

浙江鼎力机械股份有限公司

内部控制审计报告

2018 年度



内部控制审计报告

信会师报字[2019]第ZA11183号

浙江鼎力机械股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关规定，我们审计了浙江鼎力机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

企业对内部控制的评价

根据《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并持续有效地评价内部控制是浙江鼎力公司董事会的责任。

二〇一九年三月

第

第

第

第

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，浙江鼎力公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师：

姚辉



中国注册会计师：

李新民



中国·上海

二〇一九年四月十一日

浙江鼎力机械股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告

浙江鼎力机械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2018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、监事和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。由于内部控制固有的局限性，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. 是否发现财务报告内部控制重大缺陷
是 否
 根据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：浙江鼎力机械股份有限公司及全资子公司浙江绿色动力机械有限公司、上海鼎策融资租赁有限公司、德清力冠机械贸易有限公司、Dingli Machinery UK Limited。

2. 纳入评价范围的单位占比：

	指标	占比(%)
纳入评价范围的资产总额	占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围的营业收入	占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 评价范围的主要业务和事项包括：
 采购与付款、存货、销售与收款、成本与费用、对外投资与对子公司的控制、筹资、交易、研究与开发；围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督制进行全面评价。

4. 关注高风险领域主要包括：
 全面内部控制、财务报表的编制流程、资金管理、担保业务、销售与收款流程、采购与付款等。

5. 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，是在重大方面不存在重大遗漏。
 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，组织开展内部控制评价工作。

1. 各项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
 董事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，规模定了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：

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
财务指标错报或漏报(及)金额	大于或等于合并财务报表总额的 5%	大于或等于合并财务报表利润总额的 3%，小于合并财务报表利润总额的 5%	小于或等于合并财务报表利润总额的 3%

说明

(五)

对财务报告内部控制缺陷的定量标准如下：
①金额的大小，是以当年确定的财务报告内部控

该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财务报告重要性水平（税前利润）作为衡量的标准。
②定性标准如下：

缺陷	
重大	①董事、监事和高级管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等；②内部控制评价中内部审计机构对内部控制缺陷的发现；③发现当期财务报告存在重大错报，且
重要	①相关资产或负债易主并且舞弊涉及公司中层管理人员；②存在
一般	除重大缺陷和重要缺陷

定量标准	
为	和内
委员会	未能
制运行	
的相	关
财务	

说明无

3. 各报告内部控制缺陷认定

确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

名称	重大
非财务报告内部控制缺陷	大于公司净资产的0.5%
直接财产损失	

重要	一般
小于或等于公司合并报表净资产的0.5%	小于或等于公司合并报表净资产的0.3%

说明

非财务报告内部控制缺陷的定量标准是以当年合并财务报告确定的非财务报告内部

该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失（税前利润）作为衡量的标准。
②定性标准如下：

重大	①违反法律、法规；②除政策性亏损原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战；③重要业务缺陷或制度系统性失效；④公司管理人员纷纷离职，严重影响
重要	①公司决策程序出现重大失误；②未依程序及授权办理，造成较大损失；③重要管理台账未建，且影响直接
一般	除重大缺陷和重要缺陷

定性标准	
营受到挑战	
关键岗位	
失	
重要	
影响	
直接	
未	

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

是

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

是

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

是

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

是

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

是

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

是

2.3. 一般缺陷

无

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

是

2.5. 经过上述整改, 内部控制评价报告基准日, 公司是否发现未完成整改的非重要缺陷
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
3. 其他重大事项说明
适用 不适用

董事长: 许树根
浙江鼎力机械股份有限公司
2019年4月11日