

浙江永贵电器股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

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，结合浙江永贵电器股份有限公司（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，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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

三、公司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：

母公司：浙江永贵电器股份有限公司

子公司：四川永贵科技有限公司、北京永列科技有限公司、深圳永贵技术有限公司、江苏永贵新能源科技有限公司、重庆永贵交通设备有限公司、浙江永贵博得交通设备有限公司、唐山永鑫贵电器有限公司、永贵交通设备金华有限公司、长春永贵交通设备有限公司、青岛永贵科技有限公司、河北永贵交通设备有限公司、洛阳奥联光电科技有限公司、郑州永贵交通设备有限公司、武汉永贵交通设备有限公司、南昌永贵交通设备有限公司、广州永贵交通设备有限公司、山东永贵交通设备有限公司、湖南永贵交通装备有限公司、合肥永贵轨道交通设备有限公司、深圳永贵交通设备有限公司。

孙公司：绵阳九航电子科技有限公司、四川惠仕通检测技术有限公司、沈阳博得交通设备有限公司、西安永贵博得交通设备有限公司、成都永贵交通设备有限公司、长春永贵博得交通设备有限公司、大连永贵交投交通设备有限公司。

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%。

(二) 公司内部控制制度制定的目的

1.建立和完善符合现代企业制度要求的公司治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。

2.建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行。

3.建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产安全、完整，保护投资者合法权益。

(三) 公司内部控制建立与实施遵循的原则

1.全面性原则。将内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及所属单位

的各种业务和事项。

2.重要性原则。在全面控制的基础上，关注重要业务和高风险领域。

3.制衡性原则。在治理机构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，并同时兼顾运营效率。

4.适应性原则。内部控制与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5.成本效益原则。在内部控制设计和实施过程中权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

四、公司内部控制要素

根据财政部《企业内部控制基本规范》规定的控制环境、风险评估过程、信息系统与沟通、控制活动、对控制的监督等五项要素，公司在内部控制制度设置与执行过程中进行了充分考虑，现分述如下：

（一）控制环境

1.对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2.对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。2023年12月31日全公司目前共有2,171名员工，其中具有高级职称的19人，具有中级职称的80人，具有初级职称的113人；其中博士1人，硕士研究生35人，本科生675人，大专生509人。公司持续对员工进行监督和管理，并定期考核，公司对员工的监督与管理分为日常工作中的监督、管理和对特殊任务执行进程和效果的监督和管理。同时，公司对员工的绩效进行季度、半年度和年度考核。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工的胜任能力与公司发展相匹配。修订《培训管理规定》，建设内训体系和培训知识库，开展内训师培养工作，建立可持续的培训开发系统，创建学习型组织。

3.治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4.管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作、经营策略和程序的制定及执行。董事会、监事会、审计委员会对其实施有效监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司始终坚持贯彻以质量为生命的经营管理原则，以全面质量管理为理念，以质量零缺陷为目标，以管理精细化为准则，诚实守信、合法经营。

5.组织结构

公司为建立更有效的运营管理机制，建立规范有序、精简高效的组织架构，提高公司运营效率，应对外部市场风险与危机，持续对公司组织运营管理进行调整，对相近职能进行整合优化，设置综合岗，鼓励一岗多能，更合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较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。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

6.职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

7.人力资源政策与实务

公司的人力资源建设紧紧围绕着公司的战略发展目标。通过选、育、用、留为战略发展和企业经营搭建了匹配的人才团队，吸引、培养一批高素质专业人才。

公司制定和修订了《人事管理规定》《招聘管理规定》《劳动合同管理规定》《考

勤管理制度》《薪酬管理制度》《技术职系薪酬管理制度》《绩效考核管理办法》《技术职系聘任与专项绩效管理办法》《岗位异动管理规定》《员工福利管理制度》《培训管理规定》《关键与敏感岗位轮换管理暂行办法》《员工满意度调查管理办法》等制度及相关管理流程，明确各岗位职责和审批权限，规范员工聘任管理、劳动合同管理、薪酬分配、社会保险管理、员工培训管理、人事档案管理和员工考勤管理等制度。努力建立科学的激励机制和约束机制，通过人力资源管理充分调动公司员工的积极性，力求实现平等、自由、高效，有利于企业可持续发展的人力资源环境，为公司战略发展所需的人才储备和资源管理提供了有效保障。

（二）风险评估过程

公司制定了“世界级互连方案提供商”的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到的包括战略风险、运营风险、财务风险、市场风险、法律风险等重大且普遍影响的变化。

（三）信息系统与沟通

1. 内部信息沟通

公司制定了《内部信息报送制度》，为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

2. 外部信息沟通

公司制定了《信息披露制度》《外部信息使用人管理制度》和《投资者关系管理制度》等，对重大事项、应披露信息标准进行了界定，明确了公司信息披露事务负责人以及信息传递、审核、披露流程，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行有效控制。

报告期内，公司严格遵循了《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关法律法规及规范性文件的规定和要求，全面履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，切实维护了广大投资者的利益。

（四）控制活动

1.控制方法

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施，较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

2.主要业务流程控制

（1）公司治理控制

本公司根据《公司法》《证券法》《企业会计准则》及相关规定和要求，结合公司实际情况制定或修订了公司内部控制制度。截至2023年12月31日，本公司已制定了《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》《独立董事工作细则》等规章制度，形成了比较完善的公司治理框架文件。公司股东大会、董事会和监事会按照《公司章程》及议事规则等的规定履行相应的程序，会议内容及会议作出的决议合法、有效。独立董事能够客观、公正地行使表决权。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力，本公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。

（2）采购控制

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。严格遵守《采购控制程序》《供应商控制程序》等，严把供应商准入机制，明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。

为促进供应链资源战略共享，提升大宗物资采购的经济效益，降低采购成本，引入竞争机制，采取邀请招（议）标、竞争性谈判的方式选择供应商，发布了《招（议）标管理规定》《大宗物资采购管理办法》。

与供应商签订《阳光采购协议》《保密协议》《相关方环境和职业健康安全协议书》《供应商信息更改通知协议》，致力于供应商发展战略合作关系，为公司的供应链管理系统提供合理的保障。

应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控

制方面没有重大漏洞。

（3）销售控制

公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、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作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。针对以上风险控制点，公司制定并发布《应收账款风控制度》《信用管理政策》。通过 SAP 系统进行信用额度和信用账期的管控，对逾期账款的销售发货进行控制、审批，以确保到期应收账款及时收回；将信用管理通过信息系统进行固化，在 OA 系统中进行信用额度的评价、审批，促进信用管理的有效执行。

（4）合同管理

为规范公司合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司合法权益，根据《中华人民共和国民法典》《公司章程》《公司授权管理制度》《协议（合同）审批管理规定》《关于规范合同审核流程的通知》等法律法规和规范性文件，公司进一步规范合同审核流程，并由纸质审核改为 OA 线上审核。严格合同审批，保证合同文本内容完整、没有重大疏漏及法律风险，确保了公司合同管理的规范性、及时性。

（5）研究与开发

公司制定了《项目管理控制程序》《设计与开发控制程序》《项目激励管理规定》《更改控制程序》《技术文件管理规定》等与研发管理相关的制度。公司根据市场需求，提出研发项目立项申请，开展可行性研究，编制可行性研究报告。

研究过程管理中，合理配备专业人员，严格落实岗位责任制，确保研究过程高效、可控。跟踪检查研究项目进展情况，评估各阶段研究成果，确保项目按期、保质完成，有效降低研究失败风险。

公司持续提升研发项目管理工作，加强研发设计阶段的产品成本控制工作,完善研发工作评价体系,助力优秀研发项目的资金投入和转化效率。

（6）财务会计控制

本公司按照会计法、企业会计准则、税法等有关法律法规的规定，建立了较为完

善的财务会计制度，具体包括《全面预算管理规定》《财务管理规定》《成本核算管理规定》《会计档案管理制度》《会计工作交接管理制度》《会计信息保密制度》《会计人员职业道德规范》等财务会计管理制度。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，制定了相应的岗位工作说明书，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。

1) 公司已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，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司的货币资金遵照日清月结的盘点制度，银行存款每月与银行对账单及时核对，未达账项及时进行调整与跟踪。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2) 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。2023 年公司更新了现金流预算编制，现金流预算与资产负债表、利润表的结合更紧密，提高现金流预算的准确性。在 SAP 系统中建立了按利润中心、功能范围、成本中心、财务科目分类的费用预算体系，并对费用预算的主要事项建立了事项表，费用预算更体系化。

3) 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

4) 2023 年部分公司开始每季度分析长库龄存货的责任部门、原因分类，并组织各部门有效利用长库龄存货，并对原因分类以及相应的改进措施进行细化，从源头改进长库龄存货管控。公司已建立了《仓储管理制度》《安全库存管理规定》《呆滞料控制和处理管理规定》等，建立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、财产记录、账实核对、财产保险、定期盘点等措施，存货每月进行抽查，每年至少进行一次全面盘点，其他实物资产每年进行一次全面清查核对。能够较有效地防止各种实物资产的被

盗、偷拿、毁损和重大流失。

(7) 固定资产及工程项目控制

公司已制定并发布《固定资产管理规定》《基建工程项目管理制度》，建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经验收合格，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

(8) 对外投资控制

为严格控制投资风险，公司已制定《战略投资管理办法》，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制），各分子公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

(9) 对外担保控制

公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

(10) 内部审计控制

公司已按《创业板上市公司规范运作指引》的要求在董事会下设立审计部门，并配备了三名专职人员，制定了《内部审计制度》《内部审计工作流程及操作办法》等内部审计规章制度。审计部门对董事会审计委员会负责，定期检查公司生产经营活动和内部控制执行情况，包括进行审计和评价，提出改进建议和处理意见，一般采用现场审计的方法进行审计，通过审计来检查公司各类管理制度的完善性和有效性、企业经营的效益性，以及企业资产质量、资金状况和潜在风险等。2023年内审部门根据《内部审计制度》制定年度审计计划，对母公司及全资子公司、主要控股子公司等多家子公司独立开展内部审计工作，通过经营管理审计、专项审计、财务审计等多种审计方式，对被审计单位的财务状况及经营管理活动进行审计，对内部控制制度的建立和实施进行检查监督，对在审计过程中发现的内部控制缺陷，依据问题的严重程度向董事会、

总裁办、管理层进行报告，建立内部审计问题整改台账，被审计单位按照问题类型明确整改期限、制定措施并加以整改，审计部门进行审核认定、对账销号，持续完善公司内控制度的设计有效性和实施有效性。

(11) 清廉建设

公司按照“清廉永贵”建设目标，通过推进党风廉政建设、清廉文化建设、清廉教育培训、惩防体系建设等，推动“清廉企业”建设向纵深发展。

1) 党建引领有力。公司党组织坚持拥护党的领导，贯彻落实习近平总书记重要讲话精神，积极探索党组织领导班子和企业高层管理人员“双向进入、交叉任职”，公司创始人始终担任公司党支部书记，常务副总担任党支部副书记，使党的组织体系有机嵌入企业组织管理结构。在日常生产经营活动中，确保党建引领，通过法定程序将党建和清廉民营企业建设写入公司章程。严格执行民主集中制，推进“三会一课”、民主评议党员、党性分析和党性体检、批评与自我批评等机制落实，完善支部堡垒指数和党员先锋指数考评办法，推进党群服务中心提档升级，争创示范党支部，充分发挥党组织的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用。

2) 内控机制有效。2019年发布《反舞弊管理制度》，成立反舞弊工作领导小组，下设反舞弊工作办公室，负责日常反舞弊工作开展情况。健全举报机制，除廉洁投诉举报邮箱、举报电话、信函等途径外，2021年OA系统上线运行制度中的“礼品登记表”。对采购业务依照相关法律法规签订《阳光采购协议》，建立员工诚信档案，将违法违规员工纳入诚信档案。

3) 宣传引导有为。定期开展廉洁从业和案例警示教育，引导员工严格遵守相关法律法规，加强员工职业道德规范的培养，努力使员工理解制度、尊重制度、服从制度，树立廉洁、勤勉、敬业的良好风气，保障全员参与、融入日常，重要和敏感岗位员工签署《廉洁从业承诺书》。公司管理层将反舞弊工作作为日常工作的一部分，积极支持反舞弊办公室的日常工作，并从预算、人员配置、工作条件上给予充分保障。

4) 诚信守法有道。公司坚持契约精神，守合同、重信用、践承诺，不逃废债，做到诚信经营。坚持守法经营，不行贿、不欠薪、不逃税、不侵权，环境信用达标，安全生产标准化达标。积极构建和谐劳动关系，关爱员工、以人为本，弘扬“天道酬勤、共创共赢”的核心价值观，推动劳动者通过辛勤劳动提高生活品质，带动共同富裕。

(12) 信息系统

公司高度重视信息化工作在提升企业内部管理中的作用，持续不断地将关键业务环节制度化、流程化。为贯彻公司信息化战略，2021 年开始实施业财一体化 ERP 系统项目，实现流程、数据、系统的贯通、标准化和一致性，形成各数据管理系统与 ERP 系统之间的互连互通，达到各公司之间业务协同、数据共享。

公司为持续提高信息系统的可靠性、稳定性、安全性，发布了《计算机管理规定》《上网行为管理规定》《ERP 软件管理规定》《办公自动化系统管理规定》《监控系统管理规定》《信息化软件管理规定》《机房管理制度》等，合理保证信息系统安全、真实、有效。

3.控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制

公司明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制

公司各部门合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制

合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须做相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制

严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制

公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、

消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

（五）对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

五、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的要求，结合公司目前的经营现状、管理制度和评价方法组织开展 2023 年度内部控制评价工作。

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：

（一）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：

缺陷分类	定量标准（取三项标准中的最小值）
重大缺陷	1、错报金额 \geq 资产总额的1.0%或错报金额 \geq 1000万元； 2、错报金额 \geq 营业收入总额的2.0%或错报金额 \geq 1000万元。
重要缺陷	1、资产总额的0.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的1.0%或500万元 \leq 错报金额 $<$ 1000万元； 2、营业收入总额的1.0% \leq 错报金额 $<$ 营业收入总额的2.0%或500万元 \leq 错报金额 $<$ 1000万元。
一般缺陷	1、错报金额 $<$ 资产总额的0.5%或错报金额 $<$ 500万元； 2、错报金额 $<$ 营业收入总额的1.0%或错报金额 $<$ 500万元。

上述认定标准以 2023 年度财务报表数据为依据进行测算，并按照孰低的原则作为缺陷认定的标准值。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷分类	定性标准（包括但不限于以下情况）
------	------------------

重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1、公司董事、监事或高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响； 2、公司更正已公告的财务报告； 3、注册会计师发现未被公司内部控制的当期财务报告重大错报； 4、内部控制监督无效。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 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、准确的目标。
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。

（二）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：

缺陷分类	定量标准
重大缺陷	非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 ≥ 200 万元。
重要缺陷	200 万元 $>$ 非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 ≥ 100 万元。
一般缺陷	非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 < 100 万元。

上述重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷标准只要符合其中一条即可判定该缺陷的类型。

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：

缺陷分类	定性标准（包括但不限于以下情况）
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1、决策程序导致重大失误； 2、重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； 3、公司中高级管理人员流失严重； 4、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改； 5、其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1、决策程序导致出现一般性失误； 2、重要业务制度或系统存在缺陷； 3、关键岗位业务人员流失严重； 4、内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； 5、其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1、决策程序效率不高； 2、一般业务制度或系统存在缺陷； 3、一般岗位业务人员流失严重； 4、一般缺陷未得到整改。

上述重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷标准只要符合一条即可判定该缺陷的类型。

六、内部控制缺陷认定及整改情况

（一）财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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，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。报告期内未发现公司存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述关于非财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司董事会未发现非财务报告存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

七、下阶段工作计划

公司将持续在未来工作中加强内部控制的梳理和完善，以达成合规和管理提升的目的，稳步贯彻落实管理提升意识，增强公司的风险管控能力，促进公司经营管理水平的进一步提高。主要包括：

（一）持续完善公司内部控制体系。2024年持续加强内部审计工作，依据上市公司监管要求和业务发展状况，根据业务发展情况，按照合法合规经营要求，对公司的内部控制体系建设情况进行持续检查、规范和完善，确保公司内部控制制度健全、执行有力，促进公司的规范运作。

（二）持续完善信用管控。持续提升应收账款风控管理，跟踪信用管控政策的执行情况，根据执行结果进行政策、流程的完善优化，合理控制客户信用风险程度，加快应收账款周转速度。

（三）持续加强存货管理。通过对长周期存货区分责任部门、详细分析原因查找内控管理缺陷并制定改进措施，不断优化措施，加快存货周转。

浙江永贵电器股份有限公司董事会

2024年4月9日