

# 内部控制制度第 17 号—内部信息传递

## 第一章 总则

**第一条** 为了促进公司生产经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用，根据财政部等五部委《企业内部控制应用指引第 17 号-内部信息传递》以及《辽宁时代万恒股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）、《辽宁时代万恒股份有限公司内部控制基本规范》等，制定本制度。

**第二条** 本制度所称内部信息传递，是指公司内部各管理层级之间通过内部报告形式传递生产经营管理信息的过程。

**第三条** 公司内部信息传递至少应当关注下列风险：

（一）内部报告系统缺失、功能不健全、内容不完整，可能影响生产经营有序运行。

（二）内部信息传递不通畅、不及时，可能导致决策失误、相关政策措施难以落实。

（三）内部信息传递中泄露商业秘密，可能削弱公司核心竞争力。

**第四条** 公司应当加强内部报告管理，全面梳理内部信息传递过程中的薄弱环节，建立科学的内部信息传递机制，明确内部信息传递的内容、保密要求及密级分类、传递方式、传递范围以及各管理层级的职责权限等，促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。

## 第二章 内部报告的形成

**第五条** 公司应当根据发展战略、风险控制和业绩考核要求，科学规范不同级次内部报告的指标体系，采用经营快报等多种形式，全面反映与公司生产经营管理相关的各种内外部信息。

内部报告指标体系的设计应当与全面预算管理相结合，并随着环境和业务的变化不断进行修订和完善。设计内部报告指标体系时，应当关注公司成本费用预算的执行情况。

内部报告应当简洁明了、通俗易懂、传递及时，便于公司各管理层级和全体员工掌握相关信息，正确履行职责。

**第六条** 公司应当制定严密的内部报告流程，充分利用信息技术，强化内部报告信息集成和共享，将内部报告纳入公司统一信息平台，构建科学的内部报告网络体系。

公司内部各管理层级均应当指定专人负责内部报告工作，重要信息应及时上报，并可以直接报告高级管理人员。

公司应当建立内部报告审核制度，确保内部报告信息质量。

**第七条** 公司应当关注市场环境、政策变化等外部信息对公司生产经营管理的影响，广泛收集、分析、整理外部信息，并通过内部报告传递到公司内部相关管理层级，以便采取应对策略。

**第八条** 公司应当拓宽内部报告渠道，通过落实奖励措施等多种有效方式，广泛收集合理化建议。

公司应当重视和加强反舞弊机制建设,通过设立员工信箱、投诉热线等方式,鼓励员工及利益相关方举报和投诉公司内部的违法违规、舞弊和其他有损公司形象的行为。

### **第三章 内部报告的使用**

**第九条** 公司各级管理人员应当充分利用内部报告管理和指导公司的生产经营活动,及时反映全面预算执行情况,协调公司内部相关部门和各单位运营进度,严格绩效考核和责任追究,确保公司实现发展目标。

**第十条** 公司应当有效利用内部报告进行风险评估,准确识别和系统分析生产经营活动中的内外部风险,确定风险应对策略,实现对风险的有效控制。

公司对于内部报告反映出的问题应当及时解决;涉及突出问题和重大风险的,应当启动应急预案。

**第十一条** 公司应当制定严格的内部报告保密制度,明确保密内容、保密措施、密级程度和传递范围,防止泄露商业秘密。

**第十二条** 公司应当建立内部报告的评估制度,定期对内部报告的形成和使用进行全面评估,重点关注内部报告的及时性、安全性和有效性。

### **第四章 附则**

**第十三条** 本制度未尽事宜,按国家有关法律、法规和公司章程的规定执行。

**第十四条** 本制度由总经理办公室修订并解释,经公司董

事会批准，自批准之日起执行。