

# 迈赫机器人自动化股份有限公司

## 2021 年度内部控制自我评价报告

迈赫机器人自动化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，我们对公司截止至 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：迈赫机器人自动化股份有限公司（母公司）及下属全资子公司中汽迈赫（天津）工程设计研究院有限公司。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包括：智能装备系统业务、公用动力及装备能源供应系统业务、规划设计服务业务；纳入评价范围的主要事项包括：内部控制环境、风险评估与防范、内部控制活动、信息系统与沟通、内部监督与检查、子公司管理等，涵盖法人治理结构、企业文化、人力资源、战略管理、信息披露以及资金活动、资产管理、研究与开发、采购及分包管理、装备系统工程项目管理、规划设计服务项目、销售与收款业务、担保业务、财务报告、合同管理、信息管理、对外投资管理、关联交易等各项环节；重点关注的高风险领域主要包括项目管理、重大投资、对外担保、关联交易等。以上评价范围内的主要业务事项以及重点关注的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、内部环境

##### （1）公司治理及组织架构

公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保全体股东充分行使自己的权利，享有平等地、对公司利润分配、重大投资等重大事项进行审议。公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，下设战略、审计、提名及薪酬与考核四个专门委员会。审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。公司监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，对董事、高级管理人员履行职责的情况和公司的财务状况进行监督、检查。公司管理层负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常生产经营与管理工作。通过指挥、协调、管理、监督各职能部门和事业部行使经营管理权力，管理公司日常事务，保证公司的正常经营运转。董事会秘书完成上市公司的信息披露、投资者关系管理等工作，协调相关事务。

公司已按照相关法律、法规的要求，设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构，贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制，各部门权责分明，确保控制措施的有效执行。本公司设有综合业务部、采购部、市场部、财务部、董事会办公室、审计部、智能装备事业部、机器人与智能焊装事业部、智能制造技术研究院等部门，制订了相应的岗位职责，各部门之间职责明确。本公司投资设立了全资子公司中汽迈赫（天津）工程设计研究院有限公司，子公司建立了较为完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置了相应管理部门。

## （2）发展战略

迈赫股份立足于汽车、工程机械及其零部件行业，以智能高端装备系统产品为主导，坚持自主创新、技术领先的发展战略，保持产品的生产工艺技术、机器人系统集成技术在国内同行业的领先水平，并力争达到甚至超过国际同类产品水平。

公司将逐年加大研发投入，继续加强与各高校及国内相关科研院所的产学研合作，搭建产学研合作平台，逐步建立省级、国家级的机器人应用试验中心及智能装备系统工程中心。依托产学研合作平台、机器人应用试验中心及智能装备系统工程中心等研发平台，通过不断壮大技术研发专家队伍，以技术创新带动产品创新，强化新产品的开发，增加产品科技附加值，提高企业的核心竞争力。

公司将坚持以客户需求为导向，加强市场营销网络及产品销售服务网络建设，不断完善产品创新体系，搭建产品链系统服务网络体系，以优质的产品与服务赢得市场认可。公司将不断优化及调整产品结构，围绕以机器人、物联网为核心技术的系列智慧系统产品，满足未来市场的发展需要。同时，立足公司系统产品的品质形象，逐步加强对企业知名度的策划及宣传，提升企业的品牌形象，从而使公司的销售收入、市场占有率、行业声誉等逐年提高。

## （3）企业文化

公司积极培育具有自身特色的企业文化，即企业精神是：创新、合作、至诚、高端；企业的核心价值观：品德第一、担当责任、成就事业、创造幸福；企业使命是：为实现产业报国的梦想而奋斗；企业愿景是：成为国际一流智慧系统供应商。董事、高级管理人员在公司文化建设中发挥着主导作用，带动影响整个团队，

共同营造积极向上的企业文化环境；此外，公司还积极促进文化建设在内部各层级的有效沟通，加强企业文化的宣传贯彻，确保全体员工共同遵守。

#### （4）人力资源

公司每年制定年度人力资源需求计划，完善人力资源引进制度，规范工作流程，按照计划、制度和程序组织人力资源引进工作。根据岗位的需求情况来设置岗位，根据岗位要求制定岗位说明书，根据岗位说明书来选择人才。在人才培养上，已经建立了专业的人员发展团队，建立员工培训长效机制，营造尊重知识、尊重人才和关心员工职业发展的文化氛围，加强后备人才队伍建设，促进全体员工的知识、技能持续更新，不断提升员工的服务效能。在绩效考核上，建立了年度绩效考核、项目绩效考核，绩效指标的设定科学合理，并严格按照绩效考核的要求来考核员工。同时制定与业绩考核挂钩的薪酬制度，有效激励员工。

在劳动合同方面，公司与离职员工依法约定保守关键技术、商业秘密和竞业限制的期限，企业关键岗位人员离职前，根据公司有关规定进行工作交接。

#### （5）社会责任

公司积极履行各项社会责任，诚信经营，安全生产，注重环境保护，提倡资源节约，重视生态保护，按照自身具体情况建立防污环保机制，切实做到公司与员工同成长，企业与社会共发展，为构建环境友好型和资源节约型的社会做出最大的努力。

公司加强员工合法权益保护，注重员工的定位与发展，制定合理完善的薪酬制度与晋升通道，实现公司与员工、社会、环境的健康和谐发展。作为纳税义务人，公司积极履行纳税义务，为社会发展做出了应有的贡献。

#### （6）内部审计监督

公司内部审计部门在公司董事会审计委员会的监督与指导下，负责对公司及控股子公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。定期与不定期的对合并报表范围内的公司财务、内部控制、重大项目、合同、经济效益及其他业务进行审计和例行检查，以有效监控公司整体经营风险。

## 2、风险评估

风险评估作为内部控制活动的基础，为了达到企业目标而确认和分析相关的风险，包括战略风险、生产安全风险、市场及运营风险、研发风险、财务风险、

法律风险等。公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，对潜在风险进行系统、有效的评估，并采取适当的应对措施，做到风险可控。2021 年公司在风险控制主要集中在以下方面：

#### （1）市场及运营风险

目前国外主要智能装备制造制造商均已进入国内市场，他们凭借先进的技术水平、优良的产品性能、强大的资本实力和丰富的项目经验，占据了我国智能装备制造业的高端市场。经过多年发展，我国本土智能装备制造业也初步形成了规模较大、具有一定技术水平的产业体系，部分产品性能和技术已经与国际先进水平趋同。如果公司不能较快地提高产品及服务的质量，增强资本、技术实力，将面临较大的市场竞争风险。公司原材料主要包括成套设备及配件类、电气材料类、标准件类、基础材料类等四大类及其他辅助性材料，原材料成本在主营业务成本占比较大，其价格波动对公司产品生产成本影响较大。为此，公司一直以来不断提升产品质量、技术水平及服务质量；增加产品品种和集成能力，提供整体解决方案；不断拓宽应用行业和领域，抓住机遇，消除上述风险。

#### （2）应收账款快速增长的风险

公司主要产品智能装备系统在终验收完成后确认收入，由于公司客户多为大型国企，且多为长期合作伙伴，客户规模大、信誉高、实力雄厚，坏账风险较小。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能将继续增加，如果公司对应收账款催收不利，导致应收账款不能及时收回，将对公司的资产结构、偿债能力及现金流产生不利影响。为了能更好的保证资金回笼的速度，公司将会加大应收账款的催收力度，采取多种还款结算方式，尽量降低坏账风险，提高资金周转效率。

#### （3）存货规模较大的风险

公司智能装备系统业务以终验收合格的时点作为收入确认时点，验收前公司采购的原材料、生产加工的在产品均为存货。因此，由于公司订单金额不断增加和上述收入确认的方式，公司存货规模持续扩大，存货占用的营运资金不断增加，对公司生产经营带来一定压力。为此公司加强了智能装备项目生产制造管理，加快项目进度，及时进行终验收，提高存货周转率。

#### （4）毛利率波动的风险

智能装备产品竞争激烈带来的风险就是价格的竞争和毛利率的下降。公司将

不断提高产品技术、质量和服务水平，打造行业品牌，增强行业影响力，拥有属于我们的核心竞争力，以优质和品牌取胜，提升附加值，避免在低端市场竞争，加强内控管理，降低制造成本和管理费用，从而提升产品利润。

### 3、控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。公司结合风险评估结果，通过人工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。公司已根据实际情况建立了健全的制度管理体系，并在本公司及子公司进行了推广及规范化管理，涵盖了公司治理、采购与分包管理、销售项目投标管理、销售项目设计制造安装管理、销售项目验收与回款管理、质量管理、财务会计、关联交易、对外担保、人事管理、子公司管理和信息管理等公司运营的各个环节。

公司的主要控制措施包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、内部审计监督等。

#### （1）采购与分包控制

公司根据采购与分包业务的付款管理、供应商管理等需要，合理地规划和设立了相应的机构和岗位，明确了请购、寻源、比价或招投标、审批、合同洽谈与评审、采购、分包项目管理、验收及付款程序。应付账款和预付帐款的支付必须在相关手续齐备后方可办理。公司采购部及事业部相关岗位员工清晰了解各自职责权限以及业务审批程序。

#### （2）销售及生产制造控制

公司主要根据客户的需求设计制造产品，“以销定产”开展生产经营活动。市场营销人员负责收集市场项目信息、掌握项目内容，与相关事业部开展信息分析沟通，事业部编制投标文件，经审核后参与投标；中标后签订销售合同，合同的订立履行授权审批程序；市场部定期跟踪合同执行、落实销售回款计划，建立客户信用档案及催收记录；

事业部负责中标后项目立项、生产制造计划编制、项目设计制造安装管理、产品质量管理、项目验收，公司全员围绕加强生产项目管理，确保生产制造项目按合同约定节点保质保量完成。

财务部门详细记录销售合同、销售发票、验收单、发货单、销售回款等情况；

公司组织专人定期与客户核对账目，有效防范应收账款发生坏账的风险。

### （3）质量管理控制

公司经过多年的管理经验积累，建立了一套符合公司实际的质量管理控制体系，使公司在物料组织、生产管理、产品保证、市场营销等方面实现有序经营。公司建立了各项质量控制标准和管理办法，并通过了国军标质量管理体系、ISO 9001、GB/T 50430 质量管理体系、ISO 14001 环境管理体系、OHSAS 18001 职业健康安全管理体系等认证，并严格按照体系要求规范运作，公司 MNS、GGD、PZ 等电气产品通过了国家“3C”认证。公司不定期地对各项标准、流程执行情况进行确认，不断更新完善。

### （4）资产管理

公司结合存货的特点，建立了完善的《物资管理办法》、《低值易耗品管理办法》、《固定资产管理办法》、《设备管理办法》、《存货盘点管理办法》等一系列管理制度，各分、子公司并按此要求对资产管理体系进行了全面梳理，进一步完善了资产管理相关内部控制措施，规范了存货、固定资产、无形资产各环节职责和审批权限，明确了资产管理中关键控制点的控制目标、可能产生的风险、风险影响程度以及相应的风险应对措施，定期检查和评价资产管理过程中的薄弱环节，不断提高资产管理水平，确保资产安全，提高资产效能。公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对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，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。

### （5）研究与开发

公司坚持以智能装备系统集成为核心，通过加大研发投入，建立了以自主研发为主、市场为导向、产学研相结合的三位一体研发体系，提升了技术创新能力，开发出了一批市场需要的新产品和新技术。公司根据市场需要及技术进步的要求，制定研发计划，提出立项申请，开展可行性研究，并按规定权限和程序进行审批；财务部负责核算研发费用，监督并及时沟通研发预算执行情况。

### （6）对外担保控制

公司制定并完善了《对外担保管理制度》。该制度明确规定了对外担保的实施条件、受理程序、审批以及担保合同的订立、担保风险的管理、担保的信息披

露、相关责任人的责任等事项，重点强调了对外担保对象的事前审查及对外担保风险。报告期内，公司未发生对外担保事项。

#### （7）人事管理控制

公司根据国家的法律法规，拟定公司的人力资源政策。为持续提高公司的人力资源准备度，不断吸引、培养、激励优秀人才，公司根据国家及地方相关政策法规并结合实际情况，制定了相应的人力资源管理制度，保障了公司人力资源管理政策的实施，规范了员工的薪酬管理工作，保障了企业和员工的共同利益，调动了员工的工作积极性。

#### （8）子公司管理控制

本公司子公司建立了较为完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置相应部门。本公司制定了《子公司管理办法》，明确规定了子公司管理层的职责、权限，并在日常经营管理中加以监督，对提高公司整体运营效率和增强抗风险能力起到了较好的效果。

#### （9）信息管理控制

公司制定了《信息披露管理制度》、《信息披露规范实施细则》，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关义务人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准、信息披露的审核流程、信息披露相关文件及资料的档案管理、投资者关系活动等，公司董事会秘书领导下的董事会办公室负责公司信息披露管理工作。

公司制定了《计算机管理办法》、《档案管理办法》、《印章管理办法》以及《文件运行及控制办法》等，规范了公司日常运营的计算机信息化管理、企业信息流的流转过程控制以及公司各类印章、印信的管理。

#### （10）关联交易

公司在《公司章程》和《关联交易管理制度》中对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的披露、法律责任等做出了明确的规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则，确保了各项关联交易的公允性。

公司制度要求重大关联交易均需首先得到独立董事的书面确认意见后提交



董事会审议，关联董事进行回避。在提交公司股东大会审议时，关联股东亦回避表决。报告期内，公司发生的关联交易审批程序合规，定价公允，符合公司经营发展需要，没有损害公司和其他股东的权益。

#### （11）对外投资管理

公司对外投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则。公司在《公司章程》和《对外投资管理制度》明确规定了公司股东大会、董事会对重大投资的审批权限和审议程序。公司对重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事项进行专项研究并进行评估。在重大投资项目上会审议前，董事会组织董事或战略委员会成员实地考察和调研，一旦项目成功投资，董事会对项目投资的进展、投资风险和投资效益进行跟踪。

#### （12）合同管理

为防范交易风险，维护公司合法权益，加强公司合同管理，公司制定有《合同管理办法》、《印章管理办法》、《档案管理办法》等多项制度，明确了合同的拟定、评审、签订、执行、变更与解除、存档等环节的工作流程及内容。报告期内，定期检查和评价公司合同管理情况，保障合同的有效履行，维护公司的合法权益。公司订立合同之前充分了解、评估合同对方的主体资格、信用状况、经营以及财务状况等相关内容，确保对方当事人具备履约能力，重大合同需经法务审查，降低合同风险。对于合同的履行，公司在相关制度中明确了对不同类别合同履行情况的跟踪、检查、分析和验收的职责归属，对于发现的问题及时采取措施进行处理。

#### （13）财务报告

公司依照《企业会计准则》和内控基本规范及其配套指引的规定，结合自身实际情况，制定了《财务会计制度》等相关管理制度，明确了财务报告编制、报送及分析。公司重视财务报告分析工作，定期编制各类财务统计分析报表，及时传达关注报表分析问题，通过财务报告信息反映公司经营管理中存在的问题与不足，不断提高经营管理水平，控制经营风险。

公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位，配备了足够的专职人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职

能分开。公司严格执行财务制度，加强内部财务管理，明确各项资金支付审批权限及审批程序，严控公司银行账户和资金集中管理系统。

#### 4、信息与沟通

公司建立了较为有效的内部信息和外部信息沟通渠道，内、外部信息能够有效传递，实现公司内部各管理层级及公司外部投资者、客户、供应商、中介机构、监管部门及新闻媒体的沟通和反馈。公司设有《子公司管理办法》、《文件运行及控制办法》、OA 网上办公系统使用管理等规定，对信息沟通过程中的格式、流程、相关资料备案等作了详细规定，保证了公司内外部信息交流的通畅，请示和裁决过程迅速、有效，以此保证生产经营活动的正常开展。

#### 5、内部监督

公司制定了《监事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》。本公司监事会负责对董事、总经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专业工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。审计部作为公司董事会的稽核监督机构，负责对公司本部及控股子公司各项经营活动、财务状况、内部控制执行情况进行检查、审计和监督，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

#### (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、公司内部控制制度及《公司法》、《证券法》等相关法律法规及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》等相关法律法规，并结合企业内部控制评价制度和评价办法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：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现下列情形之一的，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的舞弊行为；
- (3) 公司更正已公布的财务报告(并对主要指标做出超过 10%以上的修正)；
- (4) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- (5) 董事会审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

出现下列情形之一的，认定为重要缺陷：

- (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；
- (4) 对于期末财务报告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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价

的定量标准执行。

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、发生的可能性作判定。

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；

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；

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。

### (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。

法定代表人签字：

迈赫机器人自动化股份有限公司

董事会

2022年4月25日