

# 广东万和新电气股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

广东万和新电气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”），结合广东万和新电气股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度及评价办法，在内部控制日常监督与专项监督的基础上，我们对公司截至2025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。本报告已经公司董事会审议通过并予以发布。

### 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。管理层负责组织并领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、董事及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，并对本报告内容的真实性、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，促进公司发展战略的实现。由于内部控制存在固有局限性，其仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，因情况变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序的遵循程度有所降低，故根据本次内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性存在一定风险。

### 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，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及相关规定的要求，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的认定情况，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期间，未发生任何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

公司根据基本规范及相关配套指引的要求，从公司实际经营情况出发，以风险为导向，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：广东万和新电气股份有限公司、中山万和电器有限公司、广东万和电气有限公司、佛山市顺德万和电气配件有限公司、万和国际（香港）有限公司、合肥万和电气有限公司、广东万和热能科技有限公司、Vanston Inc.、佛山市顺德区万和进出口有限公司、ФИЛИАЛ ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ СОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, ОГРАНИЧЕННОЙ АКЦИЯМИ, ВАНВАРДИНТЕРНЭШНЛ(ГОНКОНГ)ЛИМИТЕД、广东万和网络科技有限公司、广东万和聪米科技有限公司、Vanward Home Appliance Co.,Ltd、Vanward Electric (Thailand) Co.,Ltd.、佛山万和智慧家居贸易有限公司、万和（武汉）销售有限公司、广东万和不动产管理有限公司、中山万和智慧家居贸易有限公司、杭州万和智慧家居贸易有限公司、北京万和智厨电气销售有限公司、江苏万和智家电器销售有限公司、佛山市万和销售有限公司、山东万和家用电器销售有限公司和海口万和贸易有限公司。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%。

纳入本次评价范围的主要业务和事项包括：法人治理结构、内部组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、风险评估与管理、信息系统与沟通、人力资源管理环节内部控制、固定资产管理环节内部控制、责任分工控制环节内部控制、财务管理环节内部控制、资金管理环节内部控制、采购管理环节内部控制、研发管理环节内部控制、销售管理环节内部控制、成本和费用管理环节内部控制、计算机信息系统内部控制、独立稽核环节内部控制、内部审计。本次评价重点关注的高风险领域主要包括：发展战略、销售管理环节内部控制、采购管理环节内部控制、资金管理环节内部控制等业务。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域，已涵盖公司经营管

理的主要方面，不存在重大遗漏。

## （二）控制环境

### 1.法人治理结构

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律法规的要求，建立了较为完善的法人治理结构。公司股东会为权力机构，董事会向股东会负责。董事会作为公司经营决策机构，可依法行使公司经营决策权；同时，董事会下设战略与发展管理委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会，各专门委员会均对董事会负责。

### 2.内部组织结构

公司根据经营管理和实际发展的需要，对 2025 年的内部组织架构进行了优化调整。设立总裁办公室，总体负责公司日常运营管理工作；设立技术管理委员会、产品管理委员会，负责对经营管理中的重大事项、重要事项进行快速评审与决策。根据各业务体系的管辖范围，公司将所有经营平台及部门整合分类为职能部门、内销体系、外销体系、产品研发体系及制造及供应链体系五大板块。其中，职能部门包含财经中心、运营中心、人力资源中心、IT 中心、质量中心、品牌中心等，主要负责提升公司品牌影响力及整体运营效率；内销体系包含国内营销中心；外销体系包含国际营销中心、生活电器事业部，内销与外销体系协同发力，共同负责实现公司收入及利润目标；产品研发体系包含中央研究院、产品创研中心、配件产品中心等，聚焦解决公司长期、持续的产品竞争力提升问题；制造及供应链体系包含供应链中心、制造中心、热厨制造中心等，核心任务是打造公司总成本领先优势。各部门分工明确、各司其职、协同配合、相互监督，有效保障公司各项生产经营活动有序、高效开展。

### 3.发展战略

发展战略是企业生产经营的核心目标，也是公司构建内部控制体系的出发点与落脚点。2025 年度，面对行业竞争日趋激烈、市场饱和度持续提升及竞争对手全球化布局加速等多重挑战，公司始终坚守产品驱动、效率增长、数智赋能、品质引领四大战略主轴，稳步推进国际化运营体系建设，实现了规模稳步增长与盈利水平持续稳定。公司全面深化“中国万和·天生可靠”品牌战略，聚焦品牌心智占领与年轻化突围两大核心方向，通过心智塑造、大单品突破、事件营销三大

关键举措，持续提升品牌影响力与市场竞争力，推动品牌价值与市场份额同步提升。

#### 4.社会责任

公司积极践行社会责任，在谋求自身发展壮大的同时，持续在人文关怀、环境保护等非商业领域履行社会义务，始终以回馈社会为己任，推动实现企业与社会和谐共生、协同发展。

公司高度重视劳动关系协调，在稳健推进生产经营的同时，积极开展优秀员工表彰、企业文化宣传等活动，不断完善并落地实施各类员工福利政策，着力打造用工环境优良、生活氛围融洽的友好工作生态，切实保障员工合法权益。

生产环节中，公司严格落实“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，专门成立安全生产委员会，确保安全生产各项工作部署到位、执行到位、监督到位，最大限度防范安全隐患与环境污染问题发生。2025 年度，公司未发生重大安全生产责任事故。

公司积极投身公益事业，连续多年通过赞助大型公益活动、改善教学设施、扶助困难群众等多种方式，在教育扶持、基金工程、救灾扶贫、科研助力等领域主动作为，切实履行社会义务，为社会发展贡献力量。

#### 5.企业文化

企业文化是企业的灵魂，更是企业实现基业长青的重要支撑。随着公司经营规模的持续发展与战略布局的不断深化，公司逐步构建起一套涵盖使命愿景、核心价值观、经营理念及企业精神的完整企业文化体系，并持续丰富其内涵、提升其价值。

公司的使命是：创造健康、舒适、和谐的生活。

公司的愿景是：全球热水采暖综合解决方案领导者。

公司的价值观是：成就客户、奋斗为本、共创共赢。

公司的品牌口号是：中国万和·天生可靠。

自成立以来，公司始终坚守并贯彻“专业专注、创业创新”的经营哲学，坚持以共创共享理念激励全体员工，以目标双赢模式管理企业，充分激发员工的使命感、归属感与责任感，不断增强企业凝聚力、向心力，最终实现企业与员工的同频发展、共创共赢。

### （三）风险评估和管理

根据风险预防与应对工作的需要，公司制定并修改了《风险管理程序》，对风险管理的范围、职责分工、管理内容及要求，以及风险报告与记录等相关事项进行了系统梳理和明确规范。按照程序规定，总裁负责提供风险管理所需的各项资源，制定风险可接受准则方针，并按照既定评审周期，持续开展风险管理工作评审；质量管理部负责《风险管理程序》的制定工作，按照文件规定的周期组织实施风险评审，落实风险控制措施的有效性；各职能部门及各经营单位负责本部门的风险评估工作，结合实际情况制定相应防控措施，规避或降低风险；国内营销中心、国际营销中心负责收集产品售后风险信息，开展本部门风险识别工作，并制定针对性措施规避或降低相关风险。公司通过规范风险管理流程、落实各项管控要求，将各类风险控制在可承受范围之内。

### （四）信息系统与沟通

公司通过持续修订和完善《信息沟通和协商控制程序》等相关制度，建立了健全完善的信息与沟通机制，为各类信息的畅通流转提供了坚实的制度保障。公司高度重视内、外部信息的交流与协商工作，对内搭建了统一的信息共享平台，将公司业务动态、管理通知、制度文件等各类信息纳入平台管理，有效实现了内部信息的顺畅流通与高效共享；对外加强与行业协会、政府主管部门等外部机构的沟通对接与信息反馈，及时收集外部政策、行业动态等相关信息并进行内部传达，同时以顾客需求为核心关注点，通过书面、电子媒介等多种形式，向顾客披露和宣传其关心的相关情况，切实满足顾客的信息需求。

为进一步提升工作效率，实现数据与信息的高效流转，公司针对销售管理、财务管理、行政管理、设备管理等不同业务领域，分别搭建了专门的信息系统，有效避免了各类信息混杂无序、流转不畅的问题。同时，公司各类业务流程的控制均通过 OA 系统开展审批工作，确保信息流转过程公开、透明、规范，进一步提升了信息管理的高效性与合规性。

### （五）控制活动

#### 1. 人力资源管理

公司严格按照国家相关法律法规的规定，建立了健全完善的人力资源管理政策，明确规定了招聘录用、职位晋升、考勤管理、绩效考核、薪酬福利、离职办

理等各环节的管理办法,为公司人力资源管理工作的有序开展提供了清晰的制度遵循和规范指引。公司高度重视员工素质提升与个人成长,在绩效管理工作中,积极将个人发展目标与公司发展目标相结合,通过“制定个人绩效计划——修订绩效计划——开展绩效辅导——实施绩效评价——进行绩效反馈——落实绩效应用”的全流程管理,实现了科学高效的绩效管理与员工个人成长的双向赋能。

在人才培养方面,公司重点推进两大模块建设:一方面,高度重视人才梯队储备,针对储备生的招聘、录用、培训、转正、定岗等各环节,制定并实施了科学完善的年度培养方案,同时积极开展“大学生开放日”等招聘活动,持续为公司团队注入新鲜血液、输送优质人才;另一方面,持续推进内部各级干部梯队建设,通过推行培训考核管理制度等针对性培养举措,系统引导各层级管理干部提升综合管理能力,助力管理团队稳步成长。

## **2. 固定资产管理**

公司依据内部管理需求,制定并严格执行《固定资产管理制度》,对固定资产的购买、调拨、闲置处置、报废、维修、盘点清查等全流程控制程序进行了系统性规范。制度明确了财务管理中心、工厂制造部设备安全科资产管理及固定资产实际使用单位的分级管理职责,确保固定资产从采购立项、验收入库、台账管理、盘点清查至处置报废的每一环节均处于有效监督之下。目前,公司固定资产管理已全面覆盖内部控制的关键要素与核心环节,制度执行到位、管理流程规范、责任体系清晰。经核查,公司固定资产管理不存在重大缺陷。

## **3. 责任分工控制**

公司严格按照不相容职务相分离的原则,针对授权审批、会计记录、业务经办、资金保管等关键岗位,实施了明确的分离管控措施。对重要岗位设置一岗双人、双职、双责机制,构建起各司其职、各负其责、分工协作的工作格局,切实达到岗位间相互制约、相互监督的管控效果。同时,公司明确规定重要岗位的上级部门及相关人员对其负有监督管理职责,明确了具体的监督措施与监察要求,必要时需配合内部审计部门开展协同监管,进一步强化岗位管控的有效性。

## **4. 财务管理**

(1) 凭证与记录控制:公司合理制定了规范的凭证流转程序,经营人员在执行交易业务时,能够及时获取或编制相关凭证,并将各类凭证及时送交会计部

门，确保会计记录工作及时开展。会计处理完成后，已登账凭证按顺序规范归档，保障凭证的完整性与可追溯性。同时，各类交易均需进行完整记录，并将相关记录与对应会计分录进行独立核对，确保记录的准确性与合规性。

(2) 资产接触与记录使用控制：公司严格限制未经授权人员直接接触各类财产，通过采取定期盘点、完善财产记录、实施账实核对、投保财产保险等多项管控措施，构建全方位的财产安全保障体系，确保公司各类财产安全完整。

(3) 交易授权控制：公司明确界定了授权批准的范围、权限、程序及责任等核心内容，要求单位内部各级管理层必须在授权范围内行使相应职权，经办人员必须在授权权限内办理各类经济业务，严禁越权操作，确保各项交易业务规范有序开展。

## 5.资金管理

公司通过制定《备用金管理制度》《投融资管理制度》等相关制度，规范资金申请全流程，明确各级审批权限，细化各岗位资金管理职责，构建了权责清晰、流程规范的资金管理体系。公司资金管理工作整体以全面预算管理为核心基础，严格按照预算规划对货币资金进行统筹调配、合理安排；针对已支付的货币资金，不断强化责任追究机制，层层压实责任，切实保障资金安全；加强对投资、融资业务的全流程管控，对各类投资业务的决策流程、审批权限进行严格规范，防范投融资风险，报告期内，公司未发现资金管理相关重大违规事项，资金管理控制流程规范、分工合理、职责明确，管控措施落实到位。

## 6.采购管理

公司制定了《采购管理程序》《新供应商开发管理规定》《采购价格管理标准》《采购合同管理标准》等一系列管理制度，通过规范物资采购全流程、明确采购合同管理标准、健全监督管控机制等措施，对采购请购需求、请购批准、供应商评选、询价比价、合同订立、采购执行等各个环节进行了系统的制度规范与精细化管理，确保各环节职责清晰、标准明确、流程合规。此外，目前采购各环节均已实现线上审批管理，大幅简化了采购流程、提升了采购效率，同时相关操作记录完整可追溯，为公司进一步强化采购管理监督、防范采购风险提供了有力支撑。

## 7.研发管理

公司高度重视科技创新发展，将研发创新作为企业核心发展战略之一，持续加大研发投入、完善研发体系。一方面，公司积极制定并完善《研发项目管理规定》《研发项目配置管理规范》等相关制度，对研发立项、过程开发、结项验收、成果考核等全流程研发环节进行了系统规范，确保研发工作有序、高效推进；另一方面，公司专门设立中央研究院，并结合技术管理、技术规划与先行研究、知识产权管理、科技管理等核心需求，对中央研究院内部进行了清晰的职能划分，明确各模块职责，提升研发管理专业化水平。目前，公司已建立起较为完善、先进的研发体系，报告期内，公司先后取得多项重要研发成果，其中两项燃气热水器技术、一项电热水器科技项目均通过国际先进成果鉴定，在知识产权领域荣获国家级荣誉，研发实力与创新能力得到行业及社会的广泛认可。

## 8.销售管理

公司已对销售业务实施科学严谨的规范化管理，通过制定《运中市场价格管理办法》《信用管理制度》《物流委外运输管理程序》《经销商（含平台）、电商残损机退换货管理规定》等一系列制度，明确各业务部门的权责划分及相互制约措施，严格把控了产品定价、信用审批、物流运输、售后管理、账款催收等销售全流程关键节点。在收款管理环节，由业务部门负责对客户开展日常信用管控，定期对客户信用状况进行走访调研与评价，及时对到期应收账款开展催收工作，防范坏账风险。同时，公司结合市场实际情况，积极调整优化营销策略，对销售管理各内部节点进行严格规范，确保销售管理相关内部控制制度有效执行、落地见效。

## 9.成本和费用管理

依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》等相关法律法规，并结合公司现行规章制度，公司制定了《2025 年国内营销销售费用管理规定》《业务接待用餐管理制度》《出差管理规定》《管理费用管控制度》等一系列规章制度。这些制度体系为规范费用支出的合理性、明确费用报销标准及审批流程提供了清晰的制度指引与操作依据。报告期内，公司各项费用申请均严格按照制度要求履行审批流程，确保费用支出合规、有序；相关管理部门定期对月度费用发生情况进行统计分析 with 动态监控，有效提升了费用管理的精细化水平。经核查，公司成本费用内部控制制度执行有效，管控措施落实到位，运行平稳。

## 10. 计算机信息系统控制

为保障公司电子信息系统安全稳定运行，IT 管理部门制定并修订了《信息安全控制程序》《上网管理标准》《应急预案控制程序》等相关制度，对信息系统的研发控制、系统日常维护、上网行为管理、信息安全保障、突发事件应急处置等各方面进行了全方位、全流程的规范管控与统筹管理。目前，公司信息系统控制相关制度已得到有效制定与落地实施，切实保障了公司电子信息系统的稳定、有序运行。

## 11. 独立稽核控制

公司专门设立内部审计机构，独立开展审计监督工作。审计范围重点覆盖货币资金、有价证券、会计凭证与账簿记录、物资采购、成本费用、款项支付等关键业务环节，并对账实相符情况的真实性、准确性及相关手续的完备性实施常态化审查与考核，构建起内部风险防控与合规监督的坚实防线。

### （六）内部审计

公司在董事会下设审计委员会，主要承担审核公司财务信息、监督并评估内外部审计工作等核心职责，有效保障董事会对公司经营管理层的规范、有效监管。审计委员会下设审计监察部，专门负责对公司内部经营管理活动履行独立的监督职责。目前，公司已通过制定《内部审计制度》等相关规章制度，对内部审计的审计对象、审计方式、工作程序、职权范围等内容作出了明确规定，为内部审计工作的有序开展提供了坚实制度保障。

审计监察部在日常工作中，严格按照相关制度规定，定期对公司管理体系及内部控制执行情况开展监督检查；针对审计检查过程中发现的内部控制缺陷，审计监察部将在全面整理问题的基础上，深入分析问题产生的根源，提出切实可行的整改建议，并按照内部审计制度要求及时完成报告工作。

公司定期对各项内部控制执行情况进行评价并出具报告，充分利用内部监督机制及外部沟通渠道排查梳理内部控制缺陷，对发现的一般问题及时整改纠正，对重大问题严肃追责问责。公司管理层高度重视各职能部门及监管机构反馈的关于内部控制的报告与建议，主动采取各类针对性措施，及时纠正内部控制运行过程中出现的偏差，持续提升内部控制管理水平。

### （七）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相关要求，组织开展内部控制评价工作。公司董事会结合企业内部控制规范体系中关于重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合考量公司规模、行业特征、风险偏好及风险承受度等各类因素，区分财务报告内部控制与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。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

(1) 财务报告缺陷认定的定量判断标准如下：

缺陷分类	资产总额 潜在错报	营业收入 潜在错报	净利润 潜在错报
重大缺陷	错报金额 $\geq$ 合并报表资产总额的0.5%	错报金额 $\geq$ 合并报表营业收入的0.5%	错报金额 $\geq$ 合并报表净利润的5%，且超过3,000万元
重要缺陷	合并报表资产总额的0.3% $\leq$ 错报金额 $<$ 合并报表资产总额的0.5%	合并报表营业收入的0.3% $\leq$ 错报金额 $<$ 合并报表营业收入的0.5%	合并报表净利润的3% $\leq$ 错报金额 $<$ 合并报表净利润的5%，且1,800万元 $<$ 错报金额 $\leq$ 3,000万元
一般缺陷	非重大缺陷或重要缺陷即为一般缺陷		

(2) 财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

①重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离内部控制目标。出现下列特征之一的，认定为重大缺陷：

- A.董事、高级管理人员存在舞弊行为；
- B.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能及时发现该错报；
- C.审计委员会及内部审计部门对财务报告内部控制监督工作无效；
- D.对已公告的财务报告中出现的重大差错进行错报更正。

②重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度及经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离内部控制目标。出现以下特征之一的，认定为重要缺陷：

- A.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B.未建立反舞弊相关程序及控制措施；
- C.对于非常规或特殊交易的账务处理，未建立相应的控制机制、未实施相关控制，且无相应的补偿性控制；
- D.对于期末财务报告编制过程的控制存在一项或多项缺陷，且无法合理保证编制的财务报表达达到真实、准确的目标。

③一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他所有控制缺陷。

## 2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告内部控制缺陷的认定，主要依据缺陷所涉及业务性质的严重程度、产生的直接或潜在负面影响的性质，以及影响的范围等相关因素综合确定。

(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

缺陷分类	认定标准
重大缺陷	直接财产损失 500 万元及以上
重要缺陷	直接财产损失 100 万元（含 100 万元）-500 万元
一般缺陷	直接财产损失 10 万元（含 10 万元）-100 万元

(2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

①具有以下特征之一的缺陷，认定为重大缺陷：

- A.公司决策程序存在疏漏，导致重大决策失误；
- B.公司违反国家相关法律法规，受到 500 万元及以上的处罚；
- C.媒体频繁曝光公司负面新闻，涉及范围广泛且负面影响持续未得到消除；
- D.公司重要业务缺乏相应制度管控，或现有制度体系失效，无法发挥管控作用；
- E.公司已识别的内部控制重大或重要缺陷，未按要求进行整改落实；
- F.公司遭受中国证监会处罚或证券交易所警告。

②具有以下特征之一的缺陷，认定为重要缺陷：

- A.公司决策程序存在不足，导致出现一般决策失误；
- B.公司违反内部规章制度，且已形成实际损失；
- C.公司关键岗位业务人员出现严重流失情况；
- D.公司重要业务相关的制度或系统存在缺陷，影响业务正常开展；
- E.公司已识别的内部控制重要或一般缺陷，未按要求完成整改落实。

③具有以下特征之一的缺陷，认定为一般缺陷：

- A.公司违反内部规章制度，但未造成实际损失；
- B.公司一般业务相关的制度或系统存在缺陷，但未对业务开展造成重大影响；
- C.公司已识别的一般缺陷，未按要求完成整改落实；
- D.公司存在除重大缺陷、重要缺陷以外的其他各类控制缺陷。

## 3.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，公司未发现存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

(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，公司未发现存在非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

**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。

广东万和新电气股份有限公司董事会

2026 年 4 月 26 日