

# 第一拖拉机股份有限公司

## 2022 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：**大拖公司、中小拖公司、洛阳拖拉机研究所有限公司、采购中心、洛阳长兴农业机械有限公司、一拖（洛阳）柴油机有限公司、一拖（洛阳）福莱格车身有限公司、一拖（洛阳）铸锻有限公司、一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司、一拖国际经济贸易有限公司、中非重工投资有限公司、一拖（洛阳）液压传动有限公司。

#### 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	96

#### 3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

内部环境、风险评估、信息与沟通、内部监督、社会责任、资金管理、成本费用管理、合同管理、采购管理、质量管理、销售管理、生产管理、资产管理以及“两金”压控等。

#### 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

信用管理、存货管理、汇率管理、债务管理等。

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公司内部控制制度和评价办法，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	<ol style="list-style-type: none"><li>1.缺乏民主决策程序；</li><li>2.重大决策程序不科学，决策程序导致重大失误；</li><li>3.违反国家法律法规或规范性文件并受到处罚；</li><li>4.中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</li><li>5.媒体频现负面新闻，涉及面广；</li><li>6.重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</li><li>7.内部控制重大缺陷未得到整改；</li><li>8.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为。</li></ol>
重要缺陷	<ol style="list-style-type: none"><li>1.民主决策程序存在但不够完善；</li><li>2.决策程序导致出现一般失误；</li><li>3.违反国家法律法规或规范性文件但未受到处罚；</li><li>4.关键岗位业务人员流失严重；</li><li>5.媒体出现负面新闻，波及局部区域；</li><li>6.重要业务制度或系统存在缺陷；</li><li>7.内部控制重要缺陷未得到整改；</li></ol>

	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	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

报告期内，公司针对在内控评价过程中发现的部分单位临时采购审批管理不规范，存在临时采购合

同签订时间早于临时采购申请批准时间、临时采购未经审批、拆分临时采购申请、超临采申请计划采购；部分单位合同要件不全，审批手续不规范，过程管控不到位；部分单位资金管理还需要进一步规范，存在备用金未及时清理、退保证金无经办人签字、付款凭证无复核程序、未按合同约定方式付款的非财务报告内部控制一般缺陷，已在报告期内安排整改落实。该缺陷不影响公司内部控制目标的实现。

**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

内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。由于内部控制自身固有的局限性和外部环境因素的不确定性，公司在经营过程中仍然存在会出现风险的可能。

2023年，公司将根据经营管理和发展的需要，持续完善内部控制体系，优化内部控制环境，强化内部体系整改落实工作，提升内部控制管理水平，促进公司规范运作和持续健康发展。

**3. 其他重大事项说明**

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：刘继国  
第一拖拉机股份有限公司  
2023年3月29日