

证券代码：873444

证券简称：万泰股份

主办券商：国元证券

淮南万泰电子股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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）内部控制制度的要求，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2024 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）内部控制的有效性进行了自我评价。

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。管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，公司董事会认为，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

本报告的评价范围为淮南万泰电子股份有限公司及其所属子公司，纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、企业文化、控股子公司管理、采购业务、销售业务、资金活动和资产管理、重大投资管理、筹资管理、关联交易、对外担保、信息披露、财务报告、研究与开发、合同管理。上述业务和事项已经涵盖了目前公司经营管理的方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价的依据及内部控制缺陷认定

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。按照影响公司内部控制目标实现的严重程度，我们将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。公司根据缺陷在公司经营中可能造成的潜在经济损失或影响程度，对内控缺陷进行了等级区分。具体标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）定性标准：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司控制环境无效；

	2、公司董事、监事和高级管理人员舞弊； 3、因严重违反国家会计和企业会计准则，行业财务制度，受到国家机关在行业以上范围内通报和处罚； 4、注册会计师发现的却未被识别的当期财务报告的重大错报； 5、已被披露的企业报告和会计信息严重不准确、不公允； 6、重大缺陷没有在合理期间得到整改。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、关键岗位人员舞弊； 3、缺陷对财务报告的影响未达到和超过重大缺陷认定标准，但仍应引起管理层重视的，认定为重要缺陷； 4、重要缺陷未能在合理时间内纠正。
一般缺陷	除重大缺陷和重要以外的，认定为一般缺陷。

(2) 定量标准：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报≥5%	2%≤错报<5%	错报<2%

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括合法合规、战略经营目标、资产安全等。

1、定性标准：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司缺乏科学决策程序或决策程序导致重大失误； 2、严重违反国家法律、法规并受到巨额处罚； 3、关键管理人员或重要人才严重流失，影响正常经营； 4、重要业务缺乏制度控制或制度系统失效； 5、内部控制重大缺陷未得到整改等。
重要缺陷	1、公司决策程序存在但不够完善或决策程序出现较大失误； 2、违反国家法律、法规并造成损失； 3、关键岗位业务人员大量流失；

	4、重要业务制度或系统存在重要缺陷； 5、内部控制重要缺陷未得到整改等。
一般缺陷	除重大缺陷和重要以外的，认定为一般缺陷。

2、定量标准：公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。

（三）内部控制评价内容

1、内部控制环境

（1）治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证券监督管理委员会有关的规定，设立了股东大会、董事会和监事会作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力、执行和监督相互独立、相互制衡、权责分明的原则，建立了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》、董事会下设各委员会工作细则等制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

公司股东及股东大会：公司确保所有股东享有平等权利；股东大会的召集、召开符合《公司章程》《股东大会议事规则》的要求和规定。

董事及董事会：公司制定《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作制度》；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司董事会由 9 名董事组成，其中包括 3 名独立董事，董事会成员结构合理，董事资料真实、完整，董事人选事前均获得有关组织和本人的同意，并有书面承诺；独立董事除应当具有《公司法》和其他法律、法规赋予董事的职权外，还应当赋予特别职权，以保证充分发挥独立董事的作用，对公司重大事项发表独立意见并及时披露。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及战略委员会，以监察本公司特定方面的事务，确保董事会对管理层的有效监督。

监事和监事会：公司制定《监事会议事规则》；监事会成员都具有相关专业知识和工作经验；监事会根据公司章程赋予的职权，独立有效地监督公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务等；列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。

高级管理人员和经理层：负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作，涉及到投资、筹资、担保、关联方交易或其他重大事项，依据公司章程规定提交董事会决策。

关于公司利益相关者：公司充分尊重和维护员工、供应商、客户等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，共同推进公司持续、健康、稳定地发展。

关于信息披露与投资者关系管理：公司在《公司章程》内明确董事会秘书负责对外信息披露事宜，公司通过信息披露与交流，能及时为股东及其他投资者提供服务，接待股东来访和接收投资者的咨询，增强投资者对公司的了解和认同，实现公司价值和股东利益最大化。

（2）部门设置与职权分配

公司严格按照《公司法》和有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，编制公司组织架构图、各部门的部门职责说明书与岗位职责说明书；各部门之间职责明确，相互制约，分工合作，各行其责，形成了有效的分层级管理机制。

公司按照法律法规及其公司章程的规定，通过制度规范、考核和审计监管相结合，使公司的经营工作有效的延伸。

（3）内部审计

公司设立了审计部。审计部对董事会负责，独立行使审计职权，不受其他部门 and 个人的干涉。根据公司《内部审计管理制度》的要求，审计部负责公司的内部审计日常监督和专项监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会、监事会报告。公司审计部的建立，进一步完善了公司的内部控制和治理结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

（4）人力资源政策

公司依据自身发展的需要，制定了《人力资源管理制度》《绩效薪酬管理制度》《公司考勤管理制度》《奖惩管理制度》《保密制度》等一系列有利于公司可持续发展的人力政策；将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。人力资源部对员工的聘用、培训、辞退与辞职、员工的薪酬、考核、晋升与奖惩、掌握重要商业秘密和知识产权的员工离岗的限制性规定等均制定相关的制度予以规范和遵循；制订了

各岗位的职位说明书，明确了每个岗位的职责和权限。公司重视员工培训和继续教育，每年人力资源部制定相关培训计划，组织具体培训活动，定期对员工进行培训，培养员工全面的知识和技能，不断提升员工素质。

（5）经营理念

公司以“制造高质量的产品、奉献全方位的服务、营造优秀的企业文化”为使命，秉承“让万泰成为榜样（环境优美，质量上乘，员工快乐）”为愿景，坚持“客户满意、员工提升、实现共赢、回报社会”的核心价值观以及“为客户提供更安全、更节能、更高效的系统解决方案”的经营理念，不断提高企业的凝聚力和竞争力。

2、风险评估

公司通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式形成了动态的风险评估机制，在建立和实施内部控制时，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估在经营活动中所面临的各种风险，并考虑可以承受的风险程度，以合理设置内部控制或对原有的内部控制进行适当的修改、调整，采取相应的策略，确保内部控制目标的实现。到目前为止各类风险基本得到了有效的控制。

3、主要控制活动

公司通过多年的实践和不断提升，建立了一套行之有效的管理和风险防范体系，保证公司生产经营正常、有序、稳定的运转，及时防范各类风险。内部控制情况如下：

（1）不相容职务分离控制措施

公司在制订各项管理制度时，对各业务流程中所涉及的不相容职务进行了分析和梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制措施

公司各项需审批的业务活动有明确的审批权限及流程，明确了各岗位办理业务活动的权限范围、审批程序和相应责任。公司的日常审批业务通过在钉钉系统上进行自动控制以保证授权审批控制的效率和效果。

（3）会计系统控制措施

公司严格执行国家统一的企业会计准则，加强会计基础管理工作。公司的会计核算工作基本实现了信息化处理，为会计信息及资料的真实完整提供了良好保证。

公司会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

（4）财产保护控制措施

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，要求各项实物资产应建立台账进行记录、保管，要求财务部与实物资产管理部门定期盘点，并进行账实核对等措施，以保障公司财产安全。

（5）主要业务活动的控制措施

①资金营运

公司制定了《授权管理制度》《网银支付管理规定》等制度，对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，实现了不相容职务分离，规范了内部资金支付审批权限及审批程序，按业务的不同类别分别确定审批责任人、审批权限和审批程序，对资金支付申请、审批权限、复核和办理支付等环节进行细化，防范了资金营运中的风险。公司在资金营运的控制方面没有重大缺陷及重要缺陷。

②采购管理

公司制定了《采购管理》《出入库管理制度》等制度，加强了计划、请购、审批、采购、验收、付款等环节的控制，建立和完善了计划、采购与付款的控制程序，做到有效控制计划实施、比质比价采购、采购决策透明，减少堵塞采购环节的漏洞。公司制定了《供应商管理及招标管理规定》对供应商资质、质量管理能力、交付能力和供货价格进行评审，确保所采购的原材料供应方能满足与保障公司经营的需要。公司已建立合格供应商名册，并定期对供应商进行评估。审计部门对采购合同的合规合法性实施监督，财务部门按照采购合同和物料到货情况，按时向供应商支付货款，并定期对存货情况进行监督检查。公司在采购与付款的控制方面没有重大缺陷及重要缺陷。

③存货管理

公司制定了《仓库管理制度》《存货盘点制度》《订单交付管理》等制度，建立了采购、仓储、领料和发货业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保采购、储存、领料和发货业务环节间不相容岗位相互分离、制约和监督，并根据企业的特点建立了自盘和定期盘存控制制度，较好的实现了仓储与生产循环的内部控制。存货计价方法采用加权平均法，计价方法合理。公司在存货管理的控制方面没有重大缺陷及重要缺陷。

④销售管理

公司制定了《销售管理制度》《售后服务制度》《应收账款管理办法》等制度，对涉及产品销售的各个环节如合同评审、定价、销售合同签订、销售发货、货款结算及回笼、售后服务等做出了明确规定。同时公司对于产品生产计划、货物发出等流程已经通过ERP系统实现管控，堵塞销售环节的漏洞，通过适当的职责分离、正确的授权审批、按月与客户进行对账、凭证连续编号、内部核查程序等控制活动减少销售及收款环节存在的风险。公司在销售与收款的控制方面没有重大缺陷及重要缺陷。

⑤固定资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，明确了固定资产归口管理、请购与审批、采购定价、采购合同、固定资产自制、设备外加工、资产验收、入账、付款、台账登记、投保、运行维护、升级改造、资产盘点、减值、调拨、抵押、出售及出租、报废及处置等相关内容。对从事固定资产管理业务的相关岗位均制定了岗位职责，关键岗位的不相容职务已经分离，财务部门负责组织、指导全公司的固定资产控制管理工作和固定资产档案管理工作；各使用部门负责做好本部门的固定资产实物和档案管理工作。公司在固定资产管理的控制方面没有重大缺陷及重要缺陷。

⑥研究与开发

公司制定了《研发管理流程及工作标准》《研发项目进度管理流程及工作标准》等管理制度，产品研发从可行性研究、立项、研发实施、项目验收、专利申请、成果保护及保密等方面，完善了相关管理制度和工作标准要求，有效规避了研发活动风险。公司在研究与开发的控制方面没有重大缺陷及重要缺陷。

⑦投资管理

《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》明确了股东大会和董事会审议对外投资的审批权限，公司制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资项目的决策、可行性、投资风险、管理、内部审计等内容进行了明确规定，规避投资风险，强化决策责任，规范了公司的投资管理。公司在投资管理的控制方面没有重大缺陷及重要缺陷。

⑧财务报告

依据《公司法》《企业会计准则》等有关规定，公司建立了与公司财务信息相关的《账务管理制度》。在财务管理和会计审核方面均设置了较为合理的岗位职责权限，并

配备了相应的人员以保证财会工作的顺利开展，财务部分工明确，实行岗位责任制，各岗位都能相互制衡。《账务管理制度》中明确了会计政策及会计估计管理、财务报告编制方案、重大事项会计处理、资产清查、债务债权核实、资产减值、日常账务处理及结账、单体财务报告、合并财务报告、财务报告对外提供及分析利用、财务审计、会计档案管理等相关具体内容。公司的会计管理内部控制完整、合理、有效，公司各级会计人员具备了相应的专业素质，不定期的参加相关业务培训，对重要会计业务和电算化操作制定和执行了明确的授权规定。公司的内部控制机制较为完善，能够得到切实有效的实施。公司在财务报告的控制方面没有重大缺陷及重要缺陷。

4、信息与沟通

公司信息沟通机制及信息系统的建设，充分考虑内部控制相关要求并与公司实际控制相结合，减少了人为因素，促进了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利用，提高了工作效率。

公司制定了《信息管理控制流程》《网络管理办法》等制度，明确了信息系统需求、变更、开发、验收、信息系统与硬件运行维护、信息系统数据备份、系统安全管理、账户权限管理、密码及网络安全管理等相关内容。用以保障信息系统的安全，实现信息的及时传递和共享。公司为加强信息化建设，通过信息化完善对公司采购、销售、研发、生产、财务等关键环节控制，促进了内部业务流程、财务核算、考核评价与信息系统的有机结合，减少进而消除人为操控的影响。公司在信息系统的控制方面没有重大缺陷。

5、内部监督

公司设有完善的内部监督体制，公司的监事会以及公司的审计部都是公司内部监督体制的组成部分。

公司监事会对股东大会负责，对公司董事、高级管理人员、财务人员履行职责的合法合规性进行监督。公司监事会依照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》等法律法规的规定，认真履行监督职责，积极维护全体股东及公司的利益。审计委员会负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，督促会计师事务所的审计工作，审核公司财务信息及其披露情况，确保董事会对经理层的有效监督。

审计部负责对内部控制的执行情况进行监督和检查。定期或不定期对公司下属职能部门及分支机构的财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，对于监督检查过程中发现的内部控制缺陷，及时向审计委员会报告。

以上两个机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制充分、有效的执行。

（四）评价结论

结合业务发展和管理需求，公司不断修订和完善内部控制制度，优化业务流程，同时加强对内部控制工作的自查和专项检查。公司内控部门指导各单位持续做好内部控制的自查自纠，主动排查风险隐患，进一步推进内控自我评价工作的常态化，对可能存在风险的环节进行重点监督检查，发现问题、查找不足。公司注重内控工作的宣传和交流，建立良好的内控环境，持续防范经营业务风险，形成健全完善、执行有效的内部控制体系。

截至 2024 年 12 月 31 日，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

公司将持续推动内部控制体系的升级完善，加强重点业务的内控机制落实，优化内控流程，提高内控执行力，强化监督管控，积极促进公司健康有序发展。

淮南万泰电子股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 31 日