

中国第一重型机械股份公司

2016 年度内部控制评价报告

中国第一重型机械股份公司全体股东：

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：**公司位于黑龙江、大连、天津及长三角地区的各子公司、事业部、中心，主要包括重型装备事业部、铸锻钢事业部、军工事业部、一重集团物流（黑龙江）有限公司、中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司、中国一重销售总公司、一重集团大连石化装备有限公司、一重集团大连工程技术有限公司、一重集团大连国际科技贸易有限公司、天津一重电气自动化有限公司、上海一重工程技术有限公司、一重集团绍兴重型机床有限公司、一重集团苏州重工有限公司、一重集团马鞍山重工有限公司、一重集团天津风能设备有限公司、一重集团天津重工有限公司、天津重型装备工程研究有限公司、信息中心、设备能源管控中心、物资采购中心、质量检验中心、社会服务中心。

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 | 99.97 |
| 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 | 99.68 |

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、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递以及信息系统。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

国际化经营风险、宏观经济风险、价格和竞争风险、现金流风险、新产品开发及技术创新风险。

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内控制度汇编，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 |
|------------------------|------------|------------------------------|--------------------------------|
| 财务报表错报金额/被评价单位当期期末资产总额 | $\geq 5\%$ | $1\% \leq \text{错报指标} < 5\%$ | $0.1\% \leq \text{错报指标} < 1\%$ |
| 财务报表错报金额/被评价单位主营业务营业收入 | $\geq 5\%$ | $1\% \leq \text{错报指标} < 5\%$ | $0.1\% \leq \text{错报指标} < 1\%$ |

说明：

按照二者孰高的原则，确定评价财务报告内部控制缺陷的错报指标

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 | 控制环境无效；发现财务报告所在单位管理层存在舞弊；已报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理时间后未加以改正；影响收益趋势的缺陷；影响关联交易总额超过股东会批准的关联交易额度的缺陷；公司外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。 |
| 重要缺陷 | 与控制环境相关的制度规定有效，但没有得到被评价单位的执行；被评价单位可能发生的舞弊风险发生变化或发生新的舞弊方式，但管理层没有采取相应的控制措施；或管理层对已发现的内部控制缺陷进行了更改，但仍存在不足；该项控制措施不能及时发现财务报告错报，导致财务报告不能及时报出。 |
| 一般缺陷 | 不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。 |

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 |
|-------------|--------------------------|---|-------------------------|
| 造成的直接财产损失金额 | ≥被评价单位主营业务收入的 5%或 500 万元 | 主营业务收入的 1%或 100 万元≤造成的直接财产损失金额<被评价单位主营业务收入的 5%时或 500 万元 | 被评价单位主营业务收入的 1%或 100 万元 |

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 | 缺乏“三重一大”民主决策程序；决策程序不科学，导致决策失误，投资失败；违反国家法律、法规；关键岗位管理人员或技术人员严重流失或严重不称职、失职；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；媒体负面新闻频现，对公司产生重大负面影响；内部控制评价结果特别是重大内部控制缺陷或重要内部控制缺陷未得到整改；由人为故意因素形成的对公司战略目标有重大不利影响的虚假信息。 |
| 重要缺陷 | 民主决策程序存在但不够完善；决策程序导致出现一般失误；违反企业内部规章，形成损失；关键岗位业务人员流失严重或不能胜任；媒体出现负面新闻，波及局部区域；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制重要或一般缺陷未得到整改；由人为故意因素在被评价单位局部形成对业务运行或业务目标实现有重要不良影响的虚假信息。 |
| 一般缺陷 | 决策程序效率不高；违反内部规章，但未形成损失；一般岗位业务人员流失严重或不能胜任；媒体出现负面新闻，但影响不大；一般业务制度或系统存在缺陷；一般缺陷未得到整改；由个别人故意因素在被评价单位形成对业务运行与目标实现有轻微影响的虚假信息；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

经过自我评价，公司尚存在一般缺陷，但不影响控制目标的实现。

针对发现的内部控制一般缺陷，公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实。

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

2016年,公司立足改革发展实际,以风险管理为导向,以流程梳理为基础,不断强化企业内部管理,不断完善内部控制体系建设,保证公司经营管理合法合规、资产安全,公司经营效率和效果不断提升。一是完善公司治理结构,公司层面已建立了规范、完善的法人治理结构,形成了科学有效的职责分工和制衡机制,党委会(常委会)、股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权,经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持股份公司日常经营管理工作。二是根据发展需要,及时修订并严格执行《“三重一大”决策监督管理办法(试行)》,增强了重大决策的科学性、风险管控的有效性、责任追究的严肃性。三是理顺业务流程,制定《集分权手册(试行稿)》、《总部职能部门职能说明书》,对117项职能进行了划分,按照“集权有道、分权有序、授权有章、用权有度”的原则,实现责、权、利统一对等和分层管理。四是完善公司制度流程,编制并修订公司级制度流程64项,审核备案子公司、事业部制度流程56项。五是借鉴先进企业管理经验,逐步探索出的应对危机、强化内部管理的“225”管理创新体系,推行了招标比价采购制、中间产品买断制、最终产品贸易买断制、质量协商制,制定了《招标比价监督实施办法(试行)》《产品买断纠纷仲裁制度(试行)》《资金管理制度》《关于对生产进度、产品质量、账款回收等方面问题的问责规定(暂行)》等。六是扎实开展法律事务工作,深化法律风险防范工作,进一步完善了法律风险防范机制。七是强化内部审计监督作用,深入流程、支撑管控。

2017年,公司将不断完善各项规章制度,加强和规范公司内部管理与控制,提高公司经营管理水平和风险防范能力,及时发现组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递以及信息系统方面的内部控制缺陷,及时整改,保证内部控制体系建设持续、高效发展,促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：刘明忠

中国第一重型机械股份公司

2017年4月20日