

# 杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

## 2019 年度内部控制评价报告

### 杭州前进齿轮箱集团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），结合杭州前进齿轮箱集团股份有限公司（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2019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：**公司本部，公司控股子公司 19 家，分别是：绍兴前进齿轮箱有限公司、杭州前进铸造有限公司、浙江长兴前进机械有限公司、杭州前进通用机械有限公司、杭州前进锻造有限公司、杭州爱德旺斯传动技术检测有限公司、杭州前进进出口贸易有限公司、杭州前进联轴器有限公司、广东前进轮开有限公司、杭州前进马森船舶传动有限公司、杭州临江前进齿轮箱有限公司、杭州粉末冶金研究所有限公司、大连前进齿轮开有限公司、上海前进齿轮经营有限公司、武汉前进齿轮开有限公司、前进齿轮开（马来西亚）有限公司、前进齿轮开有限公司、杭州爱德旺斯资产管理有限公司、杭齿传动（安徽）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：**

公司治理层面：公司基本制度、发展战略、组织架构、全面预算、社会责任、内部报告、人力资源政策、内部审计、内部控制自我评价办法。

业务流程层面：合同、采购与付款、存货与仓储、生产与成本、研发、销售与收款、长期股权投资、对子公司的控制、固定资产、工程项目、无形资产、货币资金、筹资、财务报告编制披露、信息系统。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

战略风险。主要包括：国内外政策法规风险，战略决策风险，投资决策风险，成长性（扩张及新业务开拓）风险；产业政策变化的风险。

财务风险。主要包括：汇率风险，利率风险，资金流动风险，财务报告风险。

经营风险。主要包括：经营业绩波动的风险、产品市场份额下降的风险、技术研发的不确定性风险。

管理风险。主要包括：公司管理水平风险，人力资源管理风险。

合规风险。主要包括：关联交易风险，员工道德操守风险，经营活动超越授权风险，经营活动违法

违规操作风险。

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《企业内部控制制度应用手册》，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
潜在错报金额	利润表潜在错报金额 > 利润总额的绝对值的 5%，且 > 800 万元	财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间	利润表潜在错报金额 ≤ 利润总额的绝对值的 3%；
潜在错报金额	资产负债表潜在错报金额 > 净资产的 3%	财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间	资产负债表潜在错报金额 ≤ 净资产的 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	出现下列情形的，认定为重大缺陷： (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊； (2) 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发现该错报； (3) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正； (4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	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不构成重大错报但应仍引起管理层重视的错报。
一般缺陷	除上述之外，公司内部控制运行过程中出现的其他偏差。

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：

根据缺陷造成直接财产损失金额，以最近一个会计年度公司合并报表净资产作为衡量标准。

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	直接财产损失 > 净资产 0.5%	净资产 0.3% < 直接财产损失 ≤ 净资产 0.5%	直接财产损失 ≤ 净资产 0.3%

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	出现下列情形的，认定为重大缺陷： (1) 公司在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品质量、安全生产、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给公司造成重要损失和不利影响，或者遭受重大行政监管处罚； (2) 关键岗位管理人员或技术人员纷纷流失； (3) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改； (4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	内部控制中存在的严重程度低于重大缺陷，不会严重影响公司内部控制的整体有效性，但仍须引起董事会、管理层的充分关注的控制缺陷。
一般缺陷	内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司已建立自我评价和内部控制审计双重监督机制，内部控制一般缺陷一经发现确认即有效整改，使风险可控，对公司内部控制体系的运行不构成实质性影响。

#### 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

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司已建立自我评价和内部控制审计双重监督机制，内部控制一般缺陷一经发现确认即有效整改，使风险可控，对公司内部控制体系的运行不构成实质性影响。

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

对发现的财务报告内部控制一般缺陷，公司已采取相应的整改措施进行完善。

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

公司已建立较为完善的内控体系，各项管理制度正在强化执行。2020 年公司将结合企业经营状况，加强风险梳理与评估，促进风险管理和内部控制的进一步融合，防范经营风险。在 2019 年基础上，将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度的执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，有效防范各类风险，促进公司健康可持续发展，保障公司发展战略、经营目标的实现。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：夏柏林

杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

2020年4月22日