

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

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 2016 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：

- 江苏农华智慧农业科技股份有限公司
- 江苏江淮动力有限公司
- 江苏江动柴油机制造有限公司
- 江苏江动集团进出口有限公司
- 江苏东禾机械有限公司
- 上海农易信息技术有限公司
- 西藏中凯矿业股份有限公司

纳入评价范围单位资产总额占公司汇总财务报表资产总额的 88.16%，营业收入合计占公司汇总财务报表营业收入总额的 95.24%。

公司纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购管理、资产管理、销售管理、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息传递与沟通、信息系统及费用管理。

公司重点关注的高风险领域主要包括合同管理、资金管理、采购管理、销售管理、资产管理以及研究与开发管理等。

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

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，具体认定标准，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定量标准如下：

公司选择合并报表经营性税前利润作为财务报告内部控制缺陷的认定指标。

当内部控制缺陷影响达到或超过合并报表经营性税前利润的 5%，认定其为重大缺陷；当内部控制缺陷影响达到或超过合并报表经营性税前利润的 2.5%，但小于 5%，认定其为重要缺陷；当内部控制缺陷影响小于合并报表经营性税前利润的 2.5%，认定其为一般缺陷。

原则上，对财务报告内部控制重大缺陷的认定指标与财务报表审计选择的重要性水平认定指标趋同。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

表明公司财务报告内部控制可能存在重大缺陷的迹象包括但不限于：

- 更正已公布的财务报告；
- 一个或多个审计调整的结合超过审计重要性水平，且相应的审计调整由于内控失效导致；
- 公司编制财务报告能力的局限；
- 高级管理层的舞弊行为；
- 关键监督职能（如审计委员会、监事会）无效；
- 控制环境无效；
- 以前年度财务报告内部控制重大缺陷未得到有效整改；
- 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

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定量标准如下：

公司选择给企业造成直接财产损失的绝对金额作为非财务报告内部控制缺陷的认定指标。当内部控制缺陷给企业造成直接财产损失的绝对金额达到或超过 1000 万元，认定其为重大缺陷；当内部控制缺陷给企业造成直接财产损失的绝对金额达到或超过 500 万元，但小于 1000 万元，认定其为重要缺陷；当内部

控制缺陷给企业造成直接财产损失的绝对金额小于 500 万元，认定其为一般缺陷。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：

表明公司非财务报告内部控制可能存在重大缺陷的迹象包括但不限于：

- 企业决策程序不科学，如决策失误，导致企业严重偏离战略目标；
- 违反国家法律、法规；
- 监管机构的处罚；
- 媒体负面新闻频现；
- 重要业务流程的制度系统性控制失效；
- 以前年度非财务报告内部控制重大缺陷未得到有效整改；
- 其他对公司影响重大的情形。

（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，报告期内未发现公司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

无。

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

董事长：向志鹏

二〇一七年三月二十七日