

江苏图南合金股份有限公司

2021 年度内部控制自我评价报告

江苏图南合金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”），结合江苏图南合金股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，我们对公司截至2021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。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、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

（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本公司及全资子公司，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业务和事项包括：公司治理、人力资源、采购业务、销售业务、质量控制、固定资产、资金管理、研发活动、关联交易、对外担保、对外投资、技术机密和商业机密、内部监督控制等；重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、质量控制、资金管理、关联交易、对外担保、对外投资等。

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。

公司主要业务和事项内部控制执行情况如下：

1、公司治理

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《战略委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作制度》和《总经理工作细则》等制度，为明确公司股东大会、董事会、监事会、总经理的职责权限及运作程序，规范公司的法人治理结构，提高决策水平、保护股东权益提供了制度保障，公司各治理机构各司其职，有效规范公司管理和运作。

2、人力资源

为配置公司生产经营活动所需的各级人员，并确保员工的质量意识、业务能力满足工作岗位的需要，公司制定了《员工手册》、《员工招聘与录用管理制度》、《新员工试用期管理办法》、《员工离职管理制度》、《员工考勤管理办法》、《员工薪酬管理制度》、《工伤管理制度》、《员工教育培训管理制度》、《涉密人员管理办法》、《管理人员任免考核管理办法》、《公司年终奖励考核细则》等内部控制制度。上述制度对劳动合同的签订、变更、解除、终止，员工的薪酬、福利、培训、考核、晋升等均作出了明确的规定。公司根据各岗位的重要性和完成工作的质量来确定员工的基本工资、加班工资、绩效奖金和年终奖等。

3、采购业务

公司由供应部协助各物资需求部门进行采购业务。公司制定了《物资采购管理制度》、《资金支付管理制度》和《财务管理制度》等相关采购管理制度，规范采购业务操作，规定了请购与审批、询价与确定供应商、采购价格的确认与审核、采购合同的谈判与核准、采购、验收与付款、保管与记录、退货、供应商评价与管理、存货出入库管理、盘点等环节的相关程序，并建立了采购业务循环授权体系，以保证各级采购业务管理人员和操作人员在其职责范围内，根据明确的授权执行采购及库存管理的各项业务。

公司生产所需原辅材料均由仓库根据各部门月/周生产作业计划，结合实际库存，编制采购计划表，经过对应权限审批后，录入供应链系统。供应部按采购物资的类别采取相应的采购方式组织采购。所有采购材料的入库均需要质量管理部门的严格检验，从而确保产品的质量符合行业和公司的要求。在采购付款环节，加强了支付审核，保证按照合同及时准确付款，进一步强化了公司与供应商之间的战略合作。

4、销售业务

公司制定了《销售管理制度》、《销售财务申报管理制度》等规章制度，对销售过程中的接受客户订单、核准客户信用、签订销售合同、商品的发运、开具发票并收取相关款项等一系列行为作了明确规定。实行了销售与收款业务的职责分离，销售部负责应收账款、发出商品的管理工作及应收款的回收，包括客户信用调查、对账等事项沟通。

财务部月末结账后编制应收账款及发出商品分客户的明细账及应收账款账龄分析表交销售部，由销售部下发给业务负责人及各业务员。

各业务员收到应收账款及发出商品明细表后应与业务员的台账进行核对，对于有差异的应提出差异原因说明表，财务部收到差异原因说明表后应在一个星期内组织人员进行核对，并根据核查结果提出处理方案。

每年年度终了，财务部对应收账款的可收回性进行分析，对于无法收回的应收账款，且账龄在三年以上的，组织销售部进行确认是否为呆账，若为呆账应报批进行核销。

5、质量控制

公司由合金制造部、铸件制造部、管材制造部以及质量管理部等相关部门共同负责生产环节的质量控制。公司对各制造部门生产过程中所涉及的冶炼、锻轧、铸造、轧拔、热处理等各道工序均制定了详细的工作流程规范，对各项指标提出了明确的规定，生产工人需严格按照工艺文件和作业指导书的规范动作、要求、步骤进行作业。在生产过程中，技术部负责生产现场工艺执行情况的监督检查；生产设备部负责生产现场设备运行、维护等情况的监督检查；供应部负责生产现场各类原辅材料、备品备件使用情况的监督检查；质量管理部检测中心负责对过程检验检测中发现的不合格情况进行监督检查并考核；质量管理部负责质量管理相关的监督检查。

6、固定资产

公司已制定了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》等规章制度，规范公司固定资产的采购、验收、使用、维护及固定资产处置等程序；明确了各相关岗位的分工和审批权限。公司的固定资产购置需经严格的申请和审批。同时，对固定资产进行分类，分别由不同的职能部门负责日常管理，明确了职责权限，并规定了固定资产的台账管理、维修保养、转移处置、清查盘点等各项流程，使固定资产管理日益规范化。

7、资金管理

公司制定了《财务管理制度》、《资金管理制度》、《资金支付管理制度》等一

系列与资金管理有关的制度，财务部负责企业所有资金的收付保管及核算工作。财务部设立专职人员管理货币资金，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务。通过出纳与会计工作职责分离、定期盘点核对、银行账户审批和印鉴分离管理等措施，有效地保证了公司货币资金的安全。货币资金支付实行授权管理，规定了货币资金从支付申请、审批、复核与办理支付等各个环节的权限与责任。同时，充分发挥全面预算管理在资金综合平衡中的作用，严格按照预算要求组织协调资金调度，确保资金及时收付，实现资金的合理占用和营运良性循环。

8、研发活动

公司技术部在新产品研制、新工艺开发整个过程中认真贯彻执行公司《科研项目管理制

9、关联交易

为保证公司与关联方之间的交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，根据有关法律法规和《公司章程》的相关规定，公司制定了《关联交易管理制度》。该制度对关联方和关联交易作出说明，并对决策权限、决策程序，分为股东大会、董事会、总经理三个层级审批，作出了明确的规定。关联交易内部控制制度的制定并有效执行，保证了公司与关联方之间关联交易符合公开、公正、公平的原则。同时积极发挥审计委员会和独立董事的监督作用，使得公司内部控制制度得到进一步完善，有效地杜绝违规关联交易行为的发生。

10、对外担保

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全、平等、自愿、公平、诚信的原则，严格控制对外担保的风险。在《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。公司在对外担保过程中，需对被担保人的经营和信誉情况进行调查。董事会或股东大会应该认真审议分析被担保方的财务、运

营状况、行业前景和信用情况，审慎依法作出决定。

11、对外投资

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，在《公司章程》的基础上制定了《对外投资管理制度》，规定公司对外投资须遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。对外投资行为必须符合国家有关法规及产业政策，符合公司发展战略，增强公司竞争能力，合理配置企业资源，创造良好经济效益，促进公司可持续发展。该制度除规定了对外投资项目按照金额不同实行分级审批制度，对外投资的最高权力决策机构为股东大会外，还制定了对外投资的决策程序和执行、转让与收回等环节。

12、技术机密和商业机密

为防止核心技术和商业机密的泄露，公司与入职的所有员工均签订了《劳动合同》和《保密协议》，为了保证公司核心技术和商业机密规范管理，进一步提高员工保密意识，公司每月向每位员工支付定额保密费。对于高管或者核心技术人员，公司会与他们签订《竞业协议》，确保核心技术在有效期内的安全性，杜绝可能的技术和商业机密失密行为。

13、内部监督控制

为了保证内部控制制度的充分、有效执行，并及时发现、纠正制度中存在的缺陷，依据《中华人民共和国审计法》、《中国内部审计准则》等有关法律法规的规定和股份公司规范化的要求，结合公司实际情况，公司制定了《内部审计管理制度》。《内部审计管理制度》明确了内审部职责和履行职责所应具备的专业素养及职权，为防范内部控制风险和提升管理效能奠定了基础。通过内部审计独立客观的监督和评价活动，对公司的内部控制制度的健全性、有效性进行审查和评价，并通过审计会议定期召集相关中高层管理人员，解决内审报告中所提出的控制偏离问题，公司有效降低了内部控制风险，提高了管理效能及营运效率，为防范资产流失、资源浪费和优化组织结构提供了有力的保障。

(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、证监会和财政部联合发布的《公开发行证

券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》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：

重大缺陷：标准 1：错报金额 \geq （合并）税前利润总额的 5%；标准 2：错报金额 \geq （合并归母）净资产的 0.5%；以标准 1 和标准 2 孰高者进行确定。

重要缺陷：标准 1：（合并）税前利润总额的 $2\% \leq$ 错报金额 $<$ （合并）税前利润总额的 5%；标准 2：（合并归母）净资产的 $0.25\% \leq$ 错报金额 $<$ （合并归母）净资产的 0.5%；以标准 1 和标准 2 孰高者进行确定。

一般缺陷：标准 1：错报金额 $<$ （合并）税前利润总额的 2%；标准 2：错报金额 $<$ （合并归母）净资产的 0.25%；以标准 1 和标准 2 孰高者进行确定。

(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：

重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员在经营管理活动中舞弊；②对已经公告的财务报表进行重大差错更正；③外部审计机构发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

重要缺陷：①未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；②未建立经营管理活动相关的反舞弊程序和控制措施；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机制。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。

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：

与财务报告内部控制缺陷评价的定量标准保持一致。

(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：

重大缺陷：①公司重要业务事项、环节和高风险领域缺乏制度控制或制度体系失效，对公司经营造成重大影响；②公司经营活动严重违反国家法律法规；③媒体出现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；④公司核心管理人员和高级技术人员流失严重，造成经营活动难以正常进行。

重要缺陷：①公司重要业务事项、环节和高风险领域相关的制度控制或系统存在缺陷，对公司经营造成重要影响；②公司重大决策、重大事项、重要人事任免事项及大额资金支付业务决策程序不完善或不规范，导致公司出现重要损失；③公司违反国家法律、法规或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或吊销许可证及执照以外的行政处罚；④公司关键岗位业务人员流失严重。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。

(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，公司内部控制合理有效。

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，公司内部控制合理有效。

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。

公司将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

(以下无正文)

（本页无正文，为《江苏图南合金股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》之签署页）

董事长：_____

万柏方

江苏图南合金股份有限公司

2022 年 4 月 18 日