



00002021040115261024  
报告文号：苏亚审内[2021]19号

**徐工集团工程机械股份有限公司**  
**内部控制审计报告**  
**苏亚审内 [2021] 19 号**

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 楼

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审内[2021]19号

---

## 内部控制审计报告

徐工集团工程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，我们审计了徐工集团工程机械股份有限公司（以下简称徐工机械）2020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，并评价其有效性是徐工机械董事会的责任。

### 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。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，徐工机械于 2020 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：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇二一年四月二十八日

# 徐工集团工程机械股份有限公司

## 2020 年度内部控制评价报告

徐工集团工程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2020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

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。

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。

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。

### 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。

纳入评价范围的主要单位包括：徐工集团工程机械股份有限公司所有职能部门、科技分公司、道路机械分公司、建设机械分公司以及徐州重型机械有限公司、徐州徐工基础工程机械有限公司、徐州徐工环境技术有限公司、徐州工程机械集团进出口有限公司、徐工集团财务有限公司等子公司。纳入评价范围的单位，资产总额合计占公司资产总额的99.34%，营业收入合计占公司营业收入总额的99.84%。纳入评价范围的主要业务和事项包括但不限于：组织架构、发展战略、企业文化、人力资源、产品研发、市场营销、采购及外包、信息管理、财务报告、资金活动、全面预算、对外投资、资产管理、工程项目等。评价重点关注的高风险领域包括但不限于：采购及外包、市场营销、财务报告、资金活动等。

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，不存在重大遗漏。

## **(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组织开展内部控制评价工作。

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### **1. 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：

(1) 重大财务报告相关内控缺陷：该等缺陷可能导致的潜在错报金额占本公司上年度经审计的年度合并财务报告中资产总额 0.25%、营业收入 0.5%或税前利润 5%及以上，为重大缺陷。

(2) 重要财务报告相关内控缺陷：该等缺陷可能导致的潜在错报金额占本公司上年度经审计的年度合并财务报告中资产总额 0.125%、营业收入 0.25%或税前利润 2.5%及以上，但小于重大财务报告相关内控缺陷定量标准的，为重要缺陷。

(3) 一般财务报告相关内控缺陷：低于上述重要性水平的其他潜在错报金额。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重大缺陷：该缺陷涉及高级管理人员任何舞弊；该缺陷表明未设立内部监督机构或内部监督机构未履行基本职能；当期财务报告存在依据定量标准认定的重大错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告。

(2) 如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重要缺陷：当期财务报告存在依据定量标准认定的重要错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告；虽然

未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。

(3) 除上述两种情况规定的缺陷外的其他财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

## 2. 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：

(1) 重大缺陷：该等缺陷可能导致的直接损失占本公司上年度经审计的年度合并财务报告中资产总额 0.25%、营业收入 0.5%或税前利润 5%及以上，则为重大缺陷。

(2) 重要缺陷：该等缺陷可能导致的直接损失占本公司上年度经审计的年度合并财务报告中资产总额 0.125%、营业收入 0.25%或税前利润 2.5%及以上，但小于重大缺陷定量标准的，则为重要缺陷。

(3) 一般缺陷：小于上述缺陷的，为一般缺陷。

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：

(1) 如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重大缺陷：缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策、重要岗位人员聘任与解聘决策、重大项目投资决策、大额资金使用（三重一大）决策程序；决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成定量标准认定的重大损失；严重违犯国家法律、法规；关键管理人员或重要人才大量流失；媒体负面新闻频现；内部控制评价的重大缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，给公司造成定量标准认定的重大损失。

(2) 如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重要缺陷：重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形；公司因管理失误发生依据定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。

(3) 除上述规定的缺陷外的其他非财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

### (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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

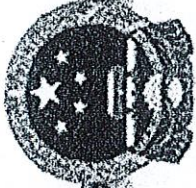
根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

徐工集团工程机械股份有限公司董事会

2021年4月28日



编号 32010000003030002962013

经营范围: 代理记账  
审查企业纳税申报  
编制“三资”企业  
报表、合同、章程等。



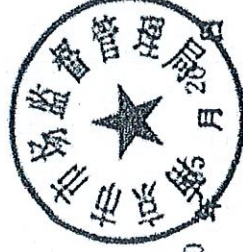
# 营业执照

统一社会信用代码  
91320000850462355W (1/10)

(副本)

名称 苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 俞从才  
 经营范围 承办企业会计报表, 出具审计报告, 验资企业资本, 出具验资  
 报告, 办理企业合并、分立、清算事宜, 清算损益, 代理记账, 会计凭证  
 审核, 基本建设预算、决算编制(不含国家统一规定的专项审计过  
 程), 财务管理咨询、系统建设咨询(不含国家统一规定的专项审计过  
 程), 资产评估(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营  
 活动)

成立日期 2013年12月02日  
 合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日  
 主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



登记机关

2020



证书序号 0001496

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、篡改、出租、出借、转让。  
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年七月三十一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

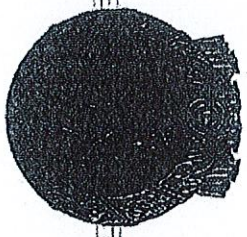
名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：俞从才  
主任会计师：  
经营场所：

中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：32000026  
批准执业文号：苏财会[2013]46号  
批准执业日期：



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 3201000051160



证书序号: 000384



# 会计师事务所 证券期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名 陈奕彤  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1963-02-13  
Date of birth  
工作单位 南京永华会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320106630213161  
Identity card No.



陈奕彤(320100010036)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



陈奕彤(320100010036)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

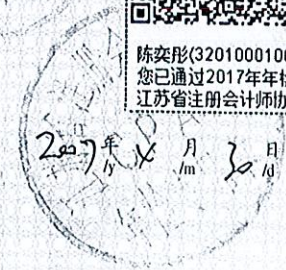
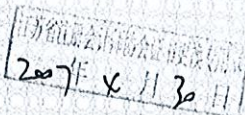


陈奕彤(320100010036)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100010036  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 6 月 17 日  
Date of Issuance





姓名 沈建华  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1964-04-01  
Date of birth  
工作单位 江苏苏业金诚会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320113640401208  
Identity card No.



证书编号: 320000260035  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 8 日  
Date of Issuance

沈建华(320000260035)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

合格, valid for

沈建华(320000260035)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

沈建华(320000260035)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

2007 年 4 月 30 日