

# 许昌远东传动轴股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

许昌远东传动轴股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等部委联合发布的《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”），结合许昌远东传动轴股份有限公司（以下简称“公司”）《公司内部控制制度》、《公司内部控制管理手册》，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（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。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，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，于内部控制自我评价报告基准日，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。纳入评价范围的主要单位包括公司及控股子公司。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%。

本次纳入评价范围的业务和事项包括：公司及控股子公司内部环境（包括组织架构、发展战略、社会责任、安全健康环保、企业文化、内部审计）、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。重点关注的高风险领域主要包括：财务报告与信息披露、资金管理、全面预算管理、投融资管理、采购与付款管理、销售与收款管理、存货管理、生产与成本管理、研发与开发管理、固定资产与无形资产管理、人力资源管理、合同管理、工程项目管理、子公司管理、信息系统总体控制等。

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。

## （二）内部控制评价依据和内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《公司内部控制制度》、《公司内部控制管理手册》，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

#### （1）定量标准

根据缺陷造成的直接损失占本企业资产总额、营业收入或利润总额的比率确定。内部控制缺陷导致的错报与利润表相关的，以合并财务报表的营业收入或利润总额为指标进行衡量；内部控制缺陷导致的错报与资产相关的，以合并财务报表资产总额为指标进行衡量，具体如下：

缺陷等级	定量标准
重大缺陷	1、错报 $\geq$ 营业收入的1%，或错报 $\geq$ 利润总额的5%； 2、错报 $\geq$ 资产总额的1%。
重要缺陷	1、营业收入的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入的1%，或利润总额的3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的5%； 2、资产总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的1%。
一般缺陷	1、错报 $<$ 营业收入的0.5%，或错报 $<$ 利润总额的3%；

2、错报<资产总额的 0.5%。

## (2) 定性标准

根据财务报告内部控制缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。下表列示了公司内部控制缺陷定性考虑因素：

缺陷分类	影响内部控制的可能性	影响的严重程度
重大缺陷	可能或很可能	严重影响： 1、导致重大的运营效率低下或失效的缺陷； 2、与相关法规、公司章程或标准操作程序严重不符，且缺乏有效的补偿性控制的缺陷； 3、致使重大资产的安全性无法得到充分保证的缺陷； 4、与财务相关的，会导致重要科目系统性差错的缺陷。
重要缺陷	可能或很可能	介于严重影响和一般影响之间： 1、在测试中发现的有可能对日常经营业务的效率和效果产生影响的缺陷； 2、对公司的流程操作缺乏定期的系统性评估； 3、可能影响资产安全性保障的有待改进的方面。
一般缺陷	极小可能	一般影响： 1、仅有较小可能对日常经营业务的效率和效果产生较小影响或不产生影响的缺陷； 2、对重要的文档的管理能够有所增强的缺陷； 3、整改后可以使业务流程、控制或运营、资产安全保管得到提高的缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

### (1) 定量标准

根据非财务报告内部控制缺陷造成的直接财产损失的绝对金额确定：

直接财产损失在人民币 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，则认定为重大缺陷；

直接财产损失在人民币 100 万元至 500 万元（含 100 万元）或受到行政处罚但未对公司造成负面影响，则认定为重要缺陷；

直接财产损失在人民币 100 万元以下或受到行政处罚但未对公司造成负面影响，则认定为一般缺陷。

### (2) 定性标准

根据非财务报告内部控制缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。下表列示了公司内部控制缺陷定性考虑因素：

缺陷分类	影响内部控制的可能性	影响的严重程度
------	------------	---------

重大缺陷	可能或很可能	<p>严重影响</p> <p>1、导致重大的运营效率低下或失效的缺陷；</p> <p>2、与相关法规、公司章程或标准操作程序严重不符，且缺乏有效的补偿性控制的缺陷；</p> <p>3、致使重大资产的安全性无法得到充分保证的缺陷；</p> <p>4、与财务相关的，会导致重要科目系统性差错的缺陷；</p>
重要缺陷	可能或很可能	<p>介于严重影响和一般影响之间</p> <p>1、在测试中发现的有可能对日常经营业务的效率和效果产生影响的缺陷；</p> <p>2、对公司的流程操作缺乏定期的系统性评估；</p> <p>3、可能影响资产安全性保障的有待改进的方面；</p>
一般缺陷	极小可能	<p>一般影响</p> <p>1、仅有较小可能对日常经营业务的效率和效果产生较小影响或不产生影响的缺陷；</p> <p>2、对重要的文档的管理能够有所增强的缺陷；</p> <p>3、整改后可以使业务流程、控制或运营、资产安全保管得到提高的缺陷。</p>

### （三）内部控制缺陷认定和整改情况

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

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的重大缺陷和重要缺陷。

#### 2、非财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

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非财务报告内部控制的重大缺陷和重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

不适用。

许昌远东传动轴股份有限公司董事会

2024年3月26日