

深圳市英威腾电气股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2021]006741 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市英威腾电气股份有限公司

内部控制鉴证报告

(截止 2020 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	自我评价报告	1-11

内部控制鉴证报告

大华核字[2021]006741 号

深圳市英威腾电气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的深圳市英威腾电气股份有限公司（以下简称英威腾公司）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

一、管理层的责任

英威腾公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映英威腾公司 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对英威腾公司截止 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对英威腾公司在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，英威腾公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供英威腾公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为英威腾公司 2020 年度报告的必备文件，随同其他材料一起报送并对外披露

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

陈勇

中国·北京

中国注册会计师：

林万锬

二〇二一年四月二十一日

深圳市英威腾电气股份有限公司

2020 年度内部控制自我评价报告

深圳市英威腾电气股份有限公司全体股东：

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、企业内部控制基本规范等有关法律法规和规范性文件的要求，结合深圳市英威腾电气股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会及审计委员会对公司内部控制及运行情况进行了全面检查，出具了 2020 年度内部控制自我评价报告。

一、董事会声明

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，于内部控制自我评价报告基准日，公司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）公司建立内部控制制度遵循的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，降低企业运行风险，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制

（三）内部控制评价范围

公司按照基本规范及配套指引以及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。对公司层面和业务层面两个纬度实行内部控制。公司层面包括公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任及企业文化。业务层面包括销售流程、采购流程、人力资源流程、存货及生产流程、固定资产流程、资金流程、税务流程、财务报告流程、工程项目流程、信息沟通与披露、内部审计等。公司按照风险导向原则将母公司深圳市英威腾电气股份有限公司和全资子公司、控股子公司纳入评价范围。纳入评价范围的主要业务和事项包括：经营、资金、人事、资产、财务等方面，通过严谨的制度安排履行必要的监管。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。纳入评价范围的主要业务和事项具体情况如下：

1、组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和公司章程的有关规定，建立了规

范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、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。

股东大会是公司的最高权力机构。公司严格按照《公司法》、公司章程的相关规定召开股东大会，确保全体股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。股东大会决定公司的经营方针和投资计划，审议批准公司年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案等事项，对公司增、减注册资本，发行公司债券等做出决议，选举和更换董事、非职工监事，并确定其报酬等事项。

董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会负责公司内部控制的建立健全和有效实施。董事会的人员构成符合法律、法规和公司章程的要求。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，内部审计部由审计委员会直接领导。公司董事会执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。

监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，负责监督公司董事、总经理和其他高级管理人员依法履行职责，对公司财务状况、内部控制规范体系进行监督检查。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，负责组织实施股东大会、董事会决议，主持公司经营管理工作。

经营层对董事会负责，经理层主持公司的生产经营管理工作，公司总经理在董事会领导下全面负责公司日常经营管理及发展事务，督导各职能部门的工作，评估各部门工作成效，协调各部门关系，完成董事会制订的经营目标。

公司组织机构之间权责明确，相互制衡、协调，且均制定有相应的工作制度和议事规则，以确保公司决策、执行、监督检查程序的顺畅运行，相关岗位职责得到切实履行，为管理目标的实现提供组织保障。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，战略委员会对董事会负责，公司制定了董事会战略委员会工作细则，战略委员会委员熟悉公司业务经营运作特点，了解国家宏观政策及行业发展。公司战略委员会主要对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司战略委员会分析影响发展战略的宏观环境、行业环境、经营环境及企业资源、企业能力、核心竞争力等内外部因素，制定发展目标和战略规划。为集团领导和各 SBU 开展战略管理和经营决策提供专业支持，以支持集团各阶段战略及经营目标的实现、加强与职能部门和各业务单元的信息沟通、资源共享、项目协调，在实践中不断提高团队协作能力，逐步夯实管理基础。公司通过制订年度工作计划、月度工作计划、编制预算等方式，将发展战略逐步细化，确保发展战略的落实。

3、内部监督

为加强公司内部审计工作，建立健全独立的内部审计监督，根据《中华人民共和国审计法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，结合公司实际情况，成立了董事会审计委员会下属的审计部，在董事会审计委员会的直接领导和指导下，依据内部审计制度相关的规定行使审计职权，独立开展审计工作，不受其他部门或者个人的干涉，至少每季度向审计委员会报告一次。审计部负责人由审计委员会提名、董事会聘任，审计部配备了专职审计人员，对公司以及下属子公司的经营活动、内部控制、财务收支等进行审计和监督，出具内部审计报告，提出完善内部控制、改善内部管理的意见和建议，促进和保证内部控制体系的有效运行。内部审计部门独立于财务部门，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

4、人力资源

公司秉承“人才是企业第一资本”“尊重人才 发展人才”的人才观，建立了鼓励型人才开发机制，涵盖人员选用、培养、用人、留任，提供有竞争力的工资薪酬、福利保障、股权激励等激励措施，并持续完善。公司遵循“德才兼备、以德为先”和“公开、公平、公正”的原则，重点关注选聘对象的价值取向和责任意识。建立分层分级的人才评估体系，通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘人才，以保障英威腾人才队伍的职业化。公司持续夯实人才培养体系，通过内部提升培养为主，兼顾社会招聘的方式积极储备与优化人才，保障英威腾人才队伍的专业化。公司按照“合法、合规、合理、合情”管理原则实行全员劳动合同制，现有人力资源制度及实施均符合国家法律法规的要求，能够满足公司经营及公司发展的需求。

5、社会责任

在信息披露方面，公司严格履行上市规则，及时、准确地披露公司定期报告和涉及重要事项的临时公告，使投资者能够及时了解公司的重要信息，以保障广大股东享有平等的知情权。

在维护员工权益，公司严格执行《劳动法》、《劳动合同法》等国家法律法规，依法保障员工的合法权益。高度重视职工的职业安全，持续保持 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，2020 年将全面切换为 ISO45001，继续保持 ISO9001 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系的有效性。并通过汽车生产及相关服务件组织的质量管理体系要求 IATF16949: 2016 认证、2020 年在此基础上，将 IATF16949 认证范围扩大到苏州分公司；轨道交通业务质量管理体系标准 ISO/TS22163: 2017、检测和校准实验室认可规则 ISO/IEC17025: 2017、国军标质量管理体系要求 GJB9001C-2007。

在供销服务方面，不断提升为客户服务的水平，诚信经营、诚信服务，提高客户的满意度。保持与供应商互惠的合作关系，保护企业的合法权益，营造公平的竞争环境，促进各方的长期友好合作。

6、企业文化

公司秉承“众诚德厚,业精致远”的经营理念,“以市场为导向,以客户为中心”的经营方针,“众诚德厚,拼搏创新”的核心价值观。

通过多年的文化积淀,形成了“诚信、感恩、尊重、分享、拼搏、创新”的企业文化理念,这是公司战略不断升级、经营规模持续扩张、核心竞争力得以不断强化的重要支柱。同时公司积极开展各种形式的企业文化学习、宣贯活动,通过配套政策、制度的落实实施,把企业文化理念根置于全员之中,增强了企业的凝聚力。公司通过加强企业文化建设,培养员工积极向上的价值观和社会责任感,倡导诚实守信、开拓创新和团队合作的精神。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员在公司文化的建设中发挥了主导和表率作用。全体员工能够做到遵守公司的各项制度,认真履行岗位职责,有极强的使命感和责任感。

7、资金活动

依据公司章程及各项管理制度的规定,按交易金额的大小及交易性质不同,公司建立了经济业务授权体系标准,针对不同业务,采取不同的交易授权审批规则。对于大额资金支付,按照规定权限和程序实行集体决策或者联签审批,做到资金收支经办与记账岗位分离;资金收支的经办与审核相分离;支票的保管与支取资金的财务专用章和负责人名章的保管分离,并定期或不定期对货币资金进行盘点和银行对账,确保现金账面余额与实际库存相符。

8、采购业务

公司已建立稳定的供应商供货渠道,并不断根据采购需求和供应市场变化进行优化和调整。对需要采购的原材料分门别类,广泛地收集、筛选供应商资料,按采购制度和流程组织供应商评审团队对其规模实力、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货渠道能满足与保障公司经营的需要。已建立合格供应商资料库,并在后续合作中对供应商进行持续的监督管理及定期评估。公司日常采购作业和付款作业由公司专门授权的采购部门和财务部门按照公司的采购流程、付款流程及操作指南,并按照不同的授权范围,经过必要的审批流程来具体办理。在采购管控方面,公司设立专门部门负责成本核算,价格管控,统筹监督物料降本,供应商管理,严格控制风险,持续助力提升公司效益。

公司通过物料专家团队,即CEG团队进行集体采购决策,实现从以采购订单管理为主,到以供应商持续供应能力为主的管理模式的转换。公司通过实施集团层面的供应链管控,进一步优化了采购业务相关制度和流程,提升集中采购竞争优势;采购流程和制度通过在ERP中的系统化实现,规范了在请购与采购审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节各部门的权责及相互制约要求与措施。公司内部审计部门定期或不定期对上述制度的执行情况进行审查与评估。

公司实施了ISP供应商门户,它提供了一个访问公司各种信息资源的入口,公司的员工、客户、合作伙伴和供应商等都可以通过公司门户获得个性化的信息和服务。它符合公司战略发展需求、能够跨越技术异质性,无缝地集成企业的内容、商务等。公司将通过搭建SRM供应商管理平台,对接OA及ERP系统,实现采购业务数字化,业务迭代升级,全面提升采购效率及成本管控水平,为公司供应链管理的持续竞争力提供强大的动力支持。

9、资产管理

公司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,相关部门和人员存在相互制约关系。公司制定了现金管理制度,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。

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、领用发放、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、财务记录、账实核对、财产保险等措施,能够较有效的防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。

公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决算程序。固定资产实行“统一管理、统筹调配、物尽其用、责任到人”的原则,按照“两线两级”的方式对固定资产实施管理。固定资产款项必须在相关资产已经落实,手续齐全下才能支付。

公司定期对货币资金、应收账款、存货、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在的损失进行调查,按照公司制定的相关会计核算制度的规定合理的计提资产减值准备,并将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

10、销售业务

公司建立健全产品销售管理办法,使得公司销售业务管理更加清晰,便于各子公司利用各自市场特点,抓住机会,扩大销售。各部门在营销工作中分工明确,有着规范的项目销售、收款及售后服务管理。

公司市场及销售部门通过广泛的市场调查,收集了解掌握相关的市场信息,销售价格,制订了切实可行的销售政策,引导公司研发方向、指导日常生产运营,并且对销售相关的信用管理、定价原则、收款方式以及业务审核授权等相关内容作了规定。

2020 年度,公司进一步梳理优化了营销业务流程,规范了客户授信、价格审批、特批出货、试机业务、售后服务、销售预测、产品市场信息调查反馈等业务流程。

11、研究与开发

公司制定了产品、技术开发管理流程,包括立项、研发、评审、试制、改进等,确保产品与市场目标的一致性,建立了严格的技术管理制度和保密制度,严防科研成果的泄密,有效保护了公司的知识产权。

公司鼓励自主创新,重视新产品开发,设立了专门的技术中心,在研发过程中严格遵循

相关流程，并贯彻执行保密制度，确保整个研发过程有章可循、规范、安全、有效，有力地保障了研发成果的质量，提高了产品竞争力，实现了效益最大化。

12、工程项目

公司涉及的工程项目，主要指厂房装修、设备安装、苏州工业园建设、深圳光明工业园建设，以及募投项目建设管理等。

公司通过建立在建工程管理制度，来规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的业务流程控制，保证建设项目进展顺利，管控合法合规。公司工程项目上注重过程管理，紧紧围绕成本、质量、进度三大控制点，在工程各环节进行标准化、流程化、精细化管控。加强造价审核，并加强成本过程控制，有效节约工程成本。通过规范施工单位的准入标准、建立明晰的评价机制，系统地加强了对合作伙伴的管理，有效地防范了合作风险。此外，通过会计制度规范工程项目各项开支的申请、审批、资产减值评估、信息披露等财务核算及报表披露环节的管理。

13、担保业务

公司严格按照法律法规、规范性文件及对外担保管理制度中规定的审批权限及程序，严格控制公司及控股子公司的对外担保业务。

公司在对外担保、对外资产抵押等相关交易事项，依据《深圳证券交易所股票上市规则》及本公司章程的规定制定了对外担保管理制度，明确了对外担保事项的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

14、业务外包

为了加强公司业务外包管理，规范公司业务外包行为，防范业务外包风险，公司建立健全了业务外包内控制度，并使之流程化、规范化。

15、财务报告

公司严格执行《会计法》、《企业会计准则》及相关制度，严格对财务报告编制、对外提供、分析利用全过程实施管理，明确相关工作流程和要求，落实责任，确保财务报告合法合规，能够真实、准确、完整地反映出公司经营情况。

16、全面预算

公司实施年初全面预算管理制度，明确各责任部门在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审核、下达和执行程序，公司实行预算管理的业务范围包括采购与付款、存货、销售与收款、投资、固定资产购建、人力资源等业务。公司预算编制以上一年度实际状况为基础，结合本公司业务发展、综合考虑预算期内的经济政策变动、产品竞争力、内部环境的变化等不确定因素对生产业务可能造成的影响，根据自身业务特点和工作实际进行编制。公司预算编制完成并经批准后，各业务部门严格执行，并将预算指标分解成各业务部门及相关所

属企业的业务指标，并对完成情况进行相关考核。财务部按月度分析预算执行情况，对预算执行偏差与业务部门沟通查找原因；召开费用预算执行研讨会，研讨有效费用控制办法，强化预算约束，建立健全预算成本费用管理责任制。

2020年度，公司进一步完善了财务相关制度流程，通过成本控制推行小组，强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核工作，综合反映经营成果，为经营决策提供可靠的数据和信息，不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。

17、合同管理

为规范合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司合法权益，公司建立了合同管理制度、合同法务评审申请流程等对合同的订立、审批、执行、管理等环节进行控制。对于合同审批，明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，并用办公自动化系统（OA）将其审批流程固化，确保了控制的有效实施。

18、信息沟通与披露

公司已经建立健全信息披露管理制度、重大信息内部报告制度，并明确了内部信息传递内容、传递方式、传递范围以及各管理层级的职责等，促进内部信息的及时沟通，充分发挥内部信息的作用。

公司按照监管部门信息披露、投资者关系相关规定的要求，制定了信息披露管理制度、投资者关系管理制度和内幕信息知情人报备制度，明确了重大信息的范围和内容，规范了公司对外接待等投资者关系活动，指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人，并明确各相关部门（包括公司控股子公司）的重大信息报告责任人。因工作关系了解到相关信息的人员，在该信息尚未公开披露之前，负有保密义务，确保信息披露的公平性。

2020年度，公司按照要求完成各项信息披露工作，主要包括如定期报告、临时公告等，相关信息均已及时在信息披露媒体上发布。

对内公司建立了良好的沟通机制，通过经营会议、邮箱等方式进行日常管理与沟通，使用内部电子邮箱进行日常信息沟通，利用综合信息平台即ERP系统，促进财务、销售、PMC、采购、品管、仓库及研发等信息的集成与共享，利用PDM研发管理系统、为全面提升研发管理能力和效率发挥了重大的作用。

报告期内，公司及时披露公司发生的重大事项，并加强对公司网站内容发布的审核，在投资者接待中未发生有选择性、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄漏公司非公开重大信息的情况，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。

19、信息系统

公司已制定了信息系统安全管理制度、OA办公系统管理制度、安全系统运维手册、信息系统运行管理制度等一系列制度，在电子信息系统开发、运行、维护、网络的使用、数据资料的安全、文件的储存保管、信息使用等方面进行了规范，并利用防火墙等设备，有效防止了外部的非法访问，确保了各应用系统正常、安全、受控及有效运行，提高了工作和决策效率。同时高效的信息管理系统使公司可以向客户提供丰富、快捷的物流信息，降低客户交易成本，同时还可以进一步优化公司的内部管理，提高管理效率。

2020年度，公司持续加强对信息安全的管控力度确保数据安全可靠，以及加强信息系统对子公司的业务支持，促进子公司提升内部效率，达成经营目标。

20、重大投资的内部控制

为了加强投资管理，规范公司投资行为，防范风险，公司依据国家有关规定，制定了对外投资管理制度保证资金运营的安全性、收益性，提高投资决策水平和资金运作效率。明确了投资原则，建立了比较科学的对内外投资的决策程序，对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益等环节进行审批及监督管理。

公司严格遵循投资管理相关制度流程标准和投资审批程序执行，通过规范操作有效降低投资风险，加强了项目论证过程的客观性。并对存量投资项目进行逐一排查，鉴别风险点，并采取相应的规避措施。进一步加强已投项目的投后管理和经营监控，及时掌握项目实际经营情况和股东权利行使、委派人员履职情况，并建立了相应的预警机制。

21、关联交易的内部控制

公司制定了关联交易决策制度，对公司关联交易的原则、关联人与关联关系、关联交易的决策权限等作了详尽规定，公司发生的关联交易严格依照公司关联交易管理制度的规定执行。报告期内，公司与关联单位发生的关联交易已按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等的规定，履行了董事会和股东大会的决策程序，未发现违法违规情形发生。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（四）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

缺陷等级项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的 3%	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 ≥ 利润总额的 5%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%	错报 ≥ 资产总额的 1%
经营收入潜在错报	错报 < 经营收入总额的 0.5%	经营收入总额的 0.5% ≤ 错报 < 经营收入总额的 1%	错报 ≥ 经营收入总额的 1%
所有者权益潜在错报	错报 < 所有者权益总额的 0.5%	所有者权益总额的 0.5% ≤ 错报 < 所有者权益总额的 1%	错报 ≥ 所有者权益总额的 1%

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：董事、监事和高级管理人员舞弊；更正已公布的财务报告；外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内控体系在运行过程中未能发现该错报；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：未按公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施；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：

缺陷等级项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	5 万元（含 5 万元） -50 万元	50 万元（含 50 万元）-100 万元	100 万元及以上

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：

重大缺陷：对已经发现并报告给管理层的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；发生重大负面事项，并对公司定期报告披露造成负面影响。

重要缺陷：违反法律法规较严重；重要业务缺乏制度控制；抽样测试，计算缺陷数的比例或未执行控制点的比例超过 20%；下属子公司缺乏内部控制建设，管理散乱；并购重组失败，或新扩充下属单位经营难以为继；管理层人员及关键岗位人员流失严重；被媒体曝光负面新闻，产生较大负面影响。

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。

（五）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、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、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需要说明与内部控制相关的重大事项。

公司董事会认为，报告期内，公司在所有重大事项方面保持了企业内部控制基本规范中与财务报告相关的有效的内部控制，公司不存在重大、重要控制缺陷。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，未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。公司遵循内部控制的基本原则，建立了一套同自身实际相符的内控制度，能够保护公司财产安全与完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性。但由于内部控制固有的局限性、内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性、以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。

深圳市英威腾电气股份有限公司

2021 年 4 月 21 日