

# 北京亿华通科技股份有限公司

## 2022 年度内部控制评价报告

### 北京亿华通科技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2022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：北京亿华通科技股份有限公司、亿华通动力科技有限公司、上海神力科技有限公司、北京未来氢谷科技有限公司、北京聚兴华通氢能科技有限公司、唐山谦辰新能源发展有限公司、郑州亿华通动力科技有限公司。

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     | 98.79% |
| 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 | 97.55% |

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的范围时，全面考虑了公司及下属子公司的所有业务和事项，纳入评价范围的主要业务和事项分为公司治理层面和业务流程层面。公司治理层面包括：内部控制环境、风险评估、信息与沟通、内部监督、控制活动；业务流程层面包括：销售与收款循环、采购与付款循环、生产与仓储循环、人事与工薪循环、研发项目管理、长期资产循环、财务报告编制、资金管理、募集资金使用和管理、投资管理、关联交易管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

销售与收款循环、采购与付款循环、生产与仓储循环、研发项目管理、人事与工薪循环

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内部控制相关制度，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             |
|------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| 营业收入 | 错报金额 > 营业收入的<br>1.5% | 营业收入的 0.5% < 错报金<br>额 ≤ 营业收入的 1.5% | 错报金额 ≤ 营业收入的<br>0.5% |
| 资产总额 | 错报金额 > 资产总额的<br>1.5% | 资产总额的 0.5% < 错报金<br>额 ≤ 资产总额的 1.5% | 错报金额 ≤ 产总额的 0.5%     |

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 | 1、公司没有明确的战略目标和战略管理体系，重大投资没有必要的论证和决策程序；<br>2、管理层的舞弊行为，内控系统未能发现或进行事前的约束；<br>3、因违法、严重违规受到监管部门的重大处罚；<br>4、多项重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；<br>5、企业频繁地发生类似的重大诉讼案件；<br>6、审计委员会或者外部审计师发现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。 |
| 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引起经营层重视的错报。                                                                                                                                                |
| 一般缺陷 | 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。                                                                                                                                                                            |

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             |
|------|--------------------|----------------------------------|----------------------|
| 营业收入 | 错报金额 > 营业收入的<br>1% | 营业收入的 0.3% < 错报金<br>额 ≤ 营业收入的 1% | 错报金额 ≤ 营业收入的<br>0.3% |
| 资产总额 | 错报金额 > 资产总额的<br>1% | 资产总额的 0.3% < 错报金<br>额 ≤ 资产总额的 1% | 错报金额 ≤ 资产总额的<br>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 | 1、严重违犯国家法律法规；<br>2、企业缺乏重大决策审批程序；<br>3、关键管理岗位和技术人员流失严重；<br>4、媒体负面新闻频现；<br>5、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；<br>6、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。 |
| 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非财务报告中虽不构成重大错报但应引起经营层重视的错报。                                                                      |
| 一般缺陷 | 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。                                                                                                   |

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

公司在内控评价中发现的一般缺陷，已组织相关部门进行整改，不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

##### 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

公司在内控评价中发现的一般缺陷，已组织相关部门进行整改，对公司经营不构成实质性影响。

### 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

公司上一年度内控评价中发现的一般缺陷，已组织相关部门整改完毕。

### 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

2022 年公司按照企业内部控制规范体系的要求，并结合实际经营业务继续完善公司内部控制相关制度，各项业务活动正常有序开展，报告期内公司开展的内控自我评价工作未发现财务报告及非财务报告存在重大、重要缺陷的情况。

2023 年，公司将根据内部外环境的变化和生产经营实际情况，继续秉承风险导向原则，积极推动内部控制相关制度流程的及时修订，持续优化各项业务流程和内控环境，为公司经济效益、战略目标的实现提供合理保障，促进公司稳定快速的发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：张国强  
北京亿华通科技股份有限公司  
2023年4月28日