

# 山东威达机械股份有限公司

## 公司 2023 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 2023 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、为客户提供超值服务、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。公司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。公司主动参与各项社会慈善事业，积极履行各项社会责任。

### 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，全面开展人力资源建设工作。为夯实人力资源管理基础，公司与国内咨询机构合作，开展了人力资源优化咨询项目，先后组织个人、部门进行职责澄清，搭建公司职位发展体系，建立员工晋升体系、建立岗位任职资格、建立职位图谱，优化了公司组织管理体系。

为适应当前日趋竞争激烈的人才需求，吸引高层次人才，公司修订完善了各项人力资源管理制度和 workflows。公司完善了“以岗定级、以级定薪、人岗匹配、易岗易薪、优胜劣汰、能上能下”的竞争机制和人才培养制度，实施股权激励绩效考核计划，充分调动了公司骨干员工的积极性。为培养后备人才，公司继续加大对在职员工的培训培养力度，分批组织选派骨干员工参加山东大学威海学区的管理专项班、青岛文泰商学院的 MBA 管理班、浙江大学的高管管理干部研修班等，大力提升人才专业能力。根据公司中长期发展计划，制定适合公司发展的培训计划，积极鼓励干部员工带头培训授课，同时聘请行业专家对专业人员能力做专职培训，充分利用企业资源，采用线上+线下多种形式开展培训工作，满足培训需求，全面搭建人力资源制度体系。

#### 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”、“威海市厂务公开民主管理工作优秀单位”、“威海市查保促安康优胜单位”、“爱心企业”、“爱心献血先进集体”等系列荣誉。公司子公司先后荣获“山东省军民融合企业”、“山东省专精特新中小企业”、“昆山市幸福企业建设试点示范单位”、“综合实力百强企业”“先进制造业百强企业”、“杰出贡献奖”等荣誉。

#### 6、信息系统

随着业务的持续拓展和信息技术的不断发展，公司重视智慧工厂建设，引进和开发先进的信息管理系统，实现对公司经营管理的大数据分析和应用。公司建设了高效、稳定、安全的信息网络系统，更好地满足企业业务的需求。公司对现有的信息系统进行升级和优化，包

括硬件设施、软件应用等方面，以提高系统的运行速度和稳定性，提升服务器网络信息安全等级保护，加强数据安全管控，完善数据备份和恢复机制，确保数据的准确性和完整性。同时加强对网络安全的防护，防止外部攻击和数据泄露。公司通过电脑、智能终端、工业组网、条码、PLC 等控制系统实现了内部人力、财务、物资等联网信息化管理，并引入 ERP 系统、PLM 系统、OA 系统、SRM 系统、WMS 系统、MES 系统、BPC 系统、RPA 系统等信息化系统，打通内部系统间集成和外部上游供应商协同，打造出公司集团管理、研发、生产、供应链、财务、人力、行政的高效安全的工作信息化数字平台，使公司人、机、料等因素全部数字化、可视化，公司管理进一步流程化、透明化。

#### 7、采购供应管理

公司为保证原材料的稳定供应和成本降低，大力开发新供应商，根据采购物资价格变动情况，及时变更采购策略，在保障生产的同时，降低了采购成本。同时，与主要供应商建立了稳定的合作关系，并及时了解市场行情，进行低价大宗物料采购。公司不断对供应商进行质量、工艺、交货等方面的培训和考核，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》等多个供应商管理体系，新开发了一批优质的供应商和替代物料，用于满足公司生产经营需要。公司采用集团采购制度，严格落实计划价格的执行，形成集团采购的管理机制与流程，从而有效控制成本，提高企业的竞争力和获利能力。

#### 8、生产管理方面

2023 年公司继续坚持智能化、绿色化、个性化、高端化的发展方向，密切关注全球市场变化和客户需求，持续开发创新新产品，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，积极实施机器人换人工程，推动企业智能化、数字化发展，重点开发技术含量高、附加值高、具有国际先进水平的产品，并在精益生产管理模式和智能化、数字化制造方面取得进一步发展，在此基础上公司进一步完善精细化管理、加快智能改造步伐以适应快速变化的市场环境，同时加速拓展新能源等相关业务，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。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，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。

公司对质量实行闭环管理，不断应用 ERP、PLM、SAP、MES、OA 等智能化管理手段，构建了完整的质量数据信息追踪系统，实现了从进料检验（包括外购和外包）到在制品检验、制

程终检以及出货检验的全流程数据信息追踪，确保了产品的稳定性和可靠性。公司不断研发并推广自动智能检测系统，质量检测手段紧跟智能制造步伐，实现生产线在线实时检测，同步自动化产线的高效快速生产节奏，保证了产品产能的高效性、尺寸的精密性、特性的一致性和性能的稳定。公司积极履行企业质量主体责任，健全质量售后机制，以维护客户利益为原则，扎实开展售前、售中、售后服务，持续满足客户日益增长的质量要求。

#### 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》、《客户信用管理制度》、《产品报价线下审批流程制度》等制度，明确定价原则、制定报价审批制度和流程，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，全方位地开发和扩大业务范围，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《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，较好地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。

公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会工作制度》、《内部审计管理制度》等相关配套制度与规定，负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制。审计委员会由3名董事组成，其中2名为公司独立董事，由独立董事担任召集人，负责主持委员会工作。审计委员会下设审计部，在审计委员会的指导下独立行使审计监督职能，由专职审计人员负责审计监督和检查公司各内部机构及控股子公司内部控制的落实情况 and 风险防范情况。通过日常与专项监督，定期或不定期对销售、采购、重大工程项目、财务项目等经营环节进行审核、监督，及时发现内部控制缺陷和不足，在详细分析问题的性质和产生原因的基础上，提出整改建议并监督落实。

## 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%≤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处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

公司三级子公司昆山斯沃普智能装备有限公司于 2023 年 3 月 24 日与第三方签订产品委托代工合同，委托第三方生产换电站销售给下游客户，公司在 2023 年半年报、2023 年第三季度报告中按照总额法对上述业务确认收入。公司在自查中对照收入准则重新判断昆山斯沃普智能装备有限公司在交易中身份是主要责任人还是代理人，认为对该类业务采用净额法确认收入更能体现业务实质。为更严谨的执行收入准则，经过审慎研究，公司将 2023 年半年报、2023 年第三季度报告的营业收入、营业成本按照追溯重述法进行调整。鉴于上述事项，公司采取以下整改措施：

1、2024 年 3 月 19 日，公司分别召开第九届董事会第十六次临时会议、第九届监事会第十七次临时会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，同意公司按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对

2023年半年报、2023年第三季度报告的营业收入、营业成本按照追溯重述法进行调整。

## 2、公司将持续加强对子公司的管控

(1) 公司财务部定期召开下属子公司的财务会议，要求下属子公司财务负责人对本单位的财务管理、业务管理状况进行全面汇报，实时监控子公司的主要经营活动、充分了解其财务状况及经营成果。同时，要进一步完善对下属子公司的财务、会计核算、资金等方面的管理，至少每季度对子公司财务业务开展一次巡检工作，并形成书面报告。对于巡检过程中发现的问题，及时提供相应的业务指导。

(2) 完善财务业务内部控制制度，制订《会计政策、会计估计变更及会计差错更正管理制度》，进一步明确各项会计处理的具体要求，避免因操作不当导致会计核算不规范。财务部要加强财务人员专业技能培训，夯实财务核算基础，增强财务人员的专业水平，提升会计核算和财务管理的能力。同时，要加强与业务部门之间的沟通，并要求业务人员在合同、审批文本或日常沟通中，清晰准确反映业务实质，以提高会计核算账务处理的准确性。

(3) 公司审计部要定期或不定期对公司下属子公司进行经营事项审计，对不符合企业会计准则、公司内控管理制度等相关规定的行为，进行及时纠偏，提出整改意见，并跟踪改善落实。

(4) 公司全体董事、监事和高级管理人员今后将持续加强对证券法律法规的学习，积极参加证监会、深交所等监管部门组织的各项有关公司治理、财务规范核算、信息披露方面的相关培训，不断提高履职能力，忠实勤勉、谨慎履职，切实提高公司经营管理和规范运作水平，促进公司规范、持续、健康、稳定发展。

## 五、公司内部控制的评价结论

董事会认为，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，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。

山东威达机械股份有限公司

董 事 会

2024年4月23日