

众泰汽车股份有限公司
2019 年度内部控制自我评价报告



众泰汽车股份有限公司

二〇二〇年六月

众泰汽车股份有限公司

2019 年度内部控制自我评价报告

众泰汽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”），结合公司（包括公司子公司）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 2019 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）内部控制制度的健全和有效实施进行了全面深入的自查，在此基础上对公司的内部控制有效性进行了自我评价。

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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对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，公司存在财务报告内部控制重大缺陷 2 个。董事会认为，公司未能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。纳入评价范围的主要单位包括：众泰汽车股份有限公司、永康众泰汽车有限公司、杭州宝网汽车零部件有限公司、浙江铁牛汽车车身有限公司、浙江金大门业有限公司、杭州金仁汽车车身有限公司、上海飞众汽车配件有限公司、黄山金马科技有限公司。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 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：企业层面、发展战略、机构设置、权责分配、人力资源政策、人工成本管理、安全生产、发展战略、社会责任、企业文化、资金营运、融资、投资、采购业务、存货、固定资产、无形资产、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告和税务管理、全面预算、合同管理和信息系统等。

重点关注的高风险领域主要包括：销售业务、采购业务、研究开发、工程项目、资金营运、财务报告、全面预算、固定资产、人力资源等。

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以及公司内部控制制度、及相关法律、法规、监管规则，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。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标准如下：

确定与财务报告相关内控缺陷所使用基准涉及职业判断的运用。对于营利性主体以持续经营业务的税前利润（经审计的近三年平均数）作为基准；如果持续经营业务的税前利润不稳定，可使用其他基准例如总资产等。

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	错报 \geq 合并报表净资产的1%
重要缺陷	合并报表净资产的0.2% \leq 错报 $<$ 合并报表净资产的1%
一般缺陷	错报 $<$ 合并报表净资产的0.2%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

A、具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

(1)对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；

(2)注册会计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报；

(3)高级管理层中任何程度的舞弊行为；

(4)审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

B、具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

(1)未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

(2)未建立反舞弊程序和控制措施；

(3)对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

(4)对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

C、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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标准如下：

重要程度项目	直接财产损失金额	负面影响
重大缺陷	损失 \geq 合并报表净资产的1%	严重、长期、广泛公开
重要缺陷	合并报表净资产的0.2% \leq 损失 $<$ 合并报表净资产的1%	严重、短期至中期、公开
一般缺陷	损失 $<$ 合并报表净资产的	短期、一定范围内不良影响

	0.2%	
--	------	--

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：

A、具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

- (1)公司经营活动严重违反国家法律、法规；
- (2)媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；
- (3)企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；
- (4)公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；
- (5)公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；
- (6)公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改。

B、具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

- (1)公司违反国家法律法规受到轻微处罚；
- (2)媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- (3)企业决策程序不科学，导致重大失误；
- (4)公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；
- (5)公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- (6)公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。

C、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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

(1) 财务报告内部控制存在以下重大缺陷

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷 2 个，具体情况如下：

①内控环境存在重大缺陷、内控监督缺失

众泰汽车经营困难，资金缺乏，生产经营停滞；与部分供应商存在大额资金往来，全年支付货款金额超全年订单总量；重大资产购买缺少调查和可行性研究；对外担保未履行审议与披露程序；职工的薪酬和社保费用未按时发放和缴纳，员工大量离职或不在岗，关键内控职能缺位，组织机构不能正常运行，内控环境存在重大缺陷、内部监督缺失。

缺陷整改情况/整改计划:

a、力争解决资金流短缺问题。针对现阶段面临的资金流短缺问题，公司管理层制定了相应对策：一是通过盘活公司部分资产，提升资产运营效率；二是启动公司项目融资，满足项目资金需求，分散投资风险；三是积极寻求优质的潜在合作方，实施战略合作，提高公司各项经营能力，提升资产运行质量，尽快解决公司流动性紧张的局面。

b、加强与省、市政府的及时有效沟通，积极配合政府的相关协调、了解工作，取得省、市政府的协助和支持，力求帮助企业顺利渡过难关。

c、在公司困境时期，公司努力维持生产经营稳定，为进一步完善公司治理，提升企业管理水平和运营效率，争取早日脱困，公司根据实际情况采取措施缩减开支包括减少部分员工以缓解经营压力，同时保持公司管理层及核心管理团队的稳定。并进一步加强应收账款及预付账款的管理，加速资金回笼以缓解资金压力。

d、积极应对债务危机，主动工作，争取债权人理解，防止由于债务问题影响公司正常经营。

e、公司积极督促铁牛集团有限公司以现金补偿方式履行 2018 年业绩承诺，公司以此获得的资金可尽快复工复产。

f、关于公司重大资产购买方面，对公司收购捷孚传动科技有限公司（以下简称“捷孚传动”）项目的问题，公司将与捷孚传动的股东进行协商，在当地政府的支持下，尽快完成捷孚传动的资产过户手续。公司对捷孚传动的收购，是因为公司没有自动变速箱项目，收购捷孚传动持有的相关资产不仅可以填补公司在核心零部件制造领域的空白，且捷孚传动开发的 eDCT350 自动变速箱产品技术处于行业先进水平；另一方面，收购完成后，通过内部配套还能有效降低整本成本。因此，公司本次资产收购交易是非常有必要的。上述项目现未能完成过户手续是由于收购过程中受到了相关方不同意见的阻碍，公司将全力消除障碍，推动项目完成，保障公司资产安全。

g、根据《公司法》的规定，上市公司所有对外担保必须履行严格的董事会和股东大会审议程序，对于有些担保其是否真实发生公司并不知情，后续公司将就

上述担保事项向有关方进一步核实，如有进展将及时履行信息披露义务。

②财务报告编制流程控制未有效执行

众泰汽车 2020 年 4 月 24 日公告了 2019 年度未经审计的主要经营数据，其中营业收入 32.03 亿元，低于 2019 年一季报销售收入 39.69 亿元、二季度销售收入 50.40 亿元、三季报销售收入 54.01 亿元。内部控制在运行过程中未能发现上述重大错误，未能及时发现相关错报，致使财务数据信息披露的准确性存在重大疑虑，与之相关的财务报告内部控制执行失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使众泰汽车内部控制失去这一功能。

管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中，上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在众泰汽车 2019 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

缺陷整改情况/整改计划：

由于会计人员疏忽，将内部交易的抵消未抵消干净，造成 2019 年一、二、三季度都出现了收入和成本同时虚增。

a、针对会计差错更正事宜，公司已重新修订了相关工作计划，后续公司将严格按照既定计划大力推进该事项的处理，尽快完成本次差错更正并及时予以披露。

b、加强对公司财务人员专业能力的培养，提高财务人员的风险意识，避免出现类似错误。

(2) 重要缺陷

报告期内公司未发现财务报告内部控制重要缺陷。

(3) 一般缺陷

报告期内公司未发现财务报告内部控制一般缺陷

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、重要缺陷。

公司董事会注意到，内部控制应当与公司的发展战略、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。公司管理

层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在公司 2019 年度内部控制评价报告中。公司董事会将积极督促各项整改措施的落实，尽快完成整改。公司后续将及时对内部控制及各项管理制度进行认真自查和全面梳理，及时组织整改和修正。同时，公司将持续强化合规运作意识和风险防控机制，不断优化公司治理结构，努力提升内控管理的水平。针对前述问题，公司第七届董事会高度重视，持续开展自查、跟进工作，并将根据相关事项的进展及时履行审议审批程序及信息披露义务。

四、公司其他内部控制相关重大事项的说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

本自我评价报告经全体董事审核并同意。

特此报告。

众泰汽车股份有限公司董事会
二〇二〇年六月二十二日