

第一拖拉机股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

第一拖拉机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2016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：采购中心、第三装配厂、第四装配厂、锻造厂、齿轮厂、一拖（洛阳）柴油机有限公司、洛阳长兴农业机械有限公司、中国一拖集团财务有限责任公司、中非重工投资有限公司。

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	84%
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	86%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

内部环境：组织架构、权责分配、发展战略、社会责任、企业文化、反舞弊机制和内部审计。

风险评估：控制目标设定、风险识别、风险分析、风险应对。

控制活动：筹资管理、投资管理、担保管理、资金管理、资产核销管理、预算管理、成本管理、税务管理、合同管理、采购管理、营销管理、科技创新管理。

信息与沟通：信息收集机制、信息沟通机制、内部报告、保密管理、信息技术整体控制。

内部监督：内部监督架构、内部监督分类及评价。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

决策管控、资金管控、投资管控、应收账款管控、安全管控、战略规划管控、市场竞争管控、产品质量管控、价格管控、营销管控等。

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《第一拖拉机股份有限公司内部控制评价管理办法》，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
错报金额	具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的1%以上。	具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的0.05%-1%。	几乎不可能发生或导致的错报金额占资产总额的0.05%以下。

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	发现的却未被内部控制识别的财务报告中的重大错报。
重要缺陷	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、准确的目标。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

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
损失金额	具备合理可能性及导致的损失金额占资产总额的0.1%以上。	具备合理可能性及导致的损失金额占资产总额的0.02%-0.1%。	几乎不可能发生或导致的损失金额占资产总额的0.02%以下。

说明：损失金额包括财务损失金额和资产损失金额。

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. 缺乏民主决策程序； 2. 重大决策程序不科学，决策程序导致重大失误； 3. 违反国家法律法规或规范性文件并受到处罚； 4. 中高级管理人员和高级技术人员流失严重；

	<ul style="list-style-type: none"> 5. 媒体频现负面新闻，涉及面广； 6. 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； 7. 内部控制重大缺陷未得到整改； 8. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1. 民主决策程序存在但不够完善； 2. 决策程序导致出现一般失误； 3. 违反国家法律法规或规范性文件但未受到处罚； 4. 关键岗位业务人员流失严重； 5. 媒体出现负面新闻，波及局部区域； 6. 重要业务制度或系统存在缺陷； 7. 内部控制重要缺陷未得到整改； 8. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 9. 未建立反舞弊程序和控制措施。
一般缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1. 决策程序效率不高； 2. 违反内部规章，但未形成损失； 3. 一般岗位业务人员流失严重； 4. 媒体出现负面新闻，但影响不大； 5. 一般业务制度或系统存在缺陷； 6. 一般缺陷未得到整改； 7. 存在其他缺陷。

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

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

存在部分分子单位存货处置方式及部分自有业务未编入本单位的内部控制管理手册等设计缺陷。但所涉及业务的实际运行均按照公司相关制度规定实施控制，因此几乎不可能发生或导致公司经营活动运转不畅，不会影响经营目标的实现。

部分分子单位因业务流程执行不到位存在运行缺陷，表现为信用销售过程控制不当，未严格执行合同约定的授信额度；对部分零部件采购成本分析不到位，成本分析工作流于形式；个别投资策略分析报告前期准备不充分，审核决策内容侧重于披露项目涉及的利好消息等。由于上述事项影响有限，且公司对这些业务环节均有相关管理规定，因此几乎不可能发生或导致公司整体经营活动运转不畅，不会影响经营目标的实现。

一般缺陷明细见附件。

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

公司已建立规范的内部控制管理体系，各项内控制度符合国家法律、法规的要求，内部控制管理体系覆盖了公司的经营业务和内部管理的各个环节，细化风险评估方法，开展三级风险管理，为保护资产的安全、完整，编制真实、公允的财务报表提供有效保证。本年度公司整体内部控制运行情况良好。下一年度，公司将通过持续监督、强化执行、不断优化改进内部控制工作，为公司稳健经营和健康发展提供支撑。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：赵剡水

第一拖拉机股份有限公司 2017年3月28日