督促相关部门及时整改，同时对整改结果进行跟踪检查，以促进公司内控工作质量的持续改善与提高，保障公司的规范运作。报告期内，公司内控审计部认真履行审计监督职责，通过持续性监督检查与专项监督检查相结合方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督评价，有效地防范企业经营风险和财务风险。

### **(3) 人力资源**

公司重视人力资源的发展建设，根据公司发展战略，目前已制定一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策，建立和实施了比较科学的人力资源聘任、培训、考核、晋升等各项管理体系。公司持续优化HR架构，专注于提高HR组织能力建设，打造人才管理高地；同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，积极推动绩效考核制度，公司战略目标自上而下、层层分解，以绩效目标形式体现，保证公司战

略目标的实现。在人才培养方面，专项培养应届生、骨干、专业人才综合素质，提升专业人才综合能力，支撑公司可持续发展。

#### **（4）企业文化**

公司始终贯彻“满意客户，成就员工，造福社会”的企业使命，坚持以成为社会责任的践行者与推动者为己任，在追求可持续、高质量发展的同时，时刻关注员工的生产安全与职业发展，致力于为员工提供一个公平、公正、公开的发展平台。

公司定期组织员工团建、团拜会、员工生日会及各类人文关怀活动，以实际行动践行并传递企业文化，增强员工向心力与团队凝聚力，提升员工的归属感，助力企业长期、持续、稳定地发展。

### **2、风险评估**

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现战略目标及发展规划，公司结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系；通过设置战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会及内控审计部门等机构，董事会能够及时识别和应对公司可能遇到的包括行业风险、政策风险、经营风险、财务风险、市场风险和道德风险等主要风险因素，并使得公司在日常经营业务活动中能够及时加以预警、分析、制定不同措施；同时，公司也建立了突发事件应急机制，以及责任追究制度，以最大限度地控制风险。公司不断完善内控制度，实施有效控制，规避风险，或使风险对公司的影响降至最低或可以承受的范围。

### **3、内部控制措施**

#### **（1）采购付款与存货管理**

公司制定了《合同评审程序》《采购管理程序》《付款控制制度》《供应商管理程序》《仓库作业管理规定》《非生产性物资采购管理规定》等相关制度。采购物流部根据需求部门提交的采购申请单，编制采购计划并安排具体采购责任人进行采购。到货后仓储人员按照实际数量清点，核对相关凭证符合要求后，在 ERP 软件根据采购订单下推《收料通知单》，质量部进行质量检验，检验合格后 ERP 软件下推《检验单》，《检验单》通过后，仓储人员在 ERP 软件下推《采购入库单》，采购人员审核通过后，办理入库。财务部门收到采购物流部提交的付款申请单，核对相关凭证附件及相关责任人的审核单据后办理付款。

## （2）销售与收款

公司制定了《合同评审程序》《顾客投诉及退货处理规范》《顾客满意度调查规范》《应收账款管理办法》等相关制度及流程进行实施，签订合同前，首先对进行客户评审，以避免法律纠纷；其次评估客户信誉及授信额度，防范客户信用风险；订单价格 ERP 软件启用《价格管理》审批流；通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点的管控，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督；公司实行催款回笼责任制，并将销售货款回收情况列作相关部门的考核指标之一，各种管控措施最终促成公司销售目标的实现。

## （3）募集资金使用与管理

公司制定了《募集资金管理制度》，明确了募集资金专户存放、专款专用的原则，对募集资金的管理、使用、变更、审批程序、披露、监督等内容做出相关规定。公司严格执行募集资金的相关法规及公司管理制度规定，确保公司募集资金存放、使用符合监管要求，保证募集资金的安全。

## （4）货币资金管理

公司制定了《货币资金管理制度》《票据管理制度》等相关制度，建立较严格的授权审批程序，办理货币资金业务的不相容岗位职责分工，相关人员存在相互制约关系，财务部内部实行钱帐分管、印鉴分管、出纳、制单、复核、档案分别设岗，实行专人负责、分工管理。同时公司制定了严格的付款授权审批制度，明确了资金审批权限和收、付业务流程，确保货币资金安全，提高货币资金的使用效率和效果。

## （5）生产管理

公司制定了《生产计划控制程序》等生产管理制度，各生产岗位均有有效的作业指导书，生产技术人员为一线操作工提供作业指导书。同时，为了便于产品出现质量问题时进行追溯，公司制定了《产品测量及监控程序》等文件。

## （6）固定资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》和《采购付款管理制度》等一系列涉及固定资产的采购与审批、验收与确认、调拨与转移、入账与折旧、保养与维护、报废与处置、盘点与清查的制度；制作了固定资产目录、清单、卡片；完善了固定资产申购、验收、领用、维修和报废审批手续；每年定期组织对固定资产进行清

查盘点，保证了账、卡、物相符，上述制度的建立实施确保了固定资产的安全和完整。

#### **(7) 成本费用**

公司制定了《费用报销管理制度》《会计核算制度》以及成本费用管控流程；规范了标准成本制定、成本归集、成本计算、成本分析等工作，并针对各项成本费用制定合理的指标，定期进行检查、分析，同时将相关指标纳入相关管理层的年度考核目标，有效控制成本费用。

同时，公司通过 ERP 软件的费用报销模块，加强全电发票的真伪管控，有效防范全电发票费用重复报销管理风险。

#### **(8) 对子公司的管理**

为了确保子公司规范、高效、有序地运作，公司各职能部门根据公司内部控制制度，对子公司的财务、经营与投资决策、重大事项决策、行政、人事及绩效考核等进行指导、管理及监督，以确保公司有效地对子公司进行管理。

#### **(9) 对外投资管理**

公司制定了《对外投资管理制度》，对投资的程序、登记、保管、处置等，投资项目的考查、调研、决策、实施、管理、评价等做出详细而明确的规定。投资管理内部控制制度的制定并有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

#### **(10) 关联交易管理**

公司制定了《关联交易管理制度》等相关制度，遵循平等、自愿、等价、有偿和公平、公正、公开的原则以确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

#### **(11) 对外担保管理**

公司制定了《对外担保制度》等相关制度，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。

#### **(12) 研究开发管理**

公司高度重视科技创新工作，持续加大研发投入，加强技术人才队伍建设，立足于现有稳定的核心技术团队，不断引进高端人才、培养优秀人才，优化研发

人员组织结构，规范研发流程操作和职责权限，激发研发团队创新活力，保证研发项目的效率和效果；积极与科研院校合作，将基础性研究和应用型研究结合起来，推动产品创新。

### **（13）财务报告**

公司按《公司法》《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，制定了《财务报告编制管理制度》《财务报告报送与披露管理制度》等相关制度，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

## **4、信息与沟通**

### **（1）信息系统与沟通管理**

公司重视信息系统在信息沟通中的作用，建立了比较完善的信息系统，加强了对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行；公司制定了《信息披露管理制度》《信息安全管理制制度》等制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保公司按照有关法律法规的要求履行信息披露义务，加强信息披露的管理工作，明确信息披露的流程。

### **（2）突发事件应急处理机制**

公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

## **5、内部监督**

公司监事会对股东大会负责，必要时委托内控审计部及社会中介机构，对有关财务问题进行不定期审计检查；公司制定了《董事会审计委员会议事规则》，董事会下设审计委员会，负责审查企业内控建设、内控实施的有效性和内部控制自我评价情况，并且指导及协调内部审计及相关事宜。审计委员会下设内控审计部，在审计委员会的领导下，开展日常的内部监督及审计工作，对公司及子分公司经营过程中的内控执行情况进行监督检查；对职能部门及子、分公司财务、内部控制及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。

### **（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《企业内部控制基本规范》《上市公司内部控制指引》等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，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

在内部控制缺陷评价过程中，公司参照定量指标和定性因素对所发现的内部控制缺陷进行分析和评价。

财务报告缺陷认定的定量判断标准如下：

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
资产总额	缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额的 1% 以上	缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.5% 至 1%	缺陷可能导致的直接损失小于本企业资产总额 0.5%
税前利润	缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 5% 以上	缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 3% 至 5%	缺陷可能导致的直接损失小于本企业税前利润的 3%

在实际进行财务报告内部控制缺陷认定时，定性判断标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准： ①公司董事、监事、高级管理人员的舞弊行为； ②公司更正已公布的财务报告； ③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。 ④审计委员会和内控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	<p>以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和运用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③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、完整的目标；</p> <p>④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。</p>
一般缺陷	除构成重大缺陷、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评价标准

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

(1) 非财务报告内部控制缺陷定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。

(2) 在实际进行非财务报告内部控制缺陷认定时，还要充分考虑定性因素：

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	<p>以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p>
重要缺陷	<p>以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：</p> <p>缺陷发生的可能性高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。</p>
一般缺陷	<p>缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>

### (三) 内部控制确认的认定及整改情况

#### 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。

### 3、一般缺陷的认定及整改情况

在日常运行中，内部控制可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控。

公司将继续完善与经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度建设，强化内部控制监督检查，不断增强公司可持续发展能力。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

上海阿莱德实业股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十五日