

# 北汽福田汽车股份有限公司

## 2019 年度内部控制评价报告

### 北汽福田汽车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。

公司内部控制的目的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：福田汽车总部、福田汽车工程研究总院、时代事业部、福田诸城奥铃汽车厂、福田长沙汽车厂、福田汽车海外事业部、福田汽车奥铃事业部、福田雷萨重型机械公司、福田汽车欧辉客车事业部（含广东工厂、北京工厂）、福田汽车拓陆者事业部、福田山东多功能汽车厂、福田汽车发动机事业部、北汽福田汽车股份有限公司北京汽车销售分公司等。

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	90
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	80

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

纳入评价范围的主要业务和事项包括：采购、资产管理、销售、财务、研发等重点业务流程。

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市场风险、原材料波动风险、汇率变动风险、产业环境变化等外部风险领域及管理风险等内部风险领域。

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福田汽车内部管理制度，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
营业收入总额	1% ≤ 错报	0.5% ≤ 错报 < 1%	错报 < 0.5%
总资产	1% ≤ 错报	0.5% ≤ 错报 < 1%	错报 < 0.5%
净资产	2% ≤ 错报	1% ≤ 错报 < 2%	错报 < 1%

说明：

定量标准为以上三指标孰低原则。

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 造成公司财务报表重大的错报、漏报； ② 影响会计报表潜在错报，已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响的。
重要缺陷	① 造成公司财务报表的中等程度错报、漏报； ② 影响会计报表潜在错报，受到国家政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响的。
一般缺陷	① 影响会计报表潜在错报，受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响的； ② 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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
营业收入总额	1% ≤ 直接损失	0.5% ≤ 直接损失 < 1%	直接损失 < 0.5%

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 严重缺乏“三重一大”决策程序，决策过程不民主，造成决策严重失误； ② 经营行为严重违反国家有关法律、法规； ③ 关键管理人员或核心技术人员大量流失； ④ 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改； ⑤ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ⑥ 其造成的负面影响波及范围极广、普遍引起公众关注，为公司声誉带来无法弥补的损害。
重要缺陷	① 决策程序导致一般性失误、重要业务制度或系统存在缺陷； ② 关键岗位业务人员流失严重； ③ 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； ④ 造成的负面影响波及范围较广，在部分地区为公司声誉带来较大的损害。
一般缺陷	① 一般业务制度或控制系统设计和执行存在缺陷；

② 内部控制评价的一般缺陷未得到整改。
---------------------

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

由于公司内部控制设有内部审计监督机制，内控缺陷一经发现即刻整改，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

##### 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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现四项非财务报告内部控制一般缺陷。截至报告基准日，福田汽车针对发现的一般内控缺陷分析原因，制定有效对策及整改计划，并按计划实施整改。

##### 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

福田汽车内部控制整体运行有效。公司 2020 年将依据五部委《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》的要求，结合公司发展的实际需要，聚焦价值、精益运营，持续提升公司的管理水平，促进公司稳步、健康发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：张夕勇  
北汽福田汽车股份有限公司  
2020年4月23日