

富奥汽车零部件股份有限公司

2019年度内部控制自我评价报告

富奥汽车零部件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2019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、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经管会负责组织领导公司内部控制的日常运行。

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、内部控制有效性的结论

我们认为，在报告期内，公司纳入评价范围的业务和事项均建立了内部控制，并有效执行，公司内部控制的设计和运行是有效的，未发现财务报告和非财务报告内部控制重要或重大缺陷。

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、内部控制评价工作的总体情况

（一）制定内部控制评价工作方案

为确保本次内部控制评价工作顺利开展，在形成内部控制评价工作方案的基础上，公司审计部组织召开了2019年度内部控制评价工作启动会，对评价范围、工作任务、人员组织、进度安排等相关内容进行了规定。

（二）成立内部控制评价领导机构

公司董事会授权审计部牵头成立内控评价工作小组，负责内部控制评价的具体组织实施工作。

公司内部控制评价的组织和分工如下：

- 1、公司董事会对内部控制评价报告的真实性和完整性负责。
- 2、公司监事会负责对公司建立与实施内部控制情况进行监督，并有权听取、获取公司内部控制的相关报告。
- 3、公司经管会负责组织协调实施内部控制评价工作。
- 4、公司审计部承担内部控制评价的具体组织实施工作。包括：制定公司内控评价工作方案；组织、指导、协调富奥总部和分公司、全资子公司、控股子公司的内部控制评价工作；组织编制内控评价报告。

同时，公司聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司内部控制有效性进行独立审计。

（三）内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部

控制基本规范》（下称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）的要求，结合企业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，对公司截至2019年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

（四）内部控制评价的范围

公司按照风险导向原则，确定评价范围。鉴于财务报告总资产、营业收入、净利润等关键指标的占比对财务报告的影响，公司确定纳入内部控制评价范围的单位包括公司及合并财务报告范围的重要分公司、全资子公司和控股子公司，对非重要子公司本年度暂不纳入内部控制评价范围。

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控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督。纳入评价范围的业务和事项包括治理结构、发展战略、社会责任、公司文化、人力资源管理、借款筹资管理、资金活动管理、长期股权投资管理、物资采购管理、固定资产投资、资产管理、存货管理、销售管理、外委加工、研究与开发管理、基建技改项目管理、担保管理、财务报告、全面预算管理、质量安全健康环保管理、合同管理、信息系统管理等事项。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

（五）内部控制评价的程序和方法

公司严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价工作方案规定的程序开展内部控制评价工作。公司内部控制评价工作小组对纳入评价范围的单位在评价期间的各项业务进行内部控制评价测试，编写内控测试工作底稿，对测试结果

进行现场交流，形成管理建议清单和内控缺陷清单，纳入评价范围单位进行缺陷认定与整改，内部控制评价工作小组依据认定的内部控制缺陷情况，遵照客观、公正的原则，组织编制了《富奥汽车零部件股份有限公司2019年度内部控制自我评价报告》。

评价过程中，采用了个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司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。

（六）内部控制缺陷及其认定标准

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，如下：

类别	方法	缺陷等级			
		项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务报告	定量标准	营业收入潜在错报	错报≤公司上年度合并财务报告营业收入的1%	公司上年度合并财务报告营业收入的1%<错报≤公司上年度合并财务报告营业收入的3%	错报>公司上年度合并财务报告营业收入的3%
	定性标准	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	重要或重大缺陷 1、董事、监事和高级管理人员舞弊； 2、更正已公布的财务报告； 3、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； 4、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。		

类别	方法	缺陷等级			
		项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
非财务报告	定量标准	直接财产损失金额	损失≤合并财务报表利润总额的3%	合并财务报表利润总额的3%<损失≤合并财务报表利润总额的5%	损失>合并财务报表利润总额的5%
	定性标准	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	重要或重大缺陷 1、违反法律法规较严重； 2、重要业务缺乏制度控制； 3、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%； 4、所属子公司缺乏内部控制，管理散乱； 5、新投资的单位经营难以为继； 6、经管会人员及关键岗位人员流失严重； 7、被媒体曝光负面新闻，产生较大负面影响。 8、对已经发现并报告给经管会或董事会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； 9、发生重大负面事项，并对富奥定期报告披露造成负面影响。		

（七）内部控制评价工作情况

公司内控评价工作小组对纳入评价范围的公司报告期间的各项业务进行内部控制评价测试，重点对治理结构、发展战略管理、人力资源管理、资金管理、资产管理、采购业务、销售业务、财务报告管理、研究与开发、质量安全健康环保、固定资产投资、存货、全面预算、信息系统、合同管理15项重要或高风险业务领域的内控制度的建立、健全情况和运行效果进行了测试与评价。

（1）治理结构

2019年，是贯彻“十三五”规划至关重要的一年。在董事会的领导下，经管会带领全体员工，围绕战略目标，加快转型升级，完善产业布局，保持了总体经营状态平稳运行，为全面实现“十三五”规划目标奠定了坚实基础。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《“三重一大”决策管理制度》等管理文件，重点关注股东会、董事会、监事会、经管会及“三重一大”事项决策程序和权限的设计和执行情况。

根据上述财务报告及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，公司治理结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。

（2）发展战略管理

2019年，富奥股份公司逆势求进，稳健经营，持续贯彻“承继、引领、开放、创新、共享”的经营发展理念；在以汽车“电动化、智能化、网联化、共享化”的战略目标指引下，以市场为导向，加快产品转型升级，全方位实施产业布

局；全面开展 TPS 降成本、精准优化项目成本，实现提质增效；深化组织机构变革，强化职能体系支撑，较好完成了董事会的各项指标。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《发展规划管理程序》、《全面预算管理制度》、《企业文化建设与评估制度》、《组织机构和编制管理程序》等管理文件，重点关注发展战略制定与审批、发展战略实施和落实、发展战略优化调整及发展战略实施结果的监控与评估等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及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。

(3) 人力资源管理

本年度，人力资源部依据公司发展战略，建立按市场化方式进行薪酬谈判的定薪机制，进一步优化以业绩为导向的激励机制，激发全员工作潜能。同时，修订完善了《高级经理后备人才管理办法》，为公司持续、健康、稳定发展提供人才保证。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《员工招聘管理程序》、《劳动合同管理程序》、《员工内部调动管理程序》、《员工离职管理办法》、《员工培训管理程序》、《总部员工工资管理程序》、《高级经理个人绩效考核档案管理办法》等管理文件，重点关注人员招聘、员工内部调动、员工离职离岗、员工培训、薪酬与福利、绩效评价与考核等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及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，公司人力资源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。

(4) 资金管理

本年度，为加强财务风险控制，公司财务部通过优化存款组合、提高存款利率、改善供应商付款结构等方式，全面开展资金管理工作；完善融资平台，为公司发展提供资金保障，加强股东回报，提升企业形象。同时，修订完善了《资金管理办法》管理文件。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《货币资金业务操作规程》、《资金管理办法》、《资金付款管理办法》、《货币资金网上银行管理程序》、《商业汇票管理办法》等管理文件，重点关注货币资金管理、资金计划与资金预算、货币资金日常管理、网银管理及票据管理等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及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。

(5) 资产管理

本年度为持续加强资产质量管理，提升总资产周转效率，继续加大对风险债权和无效资产监管力度，并督促在建工程项目及时转固；同时，修订完善了《固定资产财务管理办法》管理文件。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《固定资产财务管理办法》、《财产保险管理办法》、《资产损失财务核销管理办法》、《无形资产财务管理办法》等管理文件，重点关注固定资产的日常管理、资产卡片/台账建立与减值、固定资产清查、固定资产处置、无形资产管理等活动的设计和执行规范性。

根据上述财务报告及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。

(6) 采购管理

本年度为进一步规范采购管理，公司持续开展了采购体系的深度评价及年度评审；通过大力开展采购资源整合、加强战略供应商紧密合作、召开采购系统大会等方式，完成年度采购降成本工作。同时，编制并实施了《采购降成本激励方案》，极大提高了采购系统员工的荣誉感和工作积极性。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《采购物资管理程序》、《通用物资采购管理程序》、《服务采购管理程序》、《供应商选择和评价程序》等管理文件，重点关注采购需求与计划、采购申请及审批、供应商的选择与管理、采购实施、付款管理等活动的设计和执行规范性。

根据上述财务报告及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，公司采购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。

(7) 销售管理

2019年面对行业下行、客户降价、重点项目减产等低迷市场环境，营销管理部门通过订单的动态管理，努力拼抢新订单、新市场，不断寻找利润增长点，确保了公司业务持续增长。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《市场营销管理程序》、《经营合同管理办法》、《应收账款管理程序》、《顾客满意度调查管理办法》、《售后服务管理程序》等管理文件，重点关注销售计划管理、客户开发管理、销售合同管理、应收账款催收管理等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及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。

(8) 财务报告管理

本年度财务部门为提高财务报告质量，有效规避财务风险，要求各公司自查财务内控体系的健全性，且以会计基础工作检查的方式检查内控制度的执行情况，并对存在的问题进行督导落实整改。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《公司会计制度》、《债权对账管理办法》、《资产损失财务核销管理办法》、《资产盘点管理程序》、《财务报表管理程序》、《经济运行分析管理办法》、《关联交易决策制度》、《会计档案管理规定》等管理文件，重点关注财务组织架构与岗位、清查资产、核实债权债务、结账、凭证与日常相关信息核对、财务报表编制、财务报告分析、关联方交易信息披露、会计信息系统管理、财务档案管理等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及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，公司财务报告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。

（9）研究与开发管理

2019 年度，研发中心紧紧围绕公司“突出自主研发，走技术发展之路，做强自主研发，做国际化供应商”的战略目标，以“定目标、建队伍、配机制、强投资”为工作方针，明确研发重点项目，搭建研发资源共享平台，并逐步实施项目研发奖励机制，强化了研发体系能力建设。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《研发规划管理办法》、《研发费用管理办法》、《保密工作管理办法》等管理文件，重点关注研发规划管理、研发立项管理、研发方式的选择、研发项目的过程管理、研发项目结题验收、研发成果应用、研发成果保护、研发后评估等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及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）固定资产投资管理

本年度公司为进一步规范投资管理，提高投资质量和投资效益，规划部门修订完善了《投资管理程序》、《合资公司项目投资追加管理程序》，并对重点项目开展了投资后评价。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《投资管理程序》、《采购物资管理程序》、《固定资产采购管理程序》、《固定资产财务管理办法》等管理文件，重点关注固定资产投资可研与预算、项目启动审批、固定资产购置、固定资产验收与付款管理等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及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，公司固定资产投资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) 存货管理

2019 年度为提高存货质量及存货周转率，质量生产部门对旗下 21 家公司开展了投入产出及存货管理评审，并对重点单位给予专项的帮助和支持，合理保障了存货资产的安全和有效。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《资产盘点管理程序》、《废旧物资处理程序》、《资产处置招标管理规定》等管理文件，重点关注存货监测和存货处置等活动的情况和执行情况。

根据上述财务报告及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，公司存货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。

(12) 全面预算管理

为实现公司的战略目标，财务控制部以全面预算管理为手段，充分利用信息系统，每月跟踪各公司预算完成情况，并以召开月度经济分析例会的形式及时向经管会报告经济运行信息，以保障年度目标的实现。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《全面预算管理制度》、《经济运行分析管理办法》等管理文件，重点关注全面预算管理组织保障、预算编制、预算执行、预算分析、全面预算调整、全面预算考评等活动的设计和执行规范性。

根据上述财务报告及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。

(13) 质量、安全、健康、环保管理

本年度通过公司发布《2019 年质量工作纲要》明确工作目标及工作方法；通过开展质量管理体系绩效评价，在体系建设、顾客管理、项目质量管理、质量信息、过程监控、质量改进等方面都有了很大的提升；同时，通过与各企业签订安全消防目标责任状、EHS 审核以及排污工作深化治理、工艺排风系统火灾风险评估整改等措施，有效规避了安全、环保方面的风险。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《质量信息管理规定》、《质量系统管理办法》、《管理评审程序》、《管理体系内部审核程序》、《HSE 目标指标和绩效》、《安全生产管理办法》、《应急预案管理规定》、《工伤事故管理办法》、《环境保护管理规定》等管理文件，重点关注产品质量管理、

安全管理、职业健康管理、环境保护管理、环保绩效管理等活动的设计和执行的规范性。

根据上述财务报告及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，公司质量、安全、健康、环保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。

（14）信息系统管理

为提升企业的管理水平，建立统一的数字信息平台，依据公司的信息系统管理规划，本年度在持续推进 SAP 建设的基础上又将 SAP 系统与 MES 系统进行了无缝连接，实现了数据同源；同时，为实现 EHS 信息的自动跟踪与管理，建立起安全环保的预警机制，公司进行了 EHS 信息系统的开发，以推动业务流程标准化、规范化，以保障关键业务的安全与合规。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《计算机信息系统规划与项目实施控制管理》、《计算机信息系统二次开发管理办法》、《计算机信息系统切换管理办法》、《计算机信息系统管理办法》、《保密工作管理办法》等管理文件，重点关注信息系统规划、信息系统开发、信息系统运行与维护管理等活动的的设计和执行的规范性。

根据上述财务报告及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。

（15）合同管理

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《经营合同管理办法》、《公司章程》、《法律事务管理办法》等管理文件，重点关注合同调查、合同谈判与签署、合同履行与变更、合同结算、合同归档、合同后评价等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷认定标准，在报告期内，公司未发现财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

我们注意到，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相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司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。

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。

富奥汽车零部件股份有限公司

2020年4月21日