

山东威达机械股份有限公司

2024 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 2024 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。

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“继续完善人才体系、不断夯实管理基础、持续培养后备人才”为管理主线，全面开展人力资源体系建设工作。为提升管理水平，公司组织梳理了包括技术改进奖励、新产品开发奖励、出差管理、员工转岗等各项涉及人力资源的制度及流程，最大程度的发挥激励作用，并压缩各项管理成本及时间成本。

为保证公司人才不断档，公司组织到各大高校进行校园招聘，重点是引进接受企业文化、具备复合知识的年轻专业人才。为吸引和辐射长三角地区的管理人才，公司在上海搭建了部分管理及销售团队，吸引高层次人才。

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，选派骨干员工参加山东大学的管理专项班、高级管理干部研修班、基层管理技能提升班等。公司内部继续培训培养自己的内训师，由培训师组织对各部分业务进行授课，全面提升了公司员工的整体业务水平。

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、职业健康与安全和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“纳税突出贡献企业”“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

随着公司业务的全球化拓展以及与工业 4.0 技术的深度融合，公司高度重视智能工厂建设，持续完善信息化基础设施，并积极探索人工智能技术的创新应用。在网络架构方面，公司升级了数据中心和网络安全系统，并建设了 SD-WAN 网络，构建了高效、稳定、安全的信息网络系统。同时，公司对现有信息系统进行升级和优化，涵盖硬件设施与软件应用，从而提升系统运行速度和稳定性，增强服务器网络安全防护能力，完善数据安全治理，优化数据备份和恢复机制，确保数据的准确性和完整性。

公司引入了 ERP、PLM、OA、SRM、WMS、MES 等信息化系统，并借助智能终端、条码扫描设备、工控设备、PLC 等技术手段，结合工业组网架构，实现了人力、财务、物资等业务的全网联网信息化管理。在此基础上，公司打通了内部系统集成与外部上游供应商的协同，构建了一个涵盖集团管理、研发、生产、供应链、财务、人力、行政等领域的高效、安全的信息化数字平台。公司进一步实现了人、机、料等要素的数字化与可视化，推动管理流程化、透明化，为企业的智能化发展奠定了坚实基础。

7、采购供应管理

公司采购部在保供的基础上确保持续降本支持公司前端销售业务的发展。主要管理提升方面如下：

（1）采购流程透明化及标准化：线上 ERP+OA，实现需求申请、审批、签约、验收全流程管控。各个部门协同工作，职责分工明确，采购流程管理更加规范化，确保采购业务的合规性。

（2）供应商管理方面：建立供应商准入机制、分级管理及淘汰机制，优化供应链，提高供应商质量，重视供应链可持续发展。

（3）成本控制方面：加强采购合同管理，明确条款，避免法律风险；建立采购招标机制，选择性价比高的供应商与物料，降低采购成本，提升整体竞争力。

（4）风险与监督管理方面：评估供应链风险环节，确保应急采购机制，提前规避潜在风险；实施轮岗制度，防止腐败。

8、生产管理方面

公司生产管理方面采取了 36 项有效措施和制度创新，主要包括：通过优化采购流程、引入节能设备和技术，有效降低了生产成本，减少了浪费，实现了成本节超目标。通过技术改造和设备升级，提升了生产线的自动化水平，优化了生产流程，显著提高了产能。推行精益生产理念，减少生产中的非增值活动，优化资源配置，提高了生产效率和产品质量。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、具有国际先进水平产品，并在精益生产管理模式和智能化引入了新的绩效考核和激励机制，增强了员工的积极性和责任感，促进了生产管理的持续改进。这些措施使生产管理更加完善，提升了整体运营效率和竞争力。

9、质量管理方面

公司秉承“质量为先，客户至上”的原则，践行“以人为本，科技兴业，打造威达品牌；关注顾客，拼搏务实，追求完美质量。”的质量方针，持续完善质量管理体系。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。建立了精益生产、6S 管理、卓越绩效管理和全面质量管理等先进管理模式。聚焦智能化升级、绿色可持续

发展及客户价值共创，推动质量管理体系向更高层次迈进。

在现有 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18000 职业健康安全管理体系、知识产权管理体系认证、泰山品质和海关 AEO 等系列认证基础上，结合“双碳”目标，探索建立绿色供应链管理体系，推动 ESG（环境、社会、治理）理念融入质量管理全流程。

公司加大了智能化与数字化深化应用，升级 ERP/PLM/MES 系统，集成 AI 与大数据分析模块，实现质量数据实时采集、动态预警及根因分析，提升质量异常响应速度。推广在线智能检测技术，实现关键工序 100%在线全检，降低人为误差，确保尺寸精度与性能一致性。

公司建立供应商分级评价体系，通过区块链技术实现原材料溯源透明化，确保供应链质量可控。深化 6S 与 TPM（全员生产维护）融合，推行零缺陷生产文化，减少制程变异。搭建客户共创平台，开发预测性维护系统，基于产品使用数据提前识别潜在质量问题，纳入新产品开发质量策划，主动提供解决方案，降低客户损失，提升客户定制化满意度。

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》《产品报价线下审批流程制度》，《海关高级认证企业标准指南》中的“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、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，加强对客户账期的确认管理，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。配合客户做海外工厂项目的拓展，加大降低成本，拓展新产品的执行力度，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

公司为提升资产投资能力与投资回报率，提高资产使用效率，确保资产管理工作规范有序，保证公司财产安全，规范了资产申购、入厂、验收、使用、盘点、处置等全生命周期管理工作。具体包括：1）规范固定资产和无形资产的申购程序，实现线下线上审批，建立完善的固定资产投资评审管理体系；2）规范固定资产和无形资产购买、收货、调试、验收、转移、维护保养等过程管理，建立完善的资产日常管理体系；3）规范资产的改造、转售、遗失/报废程序，建立完善的资产处置与清理体系；4）加强固定资产和无形资产盘点管理；5）明确资产管理责任，归口管理，分级负责。

对于存货管理，公司采用先进的管理方法，充分利用信息化等科学手段对物料进行全方位管理；公司推行寄售采购模式，以提高物料使用效率，同时有效控制资金占用；建立循环盘点和年终盘点机制，及时评估存货情况，保证存货安全并确保账实一致。

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》《对外投资决策制度》《证券投资管理制度》《关联交易制度》中规定了对外投资、收购出售资产、证券投资、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

13、资金管理控制制度

公司进一步规范资金作业及审批流程，加强资金管理风险控制，确保资金的安全，规避舞弊风险，保证会计核算的准确性，并已制定《费用及资金审批管理流程》、《资金管理作业指导书》、《专项资金财务管理制度》、《募集资金管理制度》、《委托理财管理制度》等制度。

公司统一投资、融资审批，加强分子公司资金业务监控，提高资金使用效率；设置筹资、投资、营运等各环节职责权限，并对关键不相容岗位进行分离；建立重大资金活动集体决策和联签机制，严控授权审核程序，确保资金活动安全有效运行。同时规范了外汇套期保值业务审批及操作流程，以加强风险防范与控制。

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和风险防范情况。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

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，结合自身具体情况制定了统一会计政策，明确了财务报告编制、报送、分析等业务流程，建立了完善的财务会计制度并严格执行。公司对会计机构实行岗位责任制并明确职责分工，确保财务报告及时、准确、完整。

(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。

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

2025 年 4 月 22 日