

重庆建设汽车系统股份有限公司 内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重庆建设汽车系统股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，以及《关于加快构建中央企业内部控制体系有关事项的通知》（国资发评价〔2012〕68号）文件的要求（以下简称：企业内部控制规范体系），结合重庆建设汽车系统股份有限公司（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 2018 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）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，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标准，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标准，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。

1、纳入评价范围的主要单位包括：公司办公室、经营规划部（董秘办）、财务部、人力资源部、党群工作部、铸机事业部、新能源事业部，全资子公司重庆建设车用空调器有限责任公司，合资企业重庆平山泰凯化油器有限公司。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 80%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 96%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括

内部控制评价紧紧围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素进行，结合《企业内部控制基本规范》、各项应用指引以及公司的内部控制制度，确定具体评价内容，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。

3、重点关注的高风险领域主要包括：投资管理、融资管理、供应商管理、资产管理、技术研发等高风险领域。

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《中央企业全面风险管理指引》（国资发改革〔2006〕108号）、《中国兵器装备集团公司全面风险管理办法》、《中国兵器装备集团公司内部控制评价管理办法》、《中国兵器装备集团公司内部控制具体规范》、《中国兵器装备集团公司内部控制评价手册》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及定性标准如下：

认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
------	----	------	------	------

认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	错报金额占资产总额的百分比	几乎不可能发生或导致的错报金额占资产总额的 0.05%以下	具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的 0.05%—1%	具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的 1%以上
定性标准		(1)为公司带来轻微的财务损失； (2)造成公司财务报表轻微的错报、漏报； (3)其造成的负面影响在部分区域流传，为公司声誉带来轻微损害。	(1)为公司带来一定的财务损失； (2)造成公司财务报表的中等程度错报、漏报； (3)其造成的负面影响波及范围较广，在部分地区为公司声誉带来较大的损害。	(1)为公司带来重大的财务损失； (2)造成公司财务报表重大的错误、漏报； (3)其造成的负面影响波及范围极广、普遍引起公众关注，为公司声誉带来无法弥补的损害。

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及定性标准如下：

认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	财务损失占资产总额的百分比	几乎不可能发生或导致的财务损失金额占资产总额的 0.05%以下	具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的 0.05%—1%	具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的 1%以上
定性标准	企业日常运行	几乎不可能发生或导致公司个别业务经营活动运转不畅，不会危及公司其他业务活动，不会影响经营目标的实现	具备合理可能性及导致公司多项业务经营活动运转不畅，但不会危及公司持续经营	具备合理可能性及导致公司部分业务能力丧失，危及公司持续经营
	财务损失	几乎不可能发生或导致轻微的财务损失	具备合理可能性及导致中等的财务损失	具备合理可能性及导致重大的财务损失
	企业声誉	几乎不可能发生或导致负面消息在当地局部流传，对企业声誉轻微损害	具备合理可能性及导致负面消息在某区域流传，对企业声誉造成中等损害	具备合理可能性及导致负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害

(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和重要缺陷。

3、存在的一般缺陷及改进措施

“两金”占用管理（一般缺陷）

缺陷描述：主营业务两金占用比例偏大，截止 2018 年 12 月 31 日，“两金占用” 43700 万元，占销售收入的 47 %。

整改措施:

降低应收账款方面

- ① 定并实施了风险客户管控办法。②按期提出逾期账款预警通知，督促销售部门作逾期原因分析及应对。③完成线下客户房产抵押担保工作，有效确保了风险可控。

降低存货方面

- ① 格实施了小回转体成套入库，纳入 ERP 管控，优化零件库存 。②加大呆滞存货处置工作。③销售计划管理纳入公司精益制造全过程降本专项工作，设置了月度销售预示计划与正式计划误差 $\leq 10\%$ ，月度正式计划与周计划累计误差 $\leq 5\%$ 。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

2019 年度，随着外部环境的变化、公司业务的发展和内外部管理要求的提高，公司将继续完善内部控制制度，加大内部控制制度的执行力度，加强风险点监督，确保公司内部控制合规有效。

重庆建设汽车系统股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十五日