

# 比亚迪股份有限公司

## 2017年度内部控制自我评价报告

比亚迪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2017年度内部控制的有效性进行了评价。

### 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

在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立一套比较完整且运行有效的内部控制管理体系，从公司层面到业务流程层面均建立了系统的内部控制体系及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、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、促进实现发展战略提供了合理保障。公司通过风险检查、内部审计等方式对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行自我评价。

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：比亚迪股份有限公司、比亚迪精密制造有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司、深圳市比亚迪电子有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、惠州比亚迪电子有限公司、惠州比亚迪实业有限公司、惠州比亚迪电池有限公司、商洛比亚迪实业有限公司、上海比亚迪有限公司、西安比亚迪电子有限公司、比亚迪汽车有限公司、比亚迪汽车工业有限公司、长沙市比亚迪汽车有限公司、韶关比亚迪实业有限公司、韶关比亚迪电子有限公司、大连比亚迪汽车有限公司、杭州比亚迪汽车有限公司、比亚迪汽车销售有限公司、比亚迪武汉电子有限公司、汕尾比亚迪汽车有限公司、韶关比亚迪汽车有限公司、领裕国际有限公司、包头市比亚迪矿用车有限公司、银川比亚迪实业有限公司、青海比亚迪实业有限公司、比亚迪香港有限公司、比亚迪美国公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的85.56%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的88.24%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面和业务层面。公司层面包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；业务层面涵盖了资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、合同管理、IT信息系统、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露，评价范围覆盖了公司及下属子公司的核心业务流程和主要的专业模块。重点关注的高风险领域

主要包括：销售业务和采购业务以及研发业务。

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及《比亚迪公司内部控制评价管理规定》组  
织开展内部控制评价工作。基本流程包括：

制定工作方案：以风险为导向，综合考虑外部监管要求、管理层需求、人员  
资源等情况，制定本年度内控评价工作方案。

组成评价工作组：根据《比亚迪公司内部控制评价管理规定》，工作组由各  
事业部内控干事、内控专员和审计部人员组成。

现场测试：对照内控评价标准，按照测试步骤和抽样方法，抽取一定的样本  
进行检查、测试，填写测试底稿、记录相关测试结果。

认定内部控制缺陷：汇总现场测试结果，与被测试部门充分交换意见，按照  
规定的程序和标准对内部控制缺陷的性质和严重程度进行认定。

落实整改措施。对于认定的内部控制缺陷，提出整改建议，要求责任单位及  
时整改，并跟踪其整改落实情况。

编制评价报告：根据年度内部控制评价结果，按照规定的程序和要求，及时  
编制内部控制评价报告。

在评价过程中综合运用访谈、穿行测试、实地查验、抽样测试等方法，广泛  
收集内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别  
内部控制缺陷。

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，在定性判断标准与以前年度保持一致的情况下，对定量标准根据  
公司规模，参考行业情况进行了修订，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

### (1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

公司所采用标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度，根据缺陷的直接损失占公司上一年度合并报表资产总额的比率作为重要性水平。

重要程度 判断标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	错报 $\leq$ 资产总额 0.5%	资产总额 0.5% $<$ 错报 $\leq$ 资产总额 1%	错报 $>$ 资产总额 1%

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：其一是该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；其二是该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

### (2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

重大缺陷：

控制环境无效；

公司审核委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；

公司对已经公布的财务报表进行重大更正；

外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；

其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但

仍有可能导致公司偏离控制目标

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来划分重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

公司所采用标准直接取决于该内部控制缺陷造成财产损失大小，根据损失占公司上一年度合并报表资产总额的比率作为重要性水平。

重要程度 判断标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	损失 $\leq$ 资产总额 0.5%	资产总额 0.5% $<$ 损失 $\leq$ 资产总额 1%	损失 $>$ 资产总额 1%

(2) 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：

重大缺陷：

违反国家法律、法规或规范性文件；

缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；

重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；

内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；

其他对公司影响重大的情形。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## (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和重要缺陷。

### 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和重要缺陷。

### 3、其他一般缺陷的整改情况

对于自查测试中发现的其他内部控制缺陷,由相关责任部门或成员制订了相应整改计划,公司及时组织整改并进行复核。

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。2018年公司根据实际运营情况,将继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

比亚迪股份有限公司

董事长:王传福

2018年3月27日