

# B100 Disclosure 信息披露

(上接B099版)

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的评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司对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

公司按照风险管理的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:科华控股股份有限公司、溧阳市科华机械制造有限公司(联华机械子公司)、LYKH GmbH(科华德国子公司)、LYKH LLC(科华美国子公司)、科华控股(上海)有限公司(有限责

任公司)、科华上海(子公司)、科华控股(香港)有限公司(科华香港子公司)、江苏科华动力科技有限公司

和江苏科华底盘技术有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比:

单位	占比(%)
纳入评价范围的子公司	100
纳入评价范围的分公司	100

3. 内部控制评价的主要范围、业务、事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面,是否在重大遗漏

是  否

4. 内部控制风险评估的依据和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主要包括:

5. 纳入评价范围的主要业务包括:公司治理、内部控制、风险管理、预算管理、资金管理、融资管理、销售与收款、采购与付款、资产管理、研究与开发、生产管理、工程项目建设、财务报告。

6. 上述纳入评价范围的业务、事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面,是否在重大遗漏

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

公司根据企业内部控制规范体系及公司内部控制管理制度、内部控制评价管理办法的规定,组织开展了内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷认定标准具体认定标准是否与以前年度存在调整

是  否

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认定标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	根据中国证监会和财政部联合发布的《企业内部控制评价指引》,重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
重要缺陷	根据中国证监会和财政部联合发布的《企业内部控制评价指引》,重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
一般缺陷	根据中国证监会和财政部联合发布的《企业内部控制评价指引》,一般缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业出现轻微的财务报告错报。
缺陷描述	说明:各缺陷的分类认定,只需满足上述条件之一,即归入相关类型,且遵循从严标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
重要缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
一般缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,一般缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业出现轻微的财务报告错报。
缺陷描述	说明:对于存在多项缺陷的,按缺陷性质分类,选取级别较高的缺陷进行定性。

说明:在内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响或间接造成影响,数额很难确定的情况下,可通过分析该缺陷对财务及业务经营的严重程度,直接或潜在方面影响的性质、影响的范围等因素认定缺陷。

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的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
重要缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
一般缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,一般缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业出现轻微的财务报告错报。
缺陷描述	说明:对于存在多项缺陷的,按缺陷性质分类,选取级别较高的缺陷进行定性。

说明:在内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响或间接造成影响,数额很难确定的情况下,可通过分析该缺陷对财务及业务经营的严重程度,直接或潜在方面影响的性质、影响的范围等因素认定缺陷。

4. 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的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
重要缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
一般缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,一般缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业出现轻微的财务报告错报。
缺陷描述	说明:对于存在多项缺陷的,按缺陷性质分类,选取级别较高的缺陷进行定性。

说明:在内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响或间接造成影响,数额很难确定的情况下,可通过分析该缺陷对财务及业务经营的严重程度,直接或潜在方面影响的性质、影响的范围等因素认定缺陷。

5. 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根据企业内部控制规范体系及公司内部控制管理制度、内部控制评价管理办法的规定,组织开展了内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷认定标准具体认定标准是否与以前年度存在调整

是  否

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的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
重要缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
一般缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,一般缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业出现轻微的财务报告错报。
缺陷描述	说明:各缺陷的分类认定,只需满足上述条件之一,即归入相关类型,且遵循从严标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
重要缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
一般缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,一般缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业出现轻微的财务报告错报。
缺陷描述	说明:对于存在多项缺陷的,按缺陷性质分类,选取级别较高的缺陷进行定性。

说明:在内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响或间接造成影响,数额很难确定的情况下,可通过分析该缺陷对财务及业务经营的严重程度,直接或潜在方面影响的性质、影响的范围等因素认定缺陷。

6. 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根据企业内部控制规范体系及公司内部控制管理制度、内部控制评价管理办法的规定,组织开展了内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷认定标准具体认定标准是否与以前年度存在调整

是  否

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的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
重要缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
一般缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,一般缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业出现轻微的财务报告错报。
缺陷描述	说明:各缺陷的分类认定,只需满足上述条件之一,即归入相关类型,且遵循从严标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
重要缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
一般缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,一般缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业出现轻微的财务报告错报。
缺陷描述	说明:对于存在多项缺陷的,按缺陷性质分类,选取级别较高的缺陷进行定性。

说明:在内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响或间接造成影响,数额很难确定的情况下,可通过分析该缺陷对财务及业务经营的严重程度,直接或潜在方面影响的性质、影响的范围等因素认定缺陷。

7. 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根据企业内部控制规范体系及公司内部控制管理制度、内部控制评价管理办法的规定,组织开展了内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷认定标准具体认定标准是否与以前年度存在调整

是  否

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的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
重要缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
一般缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,一般缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业出现轻微的财务报告错报。
缺陷描述	说明:各缺陷的分类认定,只需满足上述条件之一,即归入相关类型,且遵循从严标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
重要缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业偏离控制目标,从而导致严重的财务报告错报。
一般缺陷	根据《企业内部控制评价指引》,一般缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业出现轻微的财务报告错报。
缺陷描述	说明:对于存在多项缺陷的,按缺陷性质分类,选取级别较高的缺陷进行定性。

</