

上海阿莱德实业股份有限公司

2022 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 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事项包括：内部控制环境、风险评估、内部控制活动、信息与沟通、内部监督。纳入评价范围的主要业务包括：货币资金管理、采购与付款管理、销售与收款管理、成本费用管理、资产管理、授权审批管理、对子公司的管理、对外投资管理、关联交易管理、对外担保管理、研究开发管理、财务报告、全面预算管理、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；重点关注的高风险领域主要包括：销售收入确认方法或时点不符合会计准则的风险；费用的账务处理发生差错的风险；对复杂交易的会计处理不符合会计准则等风险。

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、内部控制环境

（1）治理结构

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，建立健全了较为规范的公司治理结构。设立了股东大会、董事会、监事会及董事会各专门委员会，同时制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》及董事会各专门委员会等各项会议的议事规则，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。

(2) 内部组织机构

公司根据职责划分结合公司的实际情况，总部设立了销售部、市场营销部、技术研发部、资源开发部、人力资源部、财务管理部、内控审计部、证券部等部门；子公司根据业务板块的特点设立了生产、销售、采购、仓储、物流、质量、设备、财务、综合办等职能部门。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使公司人尽其才，资源充分利用，整体协调配合又相互制衡，环环相扣，保证了公司生产经营活动持续有效的进行。

(3) 内部审计

公司制订了《内部审计制度》，并设立了内控审计部。内控审计部依照国家法律法规和该制度的要求，在董事会审计委员会的指导下，独立、客观地行使内部审计职权，对公司及所属子公司内部控制工作有效的进行检查监督。对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及审计委员会、监事会报告。

(4) 人力资源

公司建立了科学的人力资源管理政策，重视员工的培养与使用，提供了完善的内部员工沟通渠道和晋升体系，为核心人员建立了激励计划，充分激发了员工的积极性。公司制定了可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩、定期岗位轮换制度、掌握重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

(5) 企业文化

公司以“有责任、有韧性、有情怀、有追求”的企业精神，构筑卓越、可持续发展的广阔空间，努力为员工发展提供“以人为本”的工作环境和公开、公平、公正的发展机会，期望每位同事都能够在公司发挥出最大的潜能。

公司在日常工作中加强对企业文化的宣传贯彻工作，通过各种宣传渠道，向广大员工宣扬企业文化理念，并把企业文化建设融入到日常经营活动中，增强员工的责任感和公司的凝聚力，保证公司的健康稳定运营。

2、风险评估

公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评

估体系；公司一直着重加强内部控制体系的完善工作，通过审计委员会和内控审计部全面系统的收集各方面信息，对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行有效地识别、计量、评估与监控。针对发现的问题及时整改，优化公司的内部控制、审批流程，健全公司的内部控制管理。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) 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，配合岗位说明书，明确规定了出纳人员岗位职责，对货币资金收支业务建立了授权批准程序，对货币资金的入账、划出、记录作出了规定。货币资金管理的不相容岗位相互分离、相关机构和人员相互制约、资金收付稽核的要求得到充分满足，确保了货币资金的安全。

(2) 采购与付款

公司制定了《合同评审程序》《采购管理程序》《付款控制制度》等相关制度，较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

(3) 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，规范公司的对外销售行为，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，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现。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。

(4) 成本费用管理

公司制定了《成本费用核算制度》等相关制度，严格审核和控制成本费用支出。由成本会计核算成本费用，各职能部门归口负责。公司成本费用核算与管理

严格按照企业会计准则规定；成本费用支出与审核、成本费用支出与会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施。及时完整地记录和反映成本费用，合理保证产品成本信息真实、完整、可比。

(5) 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。

(6) 授权审批管理

公司制定了审批职责权限等相关制度，将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

(7) 对子公司的管理

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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 研究开发管理

公司制定了《公司研究开发费用财务管理程序》等相关制度，对新产品的开发严格执行市场调研分析、技术可行性分析、项目论证、立项、产品设计开发等控制程序，并由项目负责人编制研发进度表，定期实施跟踪、评审，如有偏差，及时采取相应的改进和纠正措施。公司对技术文件的管理与发放严格执行专人负责、专人保管制度。

(12) 财务报告的编制、报送与分析

公司制定了《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，对公司财务管理与会计核算工作进行规范；明确相关部门和岗位在财务报告编制与报送过程中的职责和权限，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。

在财务报告编制方面：编制年度财务报告前，公司进行了必要的资产清查、减值测试和债权债务核实；对财务报告产生重大影响的处理均按照规定的权限和程序进行了审批。公司合并财务报表的合并范围和合并方法，如实反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

在财务报告的对外提供方面：公司依照法律法规和国家统一的会计准则制度的规定，及时对外提供财务报告。

在财务报告分析方面，公司建立了财务报告分析机制，对公司主要经营情况指标、资产负债结构、资产质量、盈利及现金流等项目进行综合分析，以及时、准确掌握公司生产经营信息，为管理层的经营决策提供正确、合理的支撑信息。

(13) 全面预算管理

在预算编制方面，制定了全面预算管理办法，明确预算的编制、审批、执行、分析控制、调整、监督等各部门、各环节的职责任务、工作程序和具体要求。公司的预算编制工作严格按照“上下结合、分级编制、逐级汇总”的程序进行。在预算执行方面，公司对预算执行情况及时分析，实现对预算的有效监控，及时制止公司不符合预算目标的经济行为，促进公司全面预算目标的实现。

4、信息与沟通

(1) 信息系统与沟通管理

公司在日常经营过程中，建立了定期与不定期的业务、专项报告等信息沟通制度，便于全面及时了解公司各类经营信息，并通过各种例会、办公会议等方式管理决策，保证公司的有效运作。

公司上线实施了 OA 电子审批流程与 ERP 系统集成，进行系统化审批，使得各管理层级、各部门、各业务单位及员工与管理者之间信息的传递和沟通更迅速、顺畅，在极大提高工作效率的同时，制度的执行也更加规范、严谨。

(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，对公司及子公司经营过程中的内控执行情况进行监督检查。

(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、财务报告内控控制缺陷认定标准

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	以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准： ①未依照公认会计准则选择和运用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； 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达到真实、完整的目标； 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。
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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司将根据生产经营发展的需要，结合自身行业发展特点及管理经验，继续完善内部控制体系，加强各部门及子公司的风险识别、分析能力，提高内部控制的执行力，以保证公司规范运作，促使各项业务的顺利开展，进一步提高公司经济效益，保障公司实现可持续发展。

上海阿莱德实业股份有限公司董事会

2023 年 4 月 20 日