

隆鑫通用动力股份有限公司  
2020 年 12 月 31 日  
内部控制审计报告

索引	页码
内部控制审计报告	
附件	
—隆鑫通用动力股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告	1-5

## 内部控制审计报告

XYZH/2021CDAA80228

隆鑫通用动力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，我们审计了隆鑫通用动力股份有限公司（以下简称隆鑫通用）2020年12月31日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，并评价其有效性是隆鑫通用董事会的责任。

### 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，隆鑫通用于 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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年四月二十二日

# 隆鑫通用动力股份有限公司

## 2020 年度内部控制评价报告

隆鑫通用动力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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素  
适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致  
是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致  
是 否

### 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：隆鑫通用动力股份有限公司、重庆隆鑫机车有限公司、重庆隆鑫发动机有限公司、重庆隆鑫进出口有限公司、重庆隆鑫压铸有限公司、重庆宝鑫镀装科技有限公司、重庆莱特威汽车零部件有限公司、重庆赛益塑胶有限公司、广东隆鑫机车有限公司、河南隆鑫机车有限公司、南京隆尼精密机械有限公司、广州威能机电有限公司、珠海隆华直升机科技有限公司、重庆领直航科技有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	91.31
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	97.33

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、资金管理、预算管理、采购管理、销售管理、生产与质量管理、研究与开发、工程项目、合同管理、资产管理、投融资管理、财务报告管理、内部信息传递和信息系统。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、重大投资、对外担保、关联交易、销售管理、产品研发领域。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否



## 7. 其他说明事项

无。

### (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其配套指引的规定和其他内部控制监管要求,结合本公司内部控制手册和评价手册,组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

#### 2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
经营收入潜在错报	错报 $\geq$ 经营收入总额的 1%	经营收入总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 1%	错报 $<$ 经营收入总额的 0.5%
所有者权益潜在错报	错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%	所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%	错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%

说明:

无。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	a) 执行董事、监事和高级管理人员舞弊; b) 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; c) 公司审计委员会和 内部审计部门对财务报告内部控制的监督无效; d) 其他可能影响报表使用者 正确判断的缺陷。
重要缺陷及一般缺陷	其它情况。

说明:

无。

#### 3. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	100 万元及以上	50 万元(含)—100 万元	5 万元(含)—50 万元

说明:

无。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷或重要缺陷	a) 违反法律法规较严重； b) 重要业务缺乏制度控制； c) 抽样测试，计算缺陷数的比例或未执行控制点的比例超过 20%； d) 并购重组失败，或新扩充下属单位经营难以为继； e) 管理层人员及关键岗位人员流失严重； f) 被媒体曝负面新闻，产生较大负面影响； g) 对已经发现并报告给管理层的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。
一般缺陷	

说明：

无。

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

针对报告期内发现的财务报告内部控制一般缺陷，公司各职能部门及各子公司有重点的制定整改计划并积极执行整改任务，截至报告日均已完成整改。

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

针对报告期内发现的非财务报告内部控制一般缺陷,公司各职能部门及各子公司有重点的制定整改计划并积极执行整改任务,截至报告日均已完成整改。

### 2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

报告期内,公司对纳入评价范围的业务和事项均已建立了内部控制,定期开展了内控评价工作,检查内部控制运行情况并提出整改意见,达到了公司内部控制的目标。

2021年,公司将根据业务发展动态完善内部控制体系,通过定期评价和专项抽查的方式,持续提高内控体系执行的有效性,通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正,强化内部控制监督机制,保障企业健康有序发展,促进公司战略目标实现。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长(已经董事会授权)

隆鑫通用动力股份有限公司

2021年4月22日





统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本)(3-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息。  
登录、查询、管  
理信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围

审计报告、验资报告、清算审计报告、企业合并报表、企业分立审计报告、企业清算审计报告、企业破产清算审计报告、企业重组审计报告、企业并购审计报告、企业改制审计报告、企业上市审计报告、企业融资审计报告、企业内部控制审计报告、企业环境审计报告、企业社会责任审计报告、企业法律意见书、企业税务筹划、企业税务咨询、企业税务培训、企业税务代理、企业税务审计、企业税务风险评估、企业税务合规管理、企业税务争议解决、企业税务筹划、企业税务咨询、企业税务培训、企业税务代理、企业税务审计、企业税务风险评估、企业税务合规管理、企业税务争议解决。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

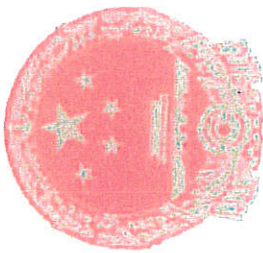
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

**此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。**

登记机关

2021年01月08日





证书序号: 0014624

### 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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。

**此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。**

## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



2011年7月5日

中华人民共和国财政部制



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

岳华会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年4月1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京永中和会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
2008年12月20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

岳华会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年6月18日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京永中和会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
2010年6月18日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100020039  
No. of Certificate  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2000年06月01日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 郭东超  
Full name: 郭东超  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1966-10-2  
Date of birth: 1966-10-2  
工作单位: 岳华会计师事务所四川分所  
Working unit: 岳华会计师事务所四川分所  
身份证号码: 510132661002001  
Identity card No: 510132661002001



年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
2018-3-31  
合格专用章  
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师  
CPA

