

证券代码：836249

证券简称：恒丰特导

主办券商：中原证券

## 常州恒丰特导股份有限公司

### 关于公司内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

常州恒丰特导股份有限公司（以下简称“公司”）董事会根据《内部控制管理制度》及相关规定，在对公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对 2023 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

#### 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。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

#### 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

##### （一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法、合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

## （二）公司建立内部控制制度所遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合公司具体情况、依据《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”）、《常州恒丰特导股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）、《企业内部控制基本规范》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了财务报告、采购业务、担保业务、发展战略、工程项目、合同管理、内部信息传递、企业文化、全面预算、人力资源、社会责任、销售业务、信息系统、研究与开发、业务外包、资产管理、资金活动一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发

展状况和经营环境的变化不断补充、完善。至 2023 年 6 月 30 日公司内部控制制度建设情况及实施情况如下：

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

#### 1、内部控制环境

##### (1) 公司治理结构

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等相关规定设立了股东大会、董事会、监事会，建立了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》为基础，以《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《投资者关系管理制度》、等为具体工作细则的一套较为完善的治理制度。明确了股东大会、董事会、监事会和总经理室在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、执行机构、监督机构和经营机构科学分工、各司其职，有效制衡的治理结构，从制度上保证了公司经营行为的合法合规、真实有效。

①股东大会是公司的最高权力和决策机构，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度规定履行职责，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

②董事会对股东大会负责，其成员由股东大会选举产生，按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度规定履行职责，在职权范围内行使经营决策权，并负责内部控制的建立健全和有效实施。公司的董事会共有7名成员，其中独立董事3名。公司的各项治理制度和安排为独立董事发挥作用提供了充分的保障。

③监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 人。监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定监督公司董事、总经理和其他高级管理人员按规定履行职责，并对董事会建立与实施内部控制进行监督。

④总经理室负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作，负责组织领导公司内部控制的日常运作。

在公司统一部署下，建立了规范运作的内控机制，不断巩固和深化治理效果。在此基础上，公司认真梳理、补充并修订各项制度，形成较为完善的治理制度，

使治理结构成为规范运作的有力保证。2023年半年度公司深入推进公司治理专项活动，进一步完善了法人治理结构，公司治理水平得到稳步提升。

### （2）组织结构

公司根据行业特点、业务发展、组织流程和管理目标，建立了健全的组织架构体系，设立了符合公司发展的组织机构。包括股东大会、董事会（董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计部、董事会秘书办）、监事会、总经理室、董秘办、财务部、市场部、制造部、采购部、保密办等职能部门，并明确了各职能部门在决策、执行或监督等方面的职责权限，各机构之间分工协作、沟通顺畅、运行高效，体现了分工明确、相互制约的治理原则。

### （3）人力资源

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《劳动法》、《劳动合同法》等相关规定，结合公司的实际情况，制定了《员工手册》、《薪酬管理制度》、《培训管理制度》、《绩效考核制度》等多项人力资源管理制度，明确了公司员工的聘用、培训、辞退与辞职，员工薪酬、考核、晋升与奖励及员工休假办法等。

公司人力资源规划指导思想是通过培训提高全体员工的素质，通过建立科学有效的招聘、竞争、淘汰机制，改善和优化各层次人员结构，通过提高工作和劳动效率逐步提高员工收入。各部门根据人力资源总体规划，结合生产经营的实际需要，制订年度人力资源需求计划和薪酬（绩效）分解方案，建立岗位技能与任职资格管理体系，对员工能力进行评价、管理，实行定岗定责，以岗选人，通过公开招聘、竞争上岗等公开、严格的程序选聘优秀人才，将职业道德修养与专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，建立和完善人力资源的激励约束机制，不断完善目标绩效管理体系，通过对各级人员的培训、指导及考核评价，并建立与绩效挂钩的薪酬制度，激发员工的积极性，不断提升员工素质，为企业的发展提供有力支持和保证。

## 2、风险评估过程

风险评估旨在帮助公司及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的内外部风险，公司根据设定的风险类别和控制目标，全面、系统、持续地

收集内部和外部相关信息，结合实际，及时进行风险评估，根据风险评估的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略。同时，公司还结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。总之，公司能够有效地综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制，实现公司的可持续发展。

### 3、主要控制活动

公司的控制活动分为管理活动和业务活动。主要采取的控制措施包括：不相容职务分离、授权审批、财产保护、会计核算、财务管理、预算控制和绩效考核等。公司结合风险评估结果，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

#### （1）发展战略

公司统一制定发展战略、产业及业务规划，并在此框架范围内分解落实经营战略规划，制订五年期《发展战略规划》，根据经营战略规划，制订年度经营目标和工作计划，编制年度全面预算方案。年度全面预算是对公司中长期战略目标的细化和分解。公司实行全面预算管理和目标绩效管理，经公司总经理办公会议讨论批准的预算方案报送公司董事会审议通过后，通过预算目标的逐级分解、责任落实，并借助目标绩效管理进行考核评价，推动了公司发展战略的有效实施。

#### （2）重大投资

在重大投资管理方面，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关要求，修订完善了《对外投资管理制度》。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益，并在《公司章程》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制订相应的审议程序。在执行过程中公司指定专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。报告期内，公司对实施的重大投资事项，均严格按照相关法规制度和程序，进行了审慎的论证和决策。对照有关规定，公司发生的对外投资事项，公司重大投资的内部控制管理严格、充分、有效，均严格按照相关制度规定和审批程序执行，未发现有违反《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关规定以及公司相关规章制度的情形。

### （3）全面预算管理

公司制订了《全面预算管理制度》，基本形成了预算管理体系。公司预算工作，采取“自下而上”和“自上而下”相结合的方式编制，由公司预算小组提交公司董事会批准后执行。预算目标分解到各经营单位及职能部门。公司预算调整、增补也实行严格的授权审批控制，年度预算的调整和增补均需提报董事会批准，这样进一步加强了预算控制和管理工作。

### （4）采购业务

采购是企业“实物流”的重要组成部分，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关要求，制订了《采购业务管理制度》等规章制度，明确了相关的流程规范和控制要求，包括采购业务制度与组织架构、采购计划制定、采购申请与审批、采购合同管理、采购验收管理、采购付款管理、采购供应商管理等内部控制内容。公司严格按照市场销售需求和仓储规模编制采购计划，严格控制采购成本，确保了采购物料按质按量按时地满足市场销售的需求。

公司建立了采购管理流程，完善仓存管理系统，提高了供应链管理和控制水平，通过业务流程和物流的改进，提高物流的速度，增强企业的市场应变能力和竞争能力。公司审计部不定期地对重大采购情况进行抽查审计，采购业务管理内部控制有效。

### （5）资金活动

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，公司健全和完善了《资金活动管理制度》、《债权债务管理制度》、《费用审批制度》及《印章管理制度》等制度，公司对资金实行统一调度、统一管理，所有收入均纳入公司财务部门统一管理核算。

公司对办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了《内部牵制制度》，严格授权审核、审批程序。通过规范货币资金管理流程，以确保资金使用的合理性；提高资金使用效率，维护资金安全，保障公司支付结算活动的正常运行。另外，公司严格管理银行账户，做到不出借银行账户、不收取或支付与公司结算活动无关的款项。

### （6）销售业务

公司制订了《合同评审控制程序》、《合同管理制度》、《债权债务管理制

度》以及《销售业务管理制度》等规章制度，规定公司销售工作由市场部负责，对相关岗位制订了明确的岗位责任制，并在销售客户管理、销售计划的制定与审批、销售价格的确认为、销售投标管理、销售合同的签订、销售发货、结算与收入确认、销售退换货、销售回款、应收账款对账和坏账准备等内容，明确了各自的权责及相互制约措施。

公司根据市场环境的变化及发展要求采取相应的营销策略，着眼于差异化的战略定位，紧密围绕品牌战略。公司加大内部信息共享和沟通的力度，持续提升市场营销水平和营销管理。销售内部管理作业流程、制度健全，信用控制小组定期对客户信用进行评级、分类管理、及时对到期的应收款进行催收，有效的减少了销售回款的风险。总体来说，销售业务的内部控制是有效的。

#### （7）资产管理

公司制订了《资产管理制度》、《存货管理制度》、原材料、成品检验、入库、出库等相关规定，建立了较科学的固定资产管理规定，明确了岗位分工和审批权限，对固定资产的购置、验收、保管、使用、维护、调拨、处置等都作了相关规定，并严格按照规章制度执行。公司对外采购价格均经过比价并签订合同，并严格按照合同验收和付款。公司每年对固定资产进行定期盘点和期间抽查，采取财产记录、实物保管、帐实核对等措施，确保财产安全。

公司已建立了实物资产管理的一系列标准，对实物资产的验收入库、领用发出、保管、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、帐实核对等措施，为有效防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失，同时制定了入库、检验和出库相关规定，加强对物料的检验和管控。

#### （8）工程项目

公司工程项目由负责项目的部门全程参与工程项目的论证与立项、工程设计与概算管理、询价管理、工程合同管理、技术交底管理、工程项目造价管理、工程项目变更管理、项目进度款管理、项目验收管理、项目结算管理、竣工决算管理、项目转固管理、项目后评估管理、项目档案管理工作。工程立项需经过可行性分析，一般项目经过管理层审批，审批权限依照《公司章程》规定执行。

公司负责投资的部门组织工程施工，审计部参与工程项目的管理审计工作，对于造价较低的小型工程项目，由公司审计部对概算进行审核；对于造价较高的

大型工程项目，公司将聘请外部专业工程造价机构对工程概算审核，选择合理施工资质施工单位，有效降低工程项目造价。按合同审批流程与施工单位签订施工合同。工程进度款支付、工程验收决算经过施工方、项目组、监理等多方会签，工程决算结果须经造价审计。工程进度款严格按照合同执行，并经公司授权，方能支付工程款，严格控制项目造价成本及工程款支付风险。总体而言，公司工程项目内部控制管理较为规范、有效。

#### （9）财务报告及会计系统控制

公司根据《企业会计准则》要求，建立了相对科学、规范的《财务报告管理制度》等财务制度，为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告真实、准确、完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益。公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

在财务报告期内，公司财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账、编制财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行的制度有序的执行，确保了财务报告信息的真实性、完整性和有效性。

#### （10）合同管理

为了规范合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司合法权益，公司根据《企业内部控制规范》及其配套指引的有关要求，制订了《合同管理制度》，建立了规范统一的授权体系，对公司各级人员代表公司对外协商、签订和执行合同的行为加以规范和控制，使合同的订立、审核、回签与执行形成一套较为健全的管控体系。

同时，公司审计部对重大经济合同的执行情况进行抽查审计，公司合同管理监控得当，运行顺畅，有效地防范了合同业务的风险。

### 4、信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通机制，明确了内部控制信息的收集、处理与传递程序，确保信息及时沟通，内部控制有效运行。

#### （1）内部信息沟通

董事会成员通过出席董事会会议获悉公司重大事项情况以及公司财务状况。监事会成员通过出席监事会会议、列席董事会会议获悉公司重大事项情况，包括财务状况、经营状况、股权受让、出让等。董事会、监事会成员定期通过董事会会议获悉并通过公司的财务报告及其他重大事项。

公司总经理室通过每月例会、财务（管理）分析会、销售月度例会、生产月度例会等了解与公司经营有关的信息。公司日常的文件传递、费用审批通过各种专门单据文件进行传递，公司涉密文件采用保密方式传递，请示工作使用有关的审批单。

公司财务部建立使用了“用友NC财务软件系统”，保证了财务数据的真实性、准确性和及时性。

## （2）信息系统控制

公司制定了《信息系统管理制度》，信息管理部门对信息保密等级进行划分，建立了完善的信息系统控制制度，对信息系统运维实行了前、后台管理，严格技术开发与运营管理之间的相互隔离，加强信息系统建设的安全、可行；进一步加强技术文档管理，保障信息技术文档实时、完整，优化信息资源的使用效率，同时保障信息系统建设和运行，对信息管理方面的风险控制起到良好的监督和管理作用。目前，信息系统内部控制执行良好，未来将进一步深入与细化信息安全管理及流程，并逐步扩大覆盖范围。

对涉密机采取完全物理隔离的措施，确保涉密机不上互联网，禁止非专用储存介质上涉密机，非指定人员不得操作涉密机。

## 5、对控制的监督

公司以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，对公司监督机制的有效性进行认定和评价。

（1）公司监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，时刻关注阻碍公司经营目标实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息真实、违反法律法规的风险行为，并要求改正和改进。

（2）公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作以及公司预算工作审核，确保董事会对总经理室的有效监督。公司设立审计部，作为公司内部监督体系和自我约束机制的重要组成部分，履行独立

的监督和评价工作。通过内部审计和外部审计相结合，提高审计的质量和效率。对专业性强的审计项目，聘请外部专业机构配合完成，以解决自身的人员和专业能力的不足。

公司制订了《内部审计管理制度》、《内部控制制度》等相关审计制度，已建立起一个相对完善的内部审计体系，确保了内部审计独立、客观、高效的完成审计任务。2023 年半年度内审工作主要以风险为导向，不断扩大审计业务所覆盖的单位和业务面，并组织开展了包括内部控制审计、财务审计、销售内部循环审计、采购价格审计等方面以及其他专项审计多个审计项目，并有效推动审计发现问题的整改落实，充分发挥了公司内部审计作用。同时，审计部也围绕财务报表的真实可靠性、投资管理、销售管理及采购业务的安全完整性进行了内部监督，对内部控制进行了宣传培训、对舞弊行为进行预防性宣传教育，对重大经营领域和高风险控制环节进行专项检查监督，有效控制了各类风险。

(3) 公司制定了《全面预算管理制度》、《审用审批制度》及《成本核算制度》等，通过对各项资金管理事项进行事前预算、事中监督、事后分析等有效方式，加强对整体资金业务事项的全过程反馈、对比、分析，最大限度的提高资金的使用效率，提高公司的效益。

#### **四、内部控制缺陷和异常事项的改进措施**

公司对报告期内发现的一般缺陷，通过编制《内部控制缺陷认定汇总表和整改计划》，对缺陷的成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见和改进建议，制定内控缺陷整改方案，采取相应的整改措施，包括采取补偿性控制措施及修订、完善内控制度，编制《内部控制缺陷整改进度一览表》，明确整改责任部门和责任人，整改完成时间，督促相关部门落实整改，确保整改到位。

#### **五、内部控制自我评价**

本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、

风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司业务经营的需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（一）除上述事情外，公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（二）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

常州恒丰特导股份有限公司

董事会

2023 年 9 月 8 日