

上海阿莱德实业集团股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

上海阿莱德实业集团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集团股份有限公司（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 2024 年度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：公司及纳入合并会计报表范围内的所有全资子公司及控股子公司。

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、应急计划管理、反舞弊、反腐败、反商业贿赂管理等内容；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、公司组织架构

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，建立了管理科学、权责明确的法人治理结构和议事规则，明确了决策、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）内部控制的组织架构

股东大会是公司最高权力机构和最高决策机构，公司制定了《股东大会议事规则》，股东大会在《公司法》规定的范围内行使职权，对公司经营方针和投资计划、公司增加或者减少注册资本、《公司章程》修改、发行公司债券、选举和更换董事、监事等重大事项行使表决权等；对董事会、监事会报告、年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案等重要决策进行审议批准。

董事会是公司的经营决策机构，公司制定了《董事会议事规则》，依据《公司法》等相关法律、法规和《公司章程》的规定，经营和管理公司的法人财产，

对股东大会负责。董事会根据相关规定下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，依法制订公司年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案、决定公司的经营计划和投资方案、召集股东大会，并向股东大会报告工作。

监事会是公司的常设监督机构，对股东大会负责，由股东大会选举产生。公司制定了《监事会议事规则》，明确监事会对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正等职权。

总经理负责主持公司日常经营和管理工作，组织实施董事会决议，对董事会负责。公司制定了《总经理工作细则》，明确总经理在董事会领导下组织实施公司年度经营计划和投资方案、拟订公司内部管理机构设置方案、拟订公司的基本管理制度、制定公司的具体规章等工作内容，确保董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

(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，公司制定了《董事会审计委员会议事规则》，明确审计委员会对董事会负责，向董事会报告工作，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；明确内部审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，并负责审计委员会决策的前期准备和服务工作，包括收集提供相关资料、制作相关议题的研究报告、初审相关议题和起草委员会议案等。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，有效地防范了企业经营风险和财务风险。

(3) 人力资源

公司注重人力资源的发展建设，根据公司发展战略，公司制定了《招聘管理制度》，通过系统化的招聘管理保证公司招聘工作的质量，为公司选拔出合格、优秀的人才。

公司注重人力资源配置合理化，制定了《岗位异动管理制度》，针对入职、试用、转正、晋升、降职、转岗、离职流程进行严格管控，确保建立规范、有序的人事异动管理机制，促进公司的稳定、健康发展。

公司注重员工综合能力培养，制定了《培训管理制度》，设立线上“授课学堂”，从管理能力、沟通意识、专业知识等多方面领域聘请公司内外专业讲师进行定期授课，以提高员工职业素养和专业能力。

（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，始终坚持有责任、有韧劲、有情怀、有追求的企业精神，不断提高企业的凝聚力和竞争力。

公司定期组织员工团建、年会、员工生日会及各类人文关怀活动，丰富员工的业余生活，通过建立长效机制，逐步积淀、充分发挥企业文化的积极作用，以增强员工向心力和归属感。

2、风险评估

为促进公司规范运营和可持续发展，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，公司制定了《风险与机遇评价控制程序》，建立了全面的风险与机遇管理措施和内部控制的机制，增强抗风险能力，并为在质量、环境安全体系中纳入和应用这些措施及评价这些措施的有效性提供操作指导。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《项目采购管理规定》《供应商管理程序》《物流管理制度》《仓库管理作业规定》等相关制度。采购物流部根据需求部门提交的采购申请单，编制并实行采购计划。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 系统根据采购订单下推“收料通知单”，后经质量部检验合格后在 ERP 系统下推“检验单”，“检验单”审核通过后仓储人员方可在 ERP 系统下推“采购入库单”，最终由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程序。各相关部门各司其职，严格按照 ERP 系统审批流程进行业务操作。

（2）销售与收款管理

公司制定了《产品报价和合同评审管理程序》《进出口单证管理制度》《顾客满意度评估程序》《应收账款管理制度》等相关制度，首先在钉钉系统中实行合同评审流程管控，以避免法律纠纷；其次，定期评估客户信誉及授信额度，防范客户信用风险；在 ERP 系统中对订单价格、业务流程、财务结算等关键点进行职务分离、层次审批流程控制，实现销售与收款岗位相互分离、制约和监督；同时，针对公司进出口业务及其存档管理做出了详细规定。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》，对募集资金存储、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求，保证募集资金项目的正常进行。同时在每个季度出具募集资金存放与使用情况的内部专项审计报告，确保其符合监管要求，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》，对货币资金的收付和保管业务实行严格的分级授权批准制度，财务管理部内部满足不相容职务分离、分工授权、相互监督制衡关系，并实行定期检查复核程序，确保了货币资金安全，提高了货币资金的使用效率和效果。

（5）生产管理

公司制定了《生产计划管理规定》《产品测量及监控程序》等相关制度，保证有效有序组织公司车间生产以及相关部门的生产协调，防止过度生产造成产品积压及资金浪费。生产技术人管理人员及时为一线操作工提供作业指导书和相关工艺文件，产品由质量部对其特性进行监测与测量，以验证产品的要求得到满足，保障了生产经营业务的合规性和高效性。

（6）固定资产管理

公司制定了《固定资产管理程序》《资产清查管理制度》等相关制度，对固定资产的购置、验收、保管、使用、维护、借用、调拨、处置等均按照相关规章制度严格执行，使资产管理的关键环节得到了有效控制。公司相关归口部门负责每年定期组织固定资产清查盘点工作，财务部门、使用部门共同参与，以确保账

实相符和固定资产的安全性及完整性。

（7）成本费用管理

公司制定了《出差及费用报销管理制度》《财务会计核算制度》以及 ERP 系统成本费用管控流程，针对各项成本费用制定合理的费用标准，定期进行检查与分析，重点关注超标费用项目，同时将相关指标纳入相关管理层年度考核目标，加强了公司内部费用控制，以实现降本增效。

同时，公司通过 ERP 系统的费用报销模块，加强电子发票的真伪管控，有效防范了费用重复报销的风险。

（8）对外投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，详细明确了公司对外投资的组织机构、审批权限与程序、财务管理与审计，保障了对外投资项目的安全性与可行性，规范了公司的投资行为，防范了投资风险。

（9）关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，明确了关联人与关联交易的判断，规定了关联交易的披露及决策程序，且严格遵照平等、自愿、公平的市场原则，按照合理、公平、公正的商业交易条件与公允合理的交易价格进行，以确保不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（10）对外担保管理

公司制定了《对外担保管理制度》，规定了对外担保的审批权限和程序，并对对外担保的日常管理和信息披露做出了详细规定，重点关注被担保人的经营及财务状况、项目情况、信用情况及行业前景，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

（11）研究与开发管理

公司高度重视科技创新工作，根据公司发展战略、市场与客户需求，持续加大研发投入，涉及新技术、新工艺、新产品、新材料应用、新设备引入等，体现公司技术特色；同时，不断引进高端人才、培养优秀人才，以保证公司持续发展的人才优势，打造稳定的核心技术团队，激发研发团队创新活力，保证研发项目的效率和效果；此外，公司正积极与科研院校进行深度合作，将基础性和应用型研究相结合，以推动产品创新。

（12）财务报告

公司制定了《财务报告编制与披露管理制度》，重点关注财务报告编制的合规合法性，避免公司承担法律责任和声誉受损的风险；同时，对财务报告的报送与披露做出了详细规定，以确保财务报告的及时性与完整性。

4、信息与沟通

（1）信息系统与沟通管理

公司制定了《公司信息管理制度》《信息安全管理汇编》等相关制度，规范了任何外来、内部信息的传递、处理和反馈的途径，及时传递公司管理体系要求，及时反馈各部门管理体系运行状况，便于交流、协商公司管理体系的改进事项，以确保公司质量、环境和职业健康安全管理体系的有效运行和持续改进。同时，为维护公司信息安全，要求系统管理员进行定期安全检查维护，以保障信息内容、信息处理、信息传播的安全，保护了信息的机密性、完整性和真实性。

此外，对系统信息实行备份管理，ERP 系统快照将每天上传至阿里云服务器保留三天，同时对金蝶系统数据进行每周备份。

（2）应急计划管理

公司制定了《应急计划控制程序》《应急准备和响应管理程序》，通过提供紧急应变指南和过程策划，能有组织、有系统地迅速分析和处置，预先做出安排，使伤害和损失率降至最低。

（3）反舞弊、反腐败、反商业贿赂管理

公司制定了《反舞弊、反腐败、反商业贿赂合规制度》，针对谋取个人不正当利益或损害公司正当经济利益的行为，建立健全包括预防舞弊、腐败、贿赂在内的内部控制体系，设立专用举报电话、电子邮箱等举报途径，由内控审计部负责对举报材料进行拆阅登记与受理调查，并接受董事会、监事会、审计委员会的监督。

5、内部监督

公司监事会对股东大会负责，必要时安排内控审计部或委托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，负责监督及评估内外部审计机构工作，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等事项。审计委员会下设内控审计部。内控审计部在审计委员会的领导下，负责做好审计委员会决策的前期准备工作，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，以防范和规避

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》等法律法规的要求，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，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： ☐ 公司董事、监事、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。 ☐ 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	以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准： ☐ 未依照公认会计准则选择和运用会计政策； ☐ 未建立反舞弊程序和控制措施； ☐ 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； ☐ 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。
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	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：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。
重要缺陷	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：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。
一般缺陷	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。

（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。

上海阿莱德实业集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 17 日