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要求，我们审计了浙江鼎力机械股份有限公司（以下简称"浙江鼎力公司"）2018 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《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，并评价其有效性是浙江鼎力公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

BDO 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

浙江鼎力机械[illegible]有限公司 2018 年度内部控制评价报告

浙江鼎力机械股份有[illegible]体股东：

根据《企业内部控制基本[illegible]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[illegible]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[illegible]8年12月31日（内部控制评价报告基准日）的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[illegible]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[illegible]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[illegible]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[illegible]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[illegible]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[illegible]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[illegible]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[illegible]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[illegible]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[illegible]

√有效□无效

根据公司财务报告内部控制[illegible]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[illegible]，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[illegible]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对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) 纳入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（%）
纳入评价范围单位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	100

3. 纳入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[illegible]成本与费用、对[illegible]与对子公司的控制、筹资、对外担保、关联交易、研究与开发；围绕内[illegible]、风险评估、[illegible]动、信息与沟通、内部监督等重要内部控制进行全面评价。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

公司整体层面内部控制、财务报表的编制[illegible]、资金管理、担[illegible]务、销售与收款流程、采购与付款流程等方面。

5. 纳入评价范围的单位、业务和事项以[illegible]风险领域涵盖[illegible]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[illegible]定标准公司依据[illegible]内部控制规范体系及公司各项内部控制制度，组织开展内部控制评价。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年[illegible]在调整

□是 √否

公司董事会根据企业内部控制规范体系[illegible]大缺陷、重要缺[illegible]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[illegible]，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，[illegible]研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具[illegible]定标准，并与[illegible]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[illegible]务报告内部控制[illegible]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[illegible]	一般缺陷定量标准
财务报表错报（或漏报）金额	大于或等于合并财务报表[illegible]额的 5%	[illegible]于或等于合并财[illegible]润总额的 3%，小[illegible]润总额的 5%	[illegible]表小于或等于合并财务报[illegible]并财务利润总额的 3%

说明：

公司对财务报告内部控制缺陷评价时，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财务报表错报（或漏报）金额的大小，是以当年合并财务报告重要性水平（税前利润）作为衡量的标准。

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董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等行为；②内部控制评价中财务报告内部控制重大或重要缺陷未得到整改；③公司委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；④发现当期财务报告存在重大错报，且内控制运行未能发现该错报。
重要缺陷	①相关资产或负债易发生舞弊，并且舞弊涉及公司中层管理人员；②存在的相关财务报告内部控制对其他财务报告内部控制存在一定范围的影响。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外，和财务报告相关的其他内部控制缺陷。

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性标准如下：

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
非财务报告内部控制缺陷造成的直接财产损失	大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0.5%大于公司合并报表净资产的0.3%	小于或等于公司合并报表净资产的0.3%

说明：

公司对非财务报告内部控制缺陷评价时该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财务损失金额的大小，是以当年合并财务报告重要性水平（税前利润）作为衡量的标准。

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违反法律、法规较严重；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重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④公司管理人员纷纷离开关键岗位人员流失严重。
重要缺陷	①公司决策程序导致出现重要失误②未依程序及授权办理，造成较大损失③重要管理台账建立，重要资料未有效归档备查④媒体出现负面新闻，且影响一直未能消除⑤受到监管机构的通报批评或罚款。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外，与非财务报告相关的其他内部控制缺陷

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

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

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

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