

河南黄河旋风股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

河南黄河旋风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：河南黄河旋风股份有限公司、河南黄河旋风供应中心有限公司、河南黄河旋风国际有限公司、河南联合旋风金刚石有限公司、河南黄河新净界环保工程有限责任公司、河南展鹏物业服务有限公司、河南易创园商业管理有限公司、河南易创园商业管理有限公司、河南众诚业兴园区运营管理有限公司。

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
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

3. 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、企业文化、资金活动、采购业务、销售业务、产品质量、安全生产、节能环保、税金管理、生产管理、资产管理、研究与开发、工程项目、子公司管理、投资管理、合同管理、担保业务、关联交易、财务报告与信息披露、内部审计、内部信息传递、信息系统管理等方面；重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、担保业务、投资管理、关联交易等事项。

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宏观经济环境、内部控制监督、财务报告与信息披露、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、担保业务、投资管理、关联交易等事项。

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文件及相关指引文件，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
资产总额潜在错报	资产、负债错报>资产总额 5% 以上，且绝对金额超过 1500 万元	介于重大缺陷和一般缺陷之间	资产、负债错报<资产总额 2%以下，且绝对金额超过 300 万元
营业收入潜在错报	营业收入错报>营业收入总额 5%以上，且绝对金额超过 1000 万元	介于重大缺陷和一般缺陷之间	营业收入错报<营业收入总额 2%，且绝对金额超过 300 万元
利润总额潜在错报	利润错报>净利润 5%以上，且绝对金额超过 1000 万元	介于重大缺陷和一般缺陷之间	利润错报<净利润 2%，且绝对金额超过 300 万元

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	①控制环境完全无效；②风险管理职能完全无效；③董事、监事和高级管理层的严重舞弊行为；④公司审计委员会和内部审计机构对财务报告内部控制的监督完全无效；⑤重大缺陷未及时在合理期间得到整改；⑥其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。
重要缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷对公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提供经营效率和效果、促进实现发展战略等控制目标的实现造成重要负面影响。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。

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
可能造成的直接经济损失	>资产总额 5%以上，且绝对金额超过 1500 万元	介于重大缺陷和一般缺陷之间	资产、负债错报<资产总额 2%以下，且绝对金额超

			过 300 万元
	>营业收入总额 5%以上，且绝对金额超过 1000 万元	介于重大缺陷和一般缺陷之间	营业收入错报<营业收入总额 2%，且绝对金额超过 300 万元
	>净利润 5%以上，且绝对金额超过 1000 万元	介于重大缺陷和一般缺陷之间	营业收入错报<营业收入总额 2%，且绝对金额超过 300 万元

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	①公司缺乏民主决策程序；②未依程序及授权办理相关事项，造成重大损失的；③公司中高级管理人员和高级技术人员严重流失；④媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；⑤公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑥公司内部控制重大缺陷未得到整改；⑦严重违犯国家法律、法规；⑧其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	①公司决策程序缺陷导致出现重要失误；②未依程序及授权办理相关事项，造成较大损失的；③公司关键岗位业务人员严重流失；④媒体出现负面新闻，波及局部区域对公司造成一定影响；⑤公司重要业务制度控制或制度体系存在缺陷；⑥公司内部控制重要缺陷未得到整改；⑦其他对公司产生重要负面影响的情形。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重要缺陷，数量 2 个。

财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
资产管理方	母公司各事业部独立核算	财务	公司已于 2024 年	是	是

面	和管理，资产调拨时存在沟通不及时情况，资产使用单位的设备管理部门未及时将验收合格的设备交接，导致设备账务移交不及时，影响资产使用部门财务核算的准确性。	管理	1-3 月期间按照《企业内部控制基本规范》的要求建立健全资产管理相关管理制度，完善资产管理工作，做到及时交接验收。		
采购管理方面	采购管理不规范，公司在部分物资采购存在缺少合同进行采购的情况，容易发生纠纷难以解决、无法有效的保护自身合法权益。	综合管理	公司已于 2024 年 1-3 月期间按照《企业内部控制基本规范》的要求规范完善公司采购管理流程，加强采购业务的流程控制，严格遵守业务流程程序文件。	是	是

1.3. 一般缺陷

无

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

无

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

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：李戈
河南黄河旋风股份有限公司
2024年4月29日