

一汽轿车股份有限公司

2018年度内部控制自我评价报告

一汽轿车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”），结合一汽轿车股份有限公司（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，我们对公司截至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、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。

公司内部控制的目的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，因此，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，公司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，公司不存在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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

遵照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司内部控制评价工作包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督，涵盖了公司所属各单位、控股子公司的主要业务和事项，纳入评价范围的资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%，纳入评价范围的业务和事项包括：组织机构、社会责任、发展战略、人力资源、企业文化、资产管理、资金活动、采购业务、销售业务、担保业务、关联交易、信息传递、信息系统等方面，重点关注的高风险领域主要包括：组织架构、人力资源、全面预算、社会责任、销售业务、研究与开发、财务报告、工程项目等。

以上业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的的主要方面，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《企业内部控制基本规范》及其配套指引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，按财务报告内部控制和非财务报告内部控制，分别研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。从财务报告和财务报告两个维度，使用定性与定量相结合的方法，确定了公司的内控缺陷认定标准，内部控制缺陷认定标准如下：

类别	方法	评级	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务报告	定量	考虑内控缺陷可能造成的对公司层面合并财务报表错报的影响	潜在错报金额的合计数占公司上年度合并财务报表营业收入的比率区间为(0, 1%]	潜在错报金额的合计数占公司上年度合并财务报表营业收入的比率区间为(1%, 3%]	潜在错报金额的合计数占公司上年度合并财务报表营业收入的比率超过 3%
	定性	考虑内控缺陷导致的监管机构关注程度以及监管处罚措施的严重程度	被监管机构公开警告和专项调查，支付的罚款对年利润没有较大影响	被监管机构处以没收违法所得或责令停业整顿等行政处罚措施，支付的罚款对年利润有较大的影响	监管机构考虑吊销业务执照，或支付的罚款对当年利润有重大影响
非财务报告	定量	考虑内控缺陷可能造成的损失对公司层面合并财务报表利润总额的影响	造成一定财产损失，导致合并财务报表利润总额下降区间为(0, 3%]	造成较大财产损失，导致合并财务报表利润总额下降区间为(3%, 5%]	造成重大财产损失，导致合并财务报表利润总额下降超过 5%

定量	考虑内控缺陷对市场份额、业务持续性等因素的影响	对内外部均造成了一定影响，比如导致核心供应商或销量排名前50的经销商流失率区间为(0, 15%]	严重损伤公司核心竞争力，导致核心供应商或销量排名前50的经销商流失率区间为(15%, 30%]	影响到持续经营能力，导致核心供应商或销量排名前50的经销商流失率区间为30%以上
定性	考虑内部控制对董事、监事或高级管理人员的约束效果	董事、监事或高级管理层不重视内控制度的建设、维护和运行	董事、监事或高级管理层凌驾于内部控制制度之上，不受约束	董事、监事或高级管理层因内部控制存在缺陷而发生舞弊行为
定性	考虑人力资源管理方面内部控制的成效，包括福利待遇、培训与成长、职业发展通道及归属感等	公司员工流失率较高，对经营活动有一定的影响	管理、技术人员流失严重，公司不能保持未来发展所必要的人才储备	中高层管理人员或核心技术人员出现严重流失，致使经营活动难以正常进行

(三) 内部控制评价工作情况

1、财务报告内部控制评价情况

公司按照《企业内部控制应用指引——财务报告》，建立了《重大交易事项审批及披露程序》等信息披露方面的管理制度；按照《会计法》及相关财经法律法规，建立了《会计基础工作管理规定》、《固定资产管理程序》、《会计档案管理规定》、《财务决算工作管理规定》等管理制度，以规范信息披露和财务核算工作，保证财务报告的真实、完整，符合相关法律法规的规定。

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，经过检查和测试，报告期内公司不存在财务报告内部控制方面的重大缺陷和重要缺陷。

2、非财务报告内部控制评价情况

评价工作组根据公司所处行业和主要经营活动，选取对公司经营发展具有重要影响的资金管理、资产管理、采购业务、销售业务、全面预算等十七项业务，对其内控制度的建立、健全情况和执行情况及运行效果进行了测试与评价。

(1) 资产管理

资产管理活动包括存货、固定资产和无形资产的管理。评价工作组参照《企业内部控制应用指引-资产管理》，查阅了公司建立的《关键设备管理规定》、《固定资产管理规定》、

《投资项目竣工验收管理规定》等管理文件，选取 80 个控制点进行了有效性测试，重点关注相关资产的验收、保管、发出、盘点和处置等环节的管理控制情况，同时关注各岗位的不相容职责分离情况。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司资产管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（2）采购业务

公司采购业务包括一般材料采购、生产材料采购及第三方服务活动（如物流、保洁等），按照来源可分为国产和进口。评价工作组参照《企业内部控制应用指引——采购业务》，查阅了公司建立的《一般材料采购程序》、《技术更改开发费管理程序》、《量产期外协产品价格管理程序》、《外协产品模具采购程序》、《招标管理程序》等管理文件。选取 39 个主要控制点进行了有效性测试，重点关注供应商选择、采购申请与审批、职责分离、验收、招投标等方面。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经检查和测试，报告期内公司采购业务方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（3）工程项目

工程项目是公司的一种重要投资活动，分为土建和设备两大类。评价工作组参照《企业内部控制应用指引——工程项目》，查阅了公司建立的《结构类投资项目立项程序》、《招标管理程序》、《生产准备基本建设管理程序》等内控制度。共选取52个主要控制点进行有效性测试，重点关注工程项目立项与审批、工程造价与监理、工程变更及竣工结算等内容。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经检查和测试，报告期内公司工程项目方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（4）合同管理

公司合同管理由专职法律事务管理员进行合同审核、存档，维护合同模板，保管合同专用章等工作。评价工作组参照《企业内部控制应用指引——合同管理》，查阅了公司建立的《合同管理程序》、《档案信息管理程序》、《诉讼事务管理程序》等管理文件。共选取 19 个主要控制点进行有效性测试，重点关注合同审批过程的规范性、档案管理和合同专用章使用管理状况。

经评价工作组检查和测试，根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内，公司合同管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（5）全面预算

公司预算管理分为项目预算和经营预算两方面。评价工作组参照《企业内部控制应用指引——全面预算》，查阅了公司建立的《运营分析程序》、《预算管理委员会管理规定》、《全面预算管理程序》等管理文件，共选取 18 个主要控制点进行有效性测试。重点关注预算机构的设置与运行情况、预算编制过程的规范性，追加预算审批的完整性及预算执行与分析工作的开展情况。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司全面预算管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（6）人力资源

公司人力资源部负责人力资源管理活动。评价工作组参照《企业内部控制应用指引——人力资源》，主要查阅了公司建立的《人力资源规划程序》、《一般专业技术管理人员招聘程序》、《培训管理程序》等管理文件，共选取 28 个主要控制点进行有效性测试。重点关注人员引进、重点岗位管理、培训和轮岗、绩效管理、薪酬及离职等活动的规范性。

根据上述非财务报告内部控制缺陷认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司人力资源管理方面内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（7）研究与开发

公司研发工作主要由产品部开展。评价工作组参照《企业内部控制应用指引——研究与开发》，查阅了公司建立的《研发计划管理程序》、《产品策划程序》、《新车型量产前产品设计变更会签单》、《产品委托开发采购程序》等管理文件，共选取 37 个主要控制点进行有效性测试。重点关注竞品车分析、设计失效分析与应对、项目变更和项目立项的审批等过程控制的完整性及人员管理、研发成果保护等内容。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司研究与开发方面内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（8）销售业务

公司控股的两家销售公司专门负责公司相关产品的销售工作。评价工作组参照《企业内部控制应用指引——销售业务》，查阅了《商品车价格管理规定》、《备品价格制定管理办法》、《发票管理规定》、《销售与收款内部会计控制制度》产品交付管理程序等管理文件，共选取 37 个主要控制点，分别对两家下属销售公司进行了有效性测试，重点关注销售过程控制的规范性、票据管理、售后服务、经销商管理、销售退回等内容。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司销售业务方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（9）资金活动

公司财务控制部对资金活动进行统筹管理。评价工作组参照《企业内部控制应用指引——资金活动》，查阅了《应收账款管理规定》、《发票管理规定》、《研发支出财务管理规定》、《采购付款管理程序》等管理文件。共选取 74 个主要控制点进行有效性测试。重点关注筹资审批的规范性、支出计划与计划外付款的规范性、预付款管理和监控情况、银行承兑汇票和电子汇票管理、银行账户的建立和注销等内容。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司资金管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（10）信息系统

公司综合管理部负责信息系统的建设和维护工作。评价工作组参照《企业内部控制应用指引——信息系统》，查阅了公司建立的《轿车公司信息安全委员会议事规定》《信息系统规划管理程序》、《安全生产信息系统管理规定》、《终端用户IT设备/网络管理程序规定》、《终端用户IT设备管理规定》等管理文件。选取70个主要控制点进行有效性测试。重点关注信息安全、系统开发、权限管理、操作记录控制、系统验收与转换、保密与备份等方面。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司信息系统管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（11）社会责任

公司积极履行社会责任。评价工作组参照《企业内部控制应用指引——社会责任》，查阅了公司在产品质量、安全生产、对外捐赠及员工权益保护等方面建立的《产品安全委员会决策管理规定》、《缺陷汽车产品召回管理程序》、《外协件首批样件认可程序》、《两日生产评审管理程序》、《实验任务实施管理程序》等管理文件。选取54个主要控制点进行有效性测试。重点关注安全生产和产品质量管理等方面。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司社会责任方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（12）组织架构

评价工作组参照《企业内部控制应用指引——组织架构》，查阅了公司在组织架构方

面建立的《公司章程》、《管理职责》、《组织机构及职责管理规定》、《采购委员会管理规定》等管理文件。选取25个主要控制点进行有效性测试。重点关注内部组织机构规划、设置、审批及改进等方面。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司组织架构方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（13）企业文化

评价工作组参照《企业内部控制应用指引——企业文化》，查阅了公司在企业文化方面建立的《员工手册》等管理文件。选取11个主要控制点进行设计有效性测试。重点关注员工行为规范、企业文化建设、评估和改进等方面。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司企业文化方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（14）业务外包

评价工作组参照《企业内部控制应用指引——业务外包》，查阅了公司建立的《白车身试制外包程序》、《业务外包管理规定》、《工序外包管理程序》等管理文件。选取19个主要控制点进行有效性测试。重点关注委托开发、服务外包、承包方选择与评价等内容。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司业务外包方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（15）发展战略

评价工作组参照《企业内部控制应用指引——发展战略》，查阅了公司在发展战略方面建立的《战略规划程序》、《人力资源规划程序》等管理文件。选取14个主要控制点进行有效性测试。重点关注战略制定、审批、执行和评估情况等内容。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司发展战略方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（16）内部信息传递

评价工作组参照《企业内部控制应用指引——内部信息传递》，查阅了公司在内部信息传递方面建立的《信息系统规划管理程序》等管理文件。选取22个主要控制点进行设计有效性测试。重点关注内部信息沟通、反馈、披露及保密等方面。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司内部信息传递方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

（17）担保业务

公司在报告期内未发生担保业务。

（四）内控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控缺陷认定标准，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控缺陷认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

董事长：奚国华

一汽轿车股份有限公司

二〇一九年三月三十日