江铃汽车股份有限公司
内控规范实施方案

一、公司基本情况介绍

公司简称：江铃汽车

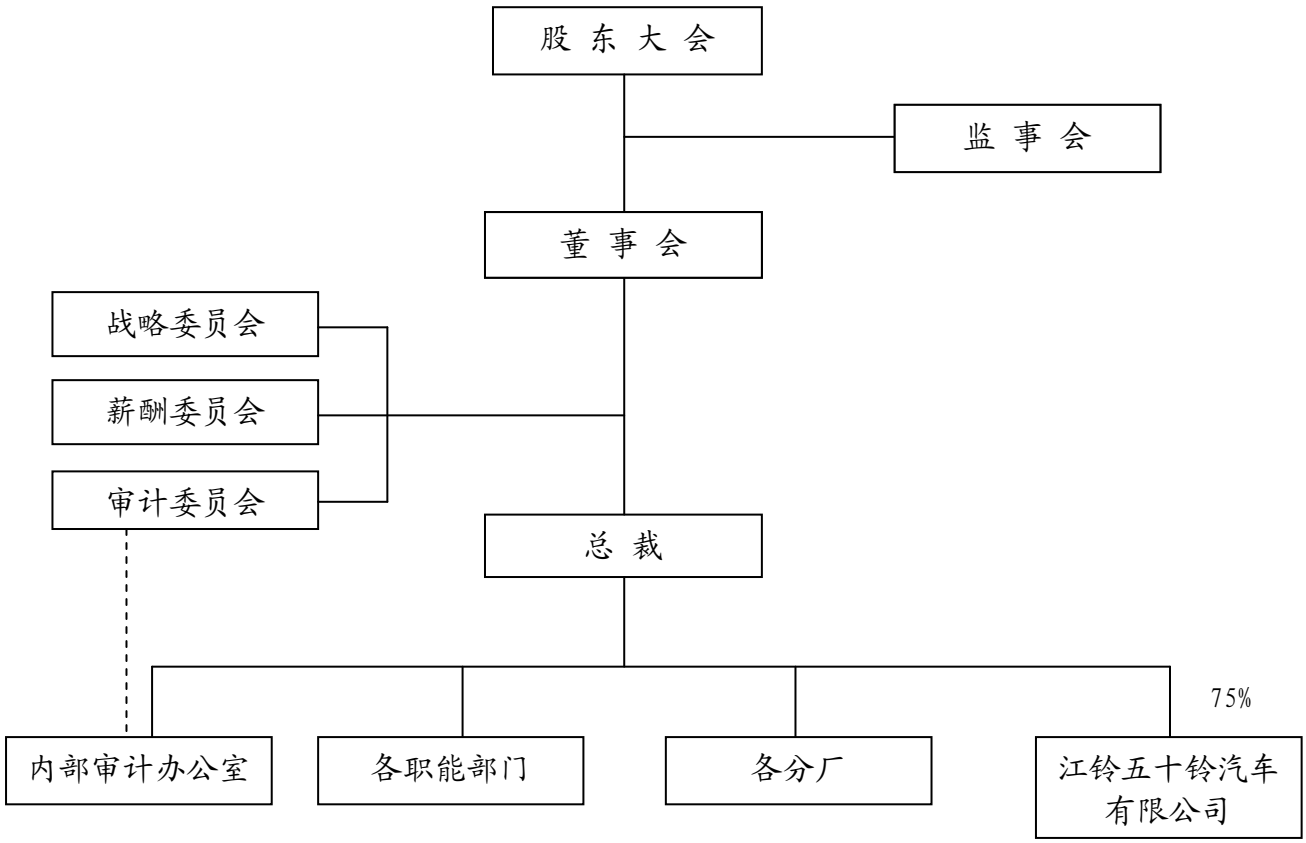
股票代码：000550

上市地：深圳证券交易所

公司资产规模：截止 2011 年 12 月 31 日，总资产 118.20 亿元，2011 年度公司总销售收入 174.57 亿元；公司经营成果净利润 18.71 亿元。

业务性质：生产和销售轻型汽车以及相关的零部件

组织架构：



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

控股及参股公司情况：公司目前拥有一家纳入合并报表范围的控股子公司——江铃五十铃汽车有限公司，控股比例 75%。一家参股公司——伟世通汽车空调（南昌）有限公司，持股比例 19.15%。

本公司建立了较为完善的公司治理结构，建立了内部控制制度和授权制度，职责分明。《企业内部控制基本规范》征求意见稿出台后，公司即着手对内部控制工作进行了梳理和差异分析，定期召开会议跟踪整改措施的完成，关闭差异。目前，公司已经建立了较为全面的内控管理体系，修订了内控检查清单，建立了内部控制自我评估流程，包括确定了关键原则、自我评价的内容、抽样测试原则、内部控制缺陷的定义。

二、组织保障

为了保障内部控制基本规范的实施，公司已经成立了由董事会秘书和财务总监领导的内部控制规范实施小组，成员包括公司主要业务的负责人。董事会下设的审计委员会负责监督公司的内部控制及其实施，内部审计办公室负责检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的有效性，预测和识别公司面临的风险，对内、外部审计中发现的问题提出改进意见和建议，并跟踪问题的整改。内部审计办公室共有专职人员 9 人。各职能部门和分厂均设有兼职的内控协调员，负责本部门的内控实施工作。内控规范的实施作为公司 2012 年内控的一项重要工作，工作计划已经获得审计委员会的批准，预算已纳入公司年度预算。公司评估了内控状况和能力，确定不聘请咨询机构来帮助实施内控工作。

三、内部控制建设工作计划

1.确定内部控制实施的范围

公司已确定本次内部控制实施的范围包括公司及其下属控

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

股子公司。重点关注：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任，以及资金、资产、采购、销售、研发、工程项目、预算、合同履行、信息系统和内部报告等经营活动的有效性。

2.组织内控规范及配套指引培训;

2012 年 4 月组织内部控制规范实施人员和内控协调人参加内控规范及配套指引的培训，2012 年 5 月向有关重要环节人员进行内控培训和辅导，全面提高员工有关内控方面的知识和素质。

3.内部控制基本规范对标

2012 年 2 月至 3 月将现有的政策、制度等与内控基本规范的 18 项应用指引进行了比对，查找内控设计缺陷，同时结合今年的审计项目，对关键的业务流程抽样测试，发现内控制度的运行缺陷;

4.制定内控缺陷整改方案;

针对检查过程中发现的控制缺陷，制定整改措施、责任人和完成时间。

5.落实缺陷整改工作

根据整改内容和完成时间，内控规范实施小组成员负责落实整改工作，内部审计办公室人员跟踪整改措施的执行，督促整改工作的按时完成。

6.检查整改效果;

内部审计办公室人员每月定期检查并确认内控缺陷的关闭。在 2012 年 9 月前完成所有缺陷整改工作。

7.按照要求报备内控实施工作情况。

证券部负责在每季度结束后 10 个工作日内，向江西省证监

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

局报送内控进展情况说明。

四、内部控制自我评价工作计划

董事会对内部控制的建立健全和有效实施负全面责任。董事会下设的审计委员会负责检查公司会计政策、财务状况和财务报告程序，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内部控制制度和管理层授权制度，监督公司的内部控制及其实施等。监事会审阅和评价公司的内部控制自我评价报告。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行和执行。

1. 编制自我评价工作计划

将内控规范的实施工作与内部控制自检活动结合在一起，2012 年 5 月至 6 月，内部审计办公室组织公司及控股子公司对 26 个内部控制检查模块进行自我评价。公司重要业务流程的测试已规范化，每年根据风险评估的结果和管理层的建议，内部审计办公室制定关键业务流程的测试计划，2012 年 6 月底前内部审计办公室将复核以下关键业务流程：采购、应收账款、变动促销、固定促销、存货。

2. 确定内部控制缺陷的评价标准

公司确定内部控制缺陷标准，并获得审计委员会的批准，该标准包括定性标准和定量标准，缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

3. 组织实施自我评价工作，编制内部控制评价工作底稿；

内部审计人员和各部门内控协调员在 2012 年 6 月底前完成内部控制自检模块的测试，并完成相关评价工作底稿。

4. 缺陷的整改工作

针对各部门自检发现的缺陷以及内部审计人员发现的缺陷，业务部门负责人必须拟定整改计划，并在 2012 年 12 月底前完成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

整改。内部审计办公室编制内控缺陷跟踪表，汇总发现的缺陷，并确认缺陷的关闭。

5. 编制内部控制自我评价报告

2013 年 2 月 15 日前内部审计办公室根据内控评价情况，完成内控自我评价报告。

6. 按照要求披露内部控制自我评价报告

证券部负责将内部控制自我评价报告与 2012 年度报告同时披露。

五、内部控制审计工作计划

1. 聘请内部控制审计的会计师事务所

2012 年 6 月底前聘请内部控制审计的会计师事务所，经审计委员会同意后，报股东大会的批准。

2. 内部控制审计

2012 年 7 月至 8 月期间，会计事务所开展初次内控审计，2012 年 12 月至 2013 年 2 月期间，会计事务所开展年末内控审计。

3. 按照要求披露内部控制审计报告

2012 年年报披露的同时，正式对外披露内部控制审计报告。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站