

# 横店集团东磁股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

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），结合横店集团东磁股份有限公司（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，我们对公司2025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。审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、审计委员会及董事、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

#### （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。纳入评价范围的主要单位包括：公司及其全部控股子公司。

内部控制评价的范围涵盖了公司及其全部控股子公司的各种业务和事项，重点关注下列高风险领域：人力资源管理风险、资金活动风险、采购管理风险、资产管理风险、销售及收款管理风险、研究与开发管理风险、工程项目管理风险、对外担保管理风险、全面预算管理风险、合同管理风险、信息系统安全管理风险。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

#### 1、法人治理和议事规则

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律规定，公司建立了规范的治理结构和完善的规则体系，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。股东会、董事会及公司管理层各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡、规范运作。

同时，公司制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《审计委员会工作细则》《总经理工作细则》等规章制度，以保证公司规范运作、健康发展。

#### 2、组织结构设置与职权分配

(1) 公司董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权，下设战略与ESG委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个机构，建立独立董事专门会议机制。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。另外，公司设立董事会秘书办公室，负责公司的股东会和董事会等会议筹备、证券管理、信息披露、协调相关事务以及投资者关系管理等方面的具体工作。

(2) 公司审计委员会对股东会负责，是公司的监督机构，依法对董事、高级管理人员履行职责及财务状况进行监督、检查；对董事会建立与实施内部控制进行监督。

(3) 公司管理层具体负责实施股东会和董事会决议，开展公司的日常生产经营管理工作。根据公司经营需求在总部设立了办公室、财务部、资金部、采购管理部、企业管理部、品质部、法务部等多个管理部门，产业端设立了光伏科技、永磁、软磁、塑磁、锂电等多个事业部和子公司，公司制订了各部门职责和各岗位职责说明书，并制订了内部经营管理制度，各部门之间权责明确，保证公司生产经营活动高效平稳有序进行。

### 3、发展战略

公司董事会下设战略与ESG委员会，对公司长期发展战略、重大投融资方案和资本运作进行研究并提出建议，对公司重大ESG议题进行审议、评估及监督。

公司坚定“长期主义、稳中求进”的总基调，持续围绕“磁材+新能源”双轮驱动的战略定位，扎实推进“扎根横店、面向全国、深度国际化”的战略布局，深耕磁材、光伏和锂电产业链核心环节，为客户提供一站式技术解决方案和服务，并致力于成为一家全球领先的磁材和光伏产品制造企业。

### 4、人力资源

根据《劳动法》《劳动合同法》《就业促进法》等相关法律法规的规定，并结合公司实际运营情况，根据《招聘管理制度》、《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《培训管理制度》、《劳动关系管理规定》等一系列人力资源管理制度，明确了员工的招聘与解聘、薪酬与福利、培训与晋升及员工关系等方面的管理等相关规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。公司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，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，助力公司发展。

### 5、社会责任

公司参考《可持续发展报告标准（GRI标准2021）》、联合国可持续发展目标（SDGs）、联合国全球契约（UNGC）、可持续会计准则委员会（SASB）准则、《深交所上市公司自律监管指南第3号-可持续发展报告编制》等相关规定，编制了年度ESG报告，在报告中有效回应利益相关方的期望和诉求，合法经营、依法纳税，在股东权益、债权人利益、员工权益保护、供应商、客户权益保护、环境和可持续发展、公共关系和社会公益事业等方面取得了较好的进步。在经营管理中，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、消费者，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，积极履行社会责任，促进公司本身与社会的协调、和谐发展。

### 6、企业文化

公司文化理念体系是公司成功经验的系统思考和升华提炼，是指导我们前进的理论体系，它体现为经营管理各个层面工作的指导思想和原则。公司的愿景：唯一独特、世界一流；公司的使命：东磁制造、世界领袖；公司的核心价值观：客户至上、关爱员工、团结、求实、坚韧、创新；公司的发展战略：做强磁性、发展能源；公司的工

作作风：艰苦奋斗、坚韧拼搏。

## 7、资金活动

公司制定了《财务管理制度》《资金管理制度》《外汇套期保值业务管理制度》《委托理财管理制度》等制度，形成了严格的资金审批授权程序，规范了公司投资、筹资和资金运营活动，有效地防范了资金活动风险、提高了企业资金效益，为企业的长远发展蓄势。

## 8、采购业务

公司制定了《采购系统与流程》《设备招标管理》《采购执行管理》《采购三环节管理制度》《招标管理细则》《进口设备报批采购及操作流程》等制度。

2025年，公司在原有采购管理制度基础上修改并完善了《物资采购的规定》《供应商管理制度》《招标管理细则》《进口物料采购管理细则》等。继续以战略思维建立供应链，采购战略物资；及时掌握国际国内市场动态变化情况，对主材信息收集分析建立基本体系。规范招标流程，加强招标管控。资信标增加包括财务和法务的资信审核表，廉政承诺书、知识产权承诺书，资信评标中增加财务和法务的风险评估。并优化付款方式。为便于价格谈判和价格合理性评估，对招标设备主要构成进行清单分拆报价；完成SRM系统全部基本模块的搭建及商城的运营。

## 9、资产管理

公司制定了《存货管理制度》，规范了从计划、采购、验收、入库、领用、盘点、货龄管理等各个环节的内控，利用信息化平台加强存货管理。

公司制定了《固定资产管理制度》《无形资产及其他资产管理制度》等制度，加强固定资产、无形资产等各类资产的管理，重视各项资产的投保工作，降低资产损失风险。

## 10、销售业务

公司制定了《营销管理制度》《客户档案管理制度》等制度，明确了业务谈判、定价、出厂、运输、服务、收款等销售各环节审查审核程序，明确了各销售岗位职责权限，有效防范了销售风险及票据欺诈。

公司成立了专门的信用控制小组，定期对客户信用进行评级、及时催收货款、实施信用保险，对于境外客户和新开发客户建立了严格的信用保证制度。

## 11、研究与开发

公司制定了《技术创新管理办法》《专利管理办法》《专有技术管理办法》《知识产权管理总则》等系列规章制度，公司从研发立项、可行性研究报告、成果验收、专利申请、成果保护及保密等方面建立了系统的技术创新和评估体系，并制定创新管理经费实施细则与创新成果奖励机制，在为创新提供有力保障的同时，持续激发员工的创新热情和创造力。

## 12、工程项目

公司制定了《基建管理条例》《招标管理细则》等制度，完善工程项目各项管理制度，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，完善工程可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等流程，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

## 13、担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，对外担保实行统一管理，规范了对外担保对象的审查、对外担保的审批程序、对外担保的办理及后续管理以及对外担保的信息披露。

## 14、业务外包

公司业务外包制度健全，根据生产经营计划和制度规定，按照外包工作流程和相关要求，组织开展业务外包，并采取了有效的控制措施，确保承包方严格履行业务外包合同。

## 15、内部审计

为加强内部控制活动的监督和评价，有效控制风险，保证公司资产的安全与完整，由半数以上独立董事组成的审计委员会，负责全面审查和监督公司财务报告、内部审计方案及内部控制有效性，审阅和审查财务、经营、合规、风险管理情况。

公司审计监察部专门负责监督检查，对审计委员会负责，并向审计委员会报告工作。

2025年审计监察部新增两名审计骨干，进一步提高了审计团队力量。2025年，审计监察部根据年度审计计划安排，对公司对外投资、信息披露、重大关联交易等事项进行每季度例行审计，对重点业务领域进行专项审计，对各事业部制度执行情况进行常规性检查，对发现的不合规事项及管理漏洞，及时提报管理层及相关责任部门，定期跟踪问题整改落实情况。

## 16、财务报告

为保证财务报告的真实、完整，提高会计核算、信息披露质量，公司对财务报告编制与审核、会计账务处理等主要业务流程进行了规范，严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度，明确相关工作流程和要求，落实责任制，并确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

#### 17、全面预算

公司加强了全面预算管理体系的建立，明确各项预算指标的审批、分解、落实和考核，确保预算编制依据合理、方法得当，通过实施预算控制实现年度各项预算目标。

#### 18、合同管理

公司制定了《合同管理制度》，规范合同的签订、文本管理和审核、变更和解除、台账管理、以及纠纷解决等环节，加强对合同的监督和检查，避免合同中出现漏洞导致企业利益受到损害，防控法律风险，实现内部控制目标。

#### 19、内部信息传递

为了规范公司的信息传递和披露，公司制订了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《公司外部信息使用人管理制度》等制度，明确公司重大信息的范围、责任划分和权限、信息报告的工作流程、保密义务及法律责任等规定，保证公司内部重大信息的快速传递、归集和有效管理，确保公司真实、准确、完整、及时地进行信息披露。

#### 20、信息系统

公司以核心业务流程为主导、数据驱动业务发展为目标，构建了覆盖经营决策、市场营销、物料供应、生产制造及财务决算的数据闭环，推动管理决策由经验驱动向数据驱动转型；在供应链端全面推进SRM系统，实现订单流、实物流、财务流与信息流“四流合一”，打通从中国到全球的端到端流程，提升响应速度与合规能力；在生产制造端，围绕自主研发能力提升、老旧产能改造及行业先进方案引入三大主线，实现MES系统全覆盖并部署自动化产线、AGV等智能装备，提升效率并降低运营成本；在海外基地，以ERP系统为核心集成关键模块，实现全球业务流程拉通与数据汇聚，保障运营标准化与高效协同；同时全面升级基础算力与信息安全，打造弹性可靠的全球技术基座，通过ISO27001及TISAX认证，为进军高端制造市场筑牢安全防线并获取关键准入资质，赋能未来业务拓展。

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体

要方面，不存在重大遗漏。

## （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规范体系及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。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

（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：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
主营业务收入潜在错报	错报 $\geq$ 主营业务收入的 1.5%	主营业务收入的 1% $\leq$ 错报 $<$ 主营业务收入的 1.5%	错报 $<$ 主营业务收入的 1%
利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 合并财务报表利润总额的 5%	合并财务报表利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 合并财务报表利润总额的 5%	错报 $<$ 合并财务报表利润总额的 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：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ①公司董事、审计委员会委员和高级管理人员的舞弊行为；
- ②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制却未能识别该错报；
- ③审计委员会和审计监察部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；
- ③对于期末财务报告编制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。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、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：

类别	直接财产损失金额	重大负面影响
一般缺陷	损失≤1,000 万元	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成较大负面影响
重要缺陷	5,000 万元≥损失> 1,000 万元	受到国家级政府部门处罚但未对公司造成较大负面影响
重大缺陷	损失>5,000 万元	受到国家级政府部门处罚，对公司造成重大负面影响并以公告形式对外披露

（2）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：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作为判定依据。

如果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为重大缺陷。非财务报告重大缺陷的迹象具体包括：

- ①违反国家法律、法规或规范性文件；
- ②内部控制程序无效；
- ③决策程序不科学导致重大失误；
- ④重要业务制度性缺失或系统性失效；
- ⑤安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；
- ⑥高级管理人员和高级技术人员流失严重；
- ⑦其他对公司产生重大负面影响的情形。

如果缺陷发生的可能性较高，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为重要缺陷。非财务报告重要缺陷的迹象具体包括：

- ①决策程序导致重要失误；
- ②重要业务制度执行中存在重要缺陷；
- ③安全、环保事故对公司造成较大负面影响的情形；
- ④关键岗位业务人员流失严重；
- ⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。

如果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为一般缺陷，即除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

### （三）内部控制缺陷认定及整改情况

#### 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、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、重要缺陷。

## 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。

横店集团东磁股份有限公司董事会

二〇二六年三月二十八日