

# 浙江万马股份有限公司

## 2022 年度内部控制自我评价报告

浙江万马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”），结合浙江万马股份有限公司（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2022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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：浙江万马股份有限公司及浙江万马电缆有限公司、浙江万马高分子材料集团有限公司、万马奔腾新能源产业集团有限公司、浙江万马天屹通信线缆有限公司、浙江万马集团特种电子电缆有限公司、青岛万马海洋工程装备科技有限公司、浙江万马专用线缆科技有限公司、杭州以田科技有限公司等所有全资子公司和控股子公司。

#### 2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	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	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	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理与组织架构、信息披露、财务报告、预算管理、资金活动、投资决策、对外担保和关联交易、销售业务、采购业务、套期保值、人力资源、研究与开发、资产管理、社会责任、信息系统、内部审计监督等。重点关注的高风险领域覆盖了对公司内部控制目标产生重大影响的公司核心业务。

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。

#### (1) 公司治理与组织架构

公司严格根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》和证券监管部门的相关文件和要求，及时修改公司章程，制订并完善了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，搭建了股东大会、董事会、监事会和经营层“三会一层”的法人治理结构，三会一层各司其职、协调运转、有效制衡、规范运作，建立了系统的治理框架文件，包括《重大事项决策权限管理制度》《控股子公司管理制度》《重大信息内部报告制度》《投资者关系管理制度》《独立董事工作制度》《募集资金管理制度》《对外担保制度》《关联交易决策制度》《内部审计工作制度》等，不断提升公司治理能力。

#### (2) 信息披露

公司根据法律法规及公司章程的有关规定制定了《信息披露管理制度》，设置严格的信息披露审批流程，指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人，董秘办为信息披露执行部门。要求公司各相关部门（包括公司控股子公司）应在规定的时间履行其在信息披露中负有的职责，明确信息公开披露前的内部保密措施，规定若信息在尚未公开披露前已经泄露或公司认为无法确保该信息绝对保密时应采取及时向监管部门报告和对外披露的措施等，确保公司信息披露符合相关法律法规的要求，维护公司和投资者的合法权益。

### （3）财务报告

公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，业务授权、签发、核准、执行、记录和审核等步骤相对独立，每项业务规避一人经办，钱、账、物分管，实行会计人员岗位责任制，在原始单据的审核、记帐凭证的编制、会计报表的编制、资料信息的传递、实物资产的核对及会计档案的保管等方面协调配合，记录所有有效的经济业务、适时地对经济业务的细节进行充分描述、用货币正确反映经济业务的价值、将经济业务记录和反映在正确的会计期间，使财务报告能够恰当反映企业的财务状况和经营成果及资金变动情况，做到合法合规、真实完整。公司重视财务报告分析工作，定期召开财务分析会议，充分利用财务报告所反映的综合信息，全面分析企业的财务和经营风险。

### （4）预算管理

公司已建立《预算管理标准》，通过编制业务预算、资本预算、财务预算等实施全面预算管理控制，明确各子公司和部门在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审核、批准、执行和调整程序，定期开展执行情况的专项分析，评估预算执行的效果，研究、解决预算执行中存在的问题，并提出改进措施。

### （5）资金活动

公司资金部负责管理货币资金，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务。公司认真执行《资金全面集中管理办法》。规定了母子公司的货币资金实行“收支两条线”管控措施，统一收款账户及付款账户，各子公司每月、每周上报资金使用计划，资金部审核并安排支付，并对闲置资金进行统一管理。在支付申请、审批、复核与办理支付等各个环节明确了相应权限与责任，规定了款项用途不清、无必备附件或凭证的款项不予支付，并对办理货币资金收付的出纳人员实行定期轮岗制度。

为充分利用公司和子公司暂时闲置的资金，提高资金收益率，公司第五届董事会第二十五次会议通过《关于2022年度利用闲置资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响公司日常经营活动和投资活动资金需求并确保资金安全的前提下，使用不超过8亿元闲置资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的短期理财产品。公司严格按照《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律、行政法规、规范性文件及公司章程的有关规定对投资理财进行决策、管理、检查和监督，严格控制资金安全性。

#### （6）投资决策

公司投资决策遵循“决策科学民主化、行为规范程序化、投入产业效益化”三大原则，建立《投资决策管理制度》《重大事项决策权限管理制度》，明确重大投资决策主要内容、决策程序和决策权限分配，以及决策的执行和监督检查。公司对投资项目是否符合企业战略、是否具有可行性进行研究，按可行性研究结果进行审核，并按审批程序实施决策。

#### （7）关联交易和对外担保

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和公司章程等相关规定，公司建立《关联交易决策制度》和《对外担保制度》，明确划分股东大会和董事会对关联交易和对外担保的审批权限。公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信以及对公司有利的原则，关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益，必要时聘请专业的评估机构对其进行评估并按规定披露；公司对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险，由公司资金部负责对外担保日常管理，截至报告期末，公司所发生的担保均为对子公司的担保。

#### （8）销售业务

公司设置销售公司和销售管理部负责销售商品及销售后勤管理工作，建立了《合同评审管理制度》《客户档案管理制度》《客户信用管理制度》《合同订单控制程序》《应收账款管理制度》等销售管理制度和程序，涉及销售客户信用评估、销售客户资料的记录与保管、销售合同谈判与评审、销售发货与收款、业务费用结算等方面。已制订的与销售有关的财务会计管理规范包含：对账与催收，账龄分析，商务票据的收取、贴现与逾期追索，坏账损失批准等。公司从事销售

业务的相关岗位均制订了岗位责任制，并在客户信用调查评估、销售合同的审批与签订、办理发货、销售货款的确认及回收、销售退回货品的验收及处置、发票开具与管理、坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

#### （9）采购业务

公司设置供应链管理部专职从事原材料等采购业务。已执行的《采购执行管理标准》《供应商管理标准》《供应商付款管理制度》等规定了采购计划和预算、供应商评估和准入、采购方式与定价、采购验收与付款、采购后评价等业务环节的职责和审批权限，以规范采购业务操作，确保各级采购人员根据明确的授权行使职责。

#### （10）套期保值

为降低原材料价格波动风险，公司于2022年6月6日分别召开第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于2022年度开展商品期货期权套期保值业务的议案》，根据公司业务发展的需要，同意公司2022年度继续开展商品期货套期保值业务，并增加期权套期保值业务。公司仅从事与生产经营所需的原材料相关的铜、铝、塑料、PVC等商品的套期保值业务，2022年度铜、铝、PVC等期货套期保值的保证金合计最高额度不超过22,000万元，铜、铝等期权套期保值时点持仓量不超过1,000吨。公司《期货套期保值内部控制制度》对套期保值额度、品种、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露、档案管理等做出明确规定，套期保值业务严格根据制度执行。

#### （11）人力资源

公司根据发展战略建立人力资源发展目标，系统制定人力资源总体规划，设置人力资源部和人才与组织发展部在人力资源计划、引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等各方面落实管理要求。岗位说明书明确设定了各岗位的职责权限、任职条件和工作要求，通过公开招聘、竞聘上岗等多种方式选拔和聘用员工，切实做到因事设岗、以岗选人；公司为员工提供管理与专业双序列的职业发展通道，建立和完善人力资源的激励约束机制和定期轮岗机制，定期组织开展干部廉洁教育，并对各级管理人员和骨干员工执行考核和评价，确保员工队伍持续优化、有序流动，不断提升员工能力和素质；每年对人力资源计划执行情况进行

评估，分析总结缺陷和不足，提高人力资源管理水平。

#### （12）研究与开发

公司在研发领域制定了研发立项、研发过程管理、成果验收、专利申请、成果保护及保密等方面的相关制度和办法，明确了相关部门和岗位在研究与开发过程中的职责和权限，有效规避了研发活动风险。公司设立创新发展研究院在创新协同机制上统筹各公司短期与中长期研发项目，促进研发持续投入和技术创新，提升产品和解决方案的竞争力。

#### （13）资产管理

公司建立《固定资产管理标准》，严格落实固定资产申购、验收、使用、维护、更新改造、清查盘点、处置等全生命周期管理要求，确保固定资产效能充分发挥和资产安全；建立包装零星、原辅材料、废旧物资、成品等仓储管理制度，规定了存货验收、入库、仓储保管、领用发出、盘点、处置各个环节的管理要求，明确各岗位职责权限，确保不相容职位分离，并充分利用企业资源计划系统、车间制造执行系统等，强化存货流转相关记录，确保存货管理全过程的风险管控。

#### （14）社会责任

公司在促进就业和员工权益保护、安全生产和产品质量、环境保护和节约资源等方面履行社会责任，确保经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调。在安全生产方面，公司严格遵循国家有关规定，建立了包含《安全生产责任制管理标准》《安全操作规程管理标准》《EHS应急管理标准》等在内的安全生产管理者体系，切实保障安全生产；在产品质量方面，公司践行全面质量管理体系，建立了严格的产品质量控制和检验制度，先后引入ISO9001质量管理体系、ISO10012测量管理体系等，同时搭建了完善的售前、售后服务流程，妥善保护客户利益；在环境资源保护方面，公司引入ISO14001环境管理体系，践行绿色发展理念，秉承“源头减量、厂内循环、绿色低碳”的原则，持续投入环保节能设备，创建“无废工作小组”，实行责任到人制，建立固废减量化、资源化和无害化的综合管理模式。

#### （15）信息系统

公司制定了《信息化战略规划管理标准》《信息化需求管理标准》《IT系统开发及测试管理标准》《数据库运维管理标准》《信息系统运维应急预案管理标准》等一系列管理制度和规范，覆盖了信息系统软硬件与通讯设施的建设，贯穿

了需求管理、产品设计、开发测试、实施与交付和运维全生命周期的各阶段，并在关键节点设置了评审和决策机制，有效地进行风险控制，确保信息系统的高效利用。同时制定了《信息安全管理标准》《备份管理标准》等信息安全制度，确保信息系统安全稳定和高效运行，支撑公司数字化转型。

#### (16) 内部审计监督

公司在审计委员会下单独设立内审部门并配备专职的内审人员，制定了《内部审计工作制度》。内审部门依据法律法规和内部审计制度对公司各项经济活动进行日常监督及专项审计。内审部门能够独立客观地行使审计职权，对董事会负责，不受公司其他部门或者个人的影响，在审计过程中发现的重大问题，可直接向审计委员会或董事会报告。通过内部审计，公司能够及时发现有关经济活动中存在的问题，确保各项内部控制已按照既定的制度执行，各重大风险被有效防范，公司的内部控制不存在重大缺陷。

### (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《深圳证券交易所股票上市规则》《企业内部控制基本规范》及其配套指引，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	潜在错报 $\geq$ 利润总额*5%
重要缺陷	利润总额*2% $\leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额*5%
一般缺陷	潜在错报 $<$ 利润总额*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：

评价等级	定性标准
重大缺陷	<p>一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：</p> <p>A、控制环境无效；</p> <p>B、董事、监事和高级管理人员对财务报告构成重大影响的舞弊行为；</p> <p>C、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>D、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p>

	E、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性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大水平,但仍应引起董事会和管理层重视的错报。如: A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策; B、未建立反舞弊程序和控制措施; C、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; D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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:

评价等级	定量标准
重大缺陷	直接财产损失金额 $\geq$ 利润总额*5%
重要缺陷	利润总额*2% $\leq$ 直接财产损失金额 < 利润总额*5%
一般缺陷	直接财产损失金额 < 利润总额*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:

评价等级	定性标准
重大缺陷	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。如: A、公司决策程序不科学,导致重大决策失误,给公司造成重大财产损失; B、违反相关法规、公司章程或标准操作程序,且对公司定期报告披露造成重大负面影响; C、出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故; D、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效,造成按上述定量标准认定的重大损失; E、其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷	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。如: A、公司决策程序不科学,导致出现一般失误; B、违反公司章程或标准操作程序,形成损失; C、出现较大安全生产、环保、产品质量或服务事故; D、重要业务制度或系统存在缺陷; E、内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	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。

### (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或重要缺陷。

#### 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或重要缺陷。

**3. 公司无以前年度延续的内部控制重大缺陷或重要缺陷的情形。**

#### **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的说明。

董事长：李刚

浙江万马股份有限公司

二〇二三年四月十八日