

陕西华秦科技实业股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

陕西华秦科技实业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。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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：陕西华秦科技实业股份有限公司及其所有全资子公司、控股子公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100.00
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100.00

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司在确定内部控制评价范围时，全面考虑了公司及所有部门、下属单位的业务和重点事项，纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、产品质量、采购业务、销售业务、资产管理、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、募集资金使用、信息披露及控股子公司的管理控制等方面。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

重点关注的高风险领域主要包括产品质量、资金活动、财务报告、销售业务、募集资金使用等。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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及公司相关规章制度，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额的 5%	利润总额的 3% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%	错报 $<$ 利润总额的 3%
营业收入潜在错报	错报 \geq 营业收入的 5%	营业收入的 3% \leq 错报 $<$ 营业收入的 5%	错报 $<$ 营业收入的 3%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额的 3%	资产总额的 1% \leq 错报 $<$ 资产总额的 3%	错报 $<$ 资产总额的 1%
所有者权益潜在错报	错报 \geq 所有者权益的 3%	所有者权益的 1% \leq 错报 $<$ 所有者权益的 3%	错报 $<$ 所有者权益的 1%

说明:无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
------	------

重大缺陷	<p>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：</p> <p>1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>2、对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>3、审计机构发现当期财务报表存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>4、审计委员会和内部审计机构、监事会对内部控制监督无效。</p>
重要缺陷	<p>1、未依照会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2、未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>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；</p> <p>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、完整的目标；</p> <p>5、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虽然未达到或超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p>
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷，认定为“一般缺陷”。

说明：无

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	500 万元及以上	200 万元（含）—500 万元	200 万元以下

说明：无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<p>1、违反法律法规较严重；</p> <p>2、公司重要业务缺乏制度控制或控制体系失效；</p> <p>3、媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；</p> <p>4、中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>5、泄露国家秘密；</p> <p>6、下属子公司缺乏内部控制建设，管理散乱；</p> <p>7、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（重大缺陷）。</p>
重要缺陷	<p>1、公司决策程序导致出现一般失误；</p> <p>2、公司违反企业内部规章，形成损失；</p> <p>3、公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>4、媒体出现负面新闻，涉及局部区域；</p> <p>5、公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>6、公司内部控制重要缺陷未得到整改。</p>
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，被认定为“一般缺陷”。

说明：无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

报告期内,对于发现的一般缺陷,公司已及时进行了整改。公司各部门对此高度重视,积极制定整改计划,落实整改措施,使风险可控,对公司财务报告不构成实质性影响。

1.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司本年度内控评价发现的内控缺陷均为一般缺陷,就报告期内发现的内部控制缺陷,相关业务单位结合自身实际情况有重点地制定整改计划并积极执行整改任务。公司整体风险可控,不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2023 年度，公司内部控制制度得以有效执行，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，达到了公司内部控制的目标。2024 年，公司将紧密围绕发展战略和外部经营环境的变化，结合行业发展趋势，不断修订和完善各项内部控制管理制度，通过加强审计检查力度和审计意见的落实，不断提升公司内部控制水平。主要在如下几方面持续加强：1、持续优化各项业务流程，强化内部控制监督检查，实现更加高效、精准的管理，提高业务操作的效率和内部控制管理水平，有效防范各类风险，切实保障股东权益；2、积极推行全面预算管理、执行与监督，确保企业资源合理配置和高效利用，提升企业的运行效率；3、不断完善和优化绩效考核制度，推动企业的持续健康发展；4、统筹规范子公司管理和运营行为，从而有效监督控制和降低整体风险，推动集团的稳健发展和提升集团整体竞争力。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：折生阳
陕西华秦科技实业股份有限公司
2024年4月19日