

2022 年度内部控制评价报告

山东威达机械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”），结合本公司（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。

纳入评价范围的单位包括：山东威达机械股份有限公司本部、山东威达粉末冶金有限公司、山东威达销售有限公司、上海拜骋电器有限公司、济南第一机床有限公司、苏州德迈科电气有限公司、威海威达精密铸造有限公司、威达（越南）制造有限公司、威达（新加坡）控股有限公司、威海威达进出口有限公司、威达墨西哥制造有限公司。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：公司架构、企业文化、发展战略、人力资源、社会责任、信息系统、采购供应管理、生产管理方面、质量管理方面、销售管理方面、资产管理控制制度等内部控制要素。公司重点关注的高风险领域主要包括：战略管理风险、生产管理风险、投资风险、资产管理风险、销售风险和重大决策风险等。

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的主要方面，不存在重大遗漏。具体情况如下：

1、公司架构

(1) 公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个机构。公司董事会秘书负责上市公司的证券管理、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) 公司监事会对股东大会负责，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；

(3) 公司管理层负责具体实施股东大会和董事会决议，开展公司的日常生产经营管理工作。

2、企业文化

公司致力于打造以奋斗者为本、为客户创造超值服务、为员工创造美好生活、为股东创造良好回报、为社会创造更多财富的卓越企业文化，坚持走产业高端化、数智化和国际化之路，重视对员工的人文关怀和文化引领，持续创新教育、培训模式，积极倡导、构建“热爱学习、善于学习、乐于分享”的学习型组织，有效增强了公司内生力、亲和力和向心力，不断推动公司从优秀走向卓越。

3、发展战略

公司是全球电动工具配件行业的隐形冠军，国内领先的高端智能装备制造制造商和新能源业务的领跑者。公司将紧跟国家和行业发展趋势，以“创民族品牌，建百年威达，做行业的领跑者”为愿景，以“为客户创造价值”为使命，以“实现客户、员工、股东利益的共赢共享”为目标，以产业创新、产品创新、科技创新、管理创新、制度创新、文化创新为动力，不断

提高公司的精细化管理能力、自主创新能力、规模化生产能力、核心竞争能力、资本运作能力、品牌影响力，努力将公司建设成为技术实力卓越、竞争能力雄厚、业务模式先进、利润来源广泛、核心竞争力突出的一流企业。

4、人力资源

公司人力资源工作以“完善人才体系、夯实管理基础、培养后备人才”为管理主线，全面开展人才梯队建设工作。为适应当前人才需求日趋激烈的竞争，吸引高层次人才，公司制订了全面的人力资源管理制度，在用好“存量”加大对在职员工的培训培养力度的基础上，同国内知名高校、知名培训机构以及在线学习平台进行长期战略合作，制定并实施有针对性的培训计划。公司系统进行了全员标准岗位的价值评估，完成了关键岗位和中高层岗位的胜任力模型建设，完善了以岗定薪、岗变薪异、优胜劣汰、能上能下的竞争机制和人事考评制度，并且实施了股权激励绩效考核计划，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性。

5、社会责任

公司坚持诚信经营，依法纳税，合规管理，制定了安全生产、环境保护、质量管理、员工权益保护等各方面的制度，并通过了环境、质量、职业健康与安全 and 知识产权等管理体系认证。公司积极参与贫困村扶贫帮扶、敬老助学、慈善一日捐、爱心献血、吸纳大龄人员、残疾人员、退役士兵就业等社会公益活动，通过了“国家绿色工厂”认定，先后荣获“威海市纳税 50 强”“3A 信用企业”“威海市民兵工作先进单位”“威海市劳动关系和谐企业”“爱心企业”“爱心献血先进集体”等系列荣誉。

6、信息系统

公司建设了高效、平稳、安全的内部信息网络系统，通过电脑、智能终端、条码、PLC 控制系统实现了内部物资、设备、人力、信息的联网信息化管理，并引入 ERP 系统、PLM 系统、OA 系统、供应商平台系统、智能物流系统、MES 系统、BI 系统、内部邮件系统等信息化系统，为公司集团管理、研发、车间、供应链物流、财务、人力、行政审批、数据分析建立高效安全的工作平台。

7、采购供应管理

为保证原材料的稳定供应及合理价格，公司已与主要供应商建立了稳定的合作关系，同时充分利用市场竞争，在质量和品种有保证的前提下开辟新渠道。每年年初公司根据市场情况制订原材料计划价格，由财务部门审核、控制计划价格执行情况，同时根据市场行情的不断变化对各类物资价格进行调整，从而保证各类物资供应价格的合理性。公司建立了《供应商管理标准》、《采购控制程序》、《供应商评审表》、《供应商绩效考核》，规范了供应商的开发流程、评价标准，采购流程的科学管理，为我们选择价格合理、服务优质、品质优秀，技术

过硬的合格供应商，淘汰不符合要求供应商。

8、生产管理方面

公司坚持智能化、绿色化、个性化、高端化的发展方向，紧盯全球市场和客户需求，持续开发新产品，建立起生产效率高、研制周期短、运营成本低的新型生产模式，持续加大科技创新投入，重点开发技术含量高、附加值高、具有国际先进水平产品，并在精益生产管理模式取得显著成效的基础上，进一步完善精细化管理和精益化布局，以适应快速变化的市场环境，同时加速拓展新能源相关业务，打造新的冠军产品、拳头产品。

9、质量管理方面

公司坚持以质量为中心，以客户为关注焦点，以过程控制为重点，基于风险的质量管理思维，围绕优质、高效、安全、低耗的经营目标，不断吸收国内外先进的质量管理经验，通过持续的技术创新，积极应对新时期的风险和机遇，树立了“关注顾客，质量为先，追求完美品质，以人为本，精益求精，打造威达品牌”的质量管理体系方针，和“用品质创造品牌，以品牌促进发展”质量管理理念。

10、销售管理方面

公司制定并严格执行《销售管理流程补充规定》、《进出口报关管理规定》、《进出口业务单证档案管理规定》、《山东威达客户信用管理制度》、海关高级认证中内部控制标准、守法规范标准和贸易安全标准等制度，明确定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容，强化对商品发出和账款回收的管理，有效地控制商品销售过程中的信用风险，减少应收账款的呆坏账。不断提高客户的满意度和忠诚度，最大限度地开发和扩大业务，形成良性循环。

11、资产管理控制制度

(1) 公司制定并严格执行《业务审批及资金支付管理制度》，对货币资金收支和保管业务建立有严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位必须分离，相关机构和人员应当相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金的安全。

(2) 公司制定并严格执行《固定资产管理规定》、《采购管理制度》，建立和完善了采购与付款的控制程序，强化了对请购、审批、采购、验收、付款等环节的控制，做到比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。

(3) 公司制定并严格执行《山东威达存货控制管理规定》，对存货等实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和流失。

12、对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

13、工资费用控制制度

公司制定并严格执行《业务审批及资金支付管理制度》，对职工工资控制与管理、职工工资的计算、审批、发放制定了严格的内部控制制度，较好的维护了职工的合法权益。

14、内部控制制度

公司董事会审计委员会和内部审计部门负责对公司内部控制制度执行情况、各项经营业务控制情况、对外投资、对外担保控制情况进行不定期检查，保证了公司内部控制制度有效执行。

15、财务报告

为规范公司财务报告，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。

(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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

(1) 符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额 5%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额 1%
营业收入潜在错报	错报 \geq 营业收入总额 1%

(2) 符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	利润总额 3% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%

资产总额潜在错报	资产总额 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额 1%
营业收入潜在错报	营业收入总额 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 营业收入总额 1%

(3) 符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 $<$ 利润总额 3%
资产总额潜在错报	错报 $<$ 资产总额 0.5%
营业收入潜在错报	错报 $<$ 营业收入总额 0.5%

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：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) 控制环境无效；
- (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；
- (4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- (5) 公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效。

重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：

- (1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；

(3) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

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。

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：

重大缺陷：直接财产损失金额在人民币 500 万元（含 500 万元）以上，对公司造成重大负面影响并以公告形式对外披露。

重要缺陷：直接财产损失金额在人民币 300 万元-500 万元或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。

一般缺陷：直接财产损失金额在人民币 300 万元以下或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。

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：

非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- （1）违反国家法律、法规或规范性文件；
- （2）决策程序不科学导致重大决策失误；
- （3）重要业务制度性缺失或系统性失效；
- （4）重大或重要缺陷不能得到有效整改；
- （5）安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；
- （6）其他对公司产生重大负面影响的情形。

非财务报告内部控制重要缺陷，出现下列情形的，认定为重要缺陷：

- （1）重要业务制度或系统存在的缺陷；
- （2）内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；
- （3）其他对公司产生较大负面影响的情形。

非财务报告内部控制一般缺陷，出现下列情形的，认定为一般缺陷：

- （1）一般业务制度或系统存在缺陷；
 - （2）内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。
- （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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

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。

山东威达机械股份有限公司

董 事 会

2023年4月25日