

证券代码：874311

证券简称：东盛金材

主办券商：国投证券

哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司

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。

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，结合哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内控制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司对截至2024年6月30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、董事会对内部控制报告真实性的声明

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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；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。

二、内部控制评价的范围

依据全面性及重要性的原则，公司内控体系评价的组织范围与业务范围应当全覆盖，评价报告应符合业务重要性原则，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。

（一）纳入评价范围的主要单位

纳入本次评价范围的主要单位包括哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司、沧州市东众特种合金制造有限公司、安徽东博盛业新材料科技有限公司、安徽东铝新材料有限公司、哈尔滨东盛金属材料销售有限责任公司、哈尔滨市银达成商贸有限责任公司、哈尔滨金铝科技有限公司、沧州东盛金属添加剂制造有限公司。

（二）纳入评价范围的单位占比

纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比为 100%；纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比为 100%。

（三）纳入评价范围的主要业务和事项

1.单位层面内部控制

结合公司现有业务的实际情况，纳入评价范围的业务流程和事项主要包括：组织架构、战略管理、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究开发、工程项目、担保业务、财务报告、预算管理、合同管理、内部信息传递、信息系统、信息披露、内部监督等一整套较为完整、科学的内控制度，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。上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

2.业务活动层面内部控制

（1）组织架构

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了与之相适应的“三会一层”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成合理的职责分工和制衡机制，有力保障了“三会一层”的规范运作。

公司治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果，监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

公司管理层在董事会的领导和监督下，负责企业的日常运营以及经营策略和程序的制定、执行与监督，按照《中华人民共和国公司法》《企业内部控制基本规范》及相关政策法规的要求，结合公司实际情况，制定了涵盖采购与付款、销售与收款、安全生产与质量管理、资产管理、资金管理、关联交易、人事管理等在内的与内部控制相关的各项制度。

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理确定了各职能部门的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，较科学地划分了每个职能部门的责任权限，形成相互制衡机制。同时，公司已指定专门人员负责内部稽核，保证相关控制制度的贯彻实施。

（2）公司战略

公司董事会下设战略委员会，是负责发展战略管理工作的专门工作机构。在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，公司制订并实施明确的长远发展目标与战略规划；根据发展战略，制订年度工作计划，细化分解年度重点工作任务并编制全面预算。公司制定了员工绩效管理办法，明确公司年度经营目标，落实、分解年度经营指标，并建立了跟进督查与考核机制，确保各项工作落到实处。

（3）内部审计

公司董事会下设立审计委员会，审计部直接对审计委员会负责，在审计委员会的直接领导下，依法独立开展内部审计、监督和核查工作，行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况负责进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性作出合理评价。各相关部门及下属子公司对审计部的工作均必须进行支持和配合。审计部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

通过制定人资循环内控制度，从人力资源规划、招募与甄选、教育训练、晋升、调职等多方面，建立和实施较为科学的人事管理制度，构建了全方位、多层次的员工培训体系，为企业的快速发展提供人力资源保障。

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的知识、经验和能力，根据实际工

作的需要，展开多种形式的培训，使员工能够胜任目前所处的工作岗位。

（5）企业文化

公司珍视员工，提供公正评价机制与成长机会。制定规章制度规范员工行为，将诚信经营理念融入生产。重视企业文化培育，开展活动营造良好氛围。致力于打造积极向上的工作环境，促进公司与员工共同发展。

（6）社会责任

公司社会责任内部控制涵盖产成品质量、环保节能、促进就业及员工权益保护等方面。建有完备质量管理体系，全流程保障产品质量。同时，积极改善职工劳动条件和福利待遇，加强素质教育与培训，促进职工全面发展，在维护职工权益方面起到表率作用。充分展现了公司的社会责任感，为可持续发展奠定基础。

3.主要控制活动

（1）不相容职务分离控制

坚持不相容职务进行分离的原则，合理化的设置了内部组织机构，制定了岗位职责，科学地进行了权责划分，形成制衡机制。具体包括：授权批准与业务经办、授权批准与监督检查、业务经办与会计记录、业务经办与内部审计、业务经办与财产保管、会计记录与财产保管等。

（2）会计系统控制

公司依法设置了会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，资质符合国家相关规定，会计机构负责人具有会计师以上专业资格。建立会计工作的岗位责任制，对会计人员进行科学合理的分工，使之相互监督和制约；在财务核算方面，实现了公司及各子公司的会计政策、会计科目的统一。公司制定了 ERP 系统运行管理制度，明确了业务端数据录入、审核、维护职责，推进了财务、业务数据一体化，强化了财务对业务数据的管控。

（3）财产保护控制

公司重视资产安全与完整，建立了涵盖资产购入、保管、使用、维护及处置的一系列规章制度。这些制度有效运行，为资产安全提供了根本保证。确保公司资产得到妥善管理，降低资产风险，为公司的稳定运营和持续发展奠定坚

实基础。

4.信息系统与沟通

公司已建立并投入使用的信息系统，及时、准确地收集、传递、报告与内部控制相关的信息，有效发挥信息技术在信息与沟通中的作用，不断提高信息管理工作效率和效果，使得各公司、各部门以及员工与管理层之间实现无障碍沟通。

5.对控制的监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

（四）主要控制活动

1.采购与付款循环

公司制定了采购循环内控制度，对采购的权责、采购作业流程进行了明确规定，进一步规范了公司采购行为。各部门各司其职，严控采购产品（设备）质量，确保所采购的材料（设备）满足公司质量/环境体系规定的要求，提高了物资采购透明度和资金使用效率。

采购循环内控制度对供应商货款支付的职责划分、付款流程、审批流程进行了规范，加强了对供应商货款支付的内部控制，加速了公司资金周转并对采购付款进行有效的监督。

2.生产与仓储循环

公司制定了生产循环内控制度，对生产计划的下达、各生产工序进行了规范；进料、加工、成品及发货所有环节全流程进行品质控制，确保成品入库或交付前按规定检验，并满足客户规定的质量要求。

为便于物料的入库、储存、出库管理，公司制定了仓储管理程序，对仓库管理、储存作业、库存管理、产品出货防护作业规范、领料管理、入库管理各环节进行了规范。对公司实物资产的盘点做了具体的规定。

3.销售与收款循环

公司制定了销售循环内控制度，从客户询价、样品制作确认、质量规划与生产准备、订单受理、排定计划、合约变更及取消。在各环节规范了公司的产品销售行为，确保公司销售部所接收合约或订单以及报价时，能保障公司的利益，并确保合约的合法与合理性。定期对顾客满意度进行调查研究，以确保公司产品质量及服务能更好地满足顾客的要求。

4.资产运营和管理

公司制定了《固定资产管理制度》《投资管理制度》，对固定资产投资管理职责、投资决策权限、监督与考核进行了明确规定，规范了公司大额固定资产投资行为，提升了固定资产支出的效益水准。

5.研发循环制度

公司为提升科研开发和技术创新能力，制定研发中心管理制度，规范技术研发活动并推进成果商业化。与研发人员签署协议，完善晋升、调薪及考勤管理办法，激发工作热情与创造性。强化流程管控和人文关怀，提升效率与成果转化，建立全面评价考核体系。使研发人员与公司中长期目标一致，提升其工作效率和积极性，进而持续提升公司综合竞争力。

6.财务报告

公司为规范成本核算，制定会计核算管理办法，规范成本核算流程及管控。总部和子公司设独立会计机构，岗位设置做到职责分离，相互监督复核。严格遵循国家准则和法规，建立规范会计秩序，不断加强工作质量和水平，完善流程。旨在提高成本核算的及时性与准确性，提升公司财务管理水平。

7.关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，明确规定了公司股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批权限，并要求关联董事和关联股东回避表决。公司发生的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，亦不存在关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。公司在审议关联交易事项时严格按照《关联交易管理制度》及相关规定履行了相应的决策程序。

8.对外投资、对外担保管理

公司所有重大投资、对外担保事宜均符合《公司章程》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》的相关规定，并严格履行了相应的法定审批程序及信息披露义务。

三、内部控制缺陷认定标准

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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷认定标准，具体如下：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1.公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷指标 缺陷类别	资产总额	合并营业收入	合并净利润
重大缺陷	合并资产总额的2.5% <错报金额	合并营业收入的5% <错报金额	合并净利润的5% <错报金额
重要缺陷	合并资产总额的1.5% <错报金额≤合并资产总额的2.5%	合并营业收入的3% <错报金额≤合并营业收入的5%	合并净利润的3% <错报金额≤合并净利润的5%
一般缺陷	错报金额≤合并资产总额的1.5%	错报金额≤合并营业收入的3%	错报金额≤合并净利润的3%

2.公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷：

单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。

出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- ①公司董事、监事和管理层存在舞弊行为；
- ②公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件；
- ③当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报；
- ④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告内部控制监督无效。

(2) 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重要缺陷：

- ①未建立反舞弊程序和控制措施；
- ②未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ③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；
- ④对于编制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：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

1.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：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷认定标准执行。

2.公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷：

- ①违反国家法律法规或规范性文件；
- ②违反决策程序，导致重大决策失误；

- ③重要业务缺乏制度性控制，或制度系统性失效；
- ④媒体频频曝光重大负面新闻，难以恢复声誉；
- ⑤公司未对安全生产实施管理，造成重大人员伤亡的安全责任事故；
- ⑥管理人员或技术人员流失严重；
- ⑦内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；
- ⑧其他对公司影响重大的情形。

(2) 重要缺陷和一般缺陷：

出现以上情形的，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

四、内部控制自我评价

本公司顺利完成内部控制检查监督工作计划，涵盖主要方面与全部过程，为内控制度的执行、反馈和完善提供保证。公司依据持续发展需求，从内部环境、风险评估等要素判断内控制度的合理性与有效性。在建立内控制度时充分考虑行业特点与管理经验，确保符合生产经营需求，有效控制经营风险。自制订内控制度以来，各项制度有效执行，对公司管理、规范运作和发展起到积极作用。董事会认为公司在重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制，本自我评价报告经全体董事审核同意。

五、内部控制有效性的结论

本公司顺利完成内部控制检查监督工作，涵盖主要方面与全部过程。按判断制度设计合理性与执行有效性，充分考虑行业特点与管理经验。各项制度有效执行，对公司发展起到积极作用。根据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与非财务报告内部控制的重要缺陷。

哈尔滨东盛金材科技（集团）股份有限公司

董事会

2024年11月18日