

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

内部控制自我评估报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司建立了规范的、完备的法人治理结构，董事会的责任是建立健全并有效实施内部控制；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日常运行。

由于内部控制存在固有的局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。而且，内部控制的有效性亦可能随公司内外环境及经营情况的改变而改变。公司内部控制设有监督反馈机制，内部控制缺陷一经识别，将立即采取整改措施。

1. 公司的基本情况

公司于 1993 年 6 月经长春市经济体制改革委员会长体改【1993】123 号文批准，由中国第一汽车集团公司、长春一汽四环集团公司（原一汽四环企业总公司）、中国汽车工业总公司长春汽车研究所中实改装车厂三家共同发起设立的股份有限公司，企业法人营业执照注册号 2201011103803。公司于 1996 年 8 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）135 号文批准公开发行股票，并在上海证券交易所上市流通。

所属行业：汽车零部件及配件制造类。

经营范围：汽车改装（除小轿车、轻型车），制造汽车零部件，经销汽车配件、汽车、小轿车，仓储、劳务、设备及场地租赁。

公司主要从事汽车零部件系列产品的研制、生产和销售，主要产品有车轮、其他零部件等。

2. 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

2.1 公司建立内部控制制度的目标

合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

2.2 公司建立内部控制制度应遵循的原则

2.2.1 全面性原则。将内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及分、子公司的各种业务和事项。

2.2.2 重要性原则。在全面控制的基础上，关注重要业务和高风险领域。

2.2.3 制衡性原则。在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面相互制约、相互监督，并同时兼顾运营效率。

2.2.4 适应性原则。内部控制与企业经营规模、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。

2.2.5 成本效益原则。在内部控制设计和实施过程中权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

3. 公司风险管理与内部控制体系执行情况

公司聘请了金蝶咨询公司提供内部控制咨询服务及协助开展内部控制评价工作，聘请了中瑞岳华会计师事务所对公司内部控制有效性进行独立审计。

根据财政部《企业内部控制基本规范》规定，公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险管理、控制活动、信息系统与信息沟通、监督检查等五项要素（含控制环境、控制活动、控制手段等 20 大类风险）。现分述如下：

3.1 内部环境

3.1.1 公司治理结构

公司按照《公司法》《证券法》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。董事会、监事会、经管会分别按其职责行使决策权、监督权和执行权。

公司董事会由 9 名成员组成，其中独立董事 3 名。公司董事会议事规则，是按照建立现代企业制度的要求和《公司法》以及其他相关的法律、法规、公司章程等为依据，公司董事会工作规程明确了公司董事会的产生、性质、责权、组织机构、工作程序、董事的权力和义务、董事长的产生及其责权等，保证了董事会的规范运作。

公司监事会由 3 名成员组成，其中 1 名为职工监事，2 名为股东代表监事。公司监事会议事规则，是根据《公司法》和公司章程的规定，对监事的产生，监事会职权，监事会会议制度、议事程序、会议的信息披露与会议的

执行和反馈等作了明确的规定，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

公司经管层根据《公司法》和公司章程等有关规定，对公司总经理等高级管理人员的分工、权限、义务、责任做了明确的规定，保证公司高级管理人员依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。公司经管会分工明确，各司其职，公司生产经营活动正常、有序进行。

3.1.2 机构设置情况

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任部门和机构。

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设立审计委员会，负责监督检查和评价公司内部控制体系的运行情况。监事会对董事会建立与实施内部控制的情况进行监督。

公司设置了全面风险管理领导小组，负责组织领导公司内部控制工作的开展；对公司重大风险管理策略和解决方案的充分性、适用性和实施情况进行评价，对公司有关重要业务流程的内部控制制度建设和执行情况进行核实和检查。

各职能部门均设有风控接口人，负责本部门内部控制的日常管理工作。

3.1.3 内部审计基本情况

公司审计部直接向分管领导、总经理和董事长汇报工作，同时确保审计部机构设置、人员配备和工作的独立性。

审计部建立了“从分析风险入手确定审计目标、范围和程序，以财务会计和业务运行、管理流程为审计路径，以检查和改善内部控制有效性为审计核心，以监督和评价财务管理和内控能力为审计成果”的内部审计模式，通过逐步推进效益审计，着力加强在建项目审计，稳步推进内部控制审计等审计工作的开展，实现对内部控制的执行和落实情况进行监督，出具相应的审计报告和相应的改进建议。

3.1.4 人力资源政策

公司以“服务企业、科学发展”为根本出发点和落脚点，以“创新人才发展机制、优化结构、提高素质”为核心，以“能力建设”为主题，以经营管理人才、专业技术人才和技能操作人才队伍建设为重点，大力推进人才职业化、市场化和专业化发展。

人才是企业的资本，公司制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，将个人职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，并通过切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

3.1.5 企业文化建设

公司坚持“更舒适、安全和可持续发展的工作环境”的企业精神；追求“廉正、客户满意度、员工参与、创新、可持续性”的核心价值观；秉承“在质量、交付、成本上，不断超越客户持续增长的期望”的公司使命；广大员工共同努力，将公司建设成现代化的具有较强竞争力的质量效益型公司，实现共同愿景。

3.1.6 社会责任

公司在创造利润、对股东利益负责的同时，还承担对员工、对社会和环境的社会责任，包括遵守商业道德、生产安全、职业健康、保护劳动者的合法权益、节约资源、捐助社会公益、保护弱势群体等。

3.2 风险管理

3.2.1 风险评估

为促进公司持续、健康发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估、风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。

2012年，公司通过搜集风险初始信息，梳理业务流程体系框架和制度体系框架等工作，运用调查问卷、领导访谈和部门访谈等多种方法，按照战略风险、财务风险、市场风险、运营风险和法律风险等“五类风险”调查研究，并采用定量及定性相结合的方法进行风险分析及评价，为管理层制定风险应对策略提供依据。

就公司层面所面临的风险向高管层、中层管理人员进行了调查问卷，通过综合分析、评估，得出了公司所面临的两个重大风险，具体为：采购管理风险、财务报告风险。并对上述两个重大风险的内涵、可能对公司产生的影响、风险产生原因、风险偏好及承受度等进行了详细分析。同时，公司以实际运行情况为基础，结合公司发展战略，提出了针对上述重大风险的管理策略。截至目前，公司上述重大风险管理情况良好，未发生相关重大风险事件。

3.2.2 风险分析及对策

3.2.2.1 采购管理风险

招标及采购风险一般体现在集团公司对招投标采购职能的定位没有明确界定，缺乏统一、系统的招投标采购制度、标准化的招标采购文件和格式化合同、有效的事前事后监督机制，以及专业性较强的内外部评标专家。

风险偏好

作为一家国有企业，公司招投标采购职能涉及集团总部及各分、子公司，招投标与采购行为既要合法、合规，也要符合集团对不同产业的管控模式、集团和子分公司的经营目标、以及防范风险和价值创造的目的。公司招投标采购风险可能来源于程序规定存在缺陷，也可能来源于招投标采购行为的事前、事中和事后，而一旦发生风险就有可能酿成资金损失、无法达到招标意愿，甚至产生干部腐败风险，给企业经营带来不利的影响。因此，加强内控管理，强化内外监督机制，对招标采购风险采取严格的风险控制。

风险承受度

基于公司对于招标及采购风险的偏好程度，公司对程序合法、合规且监督到位的招投标采购行为带来的一定范围内的风险是可以承受的，对于任何不符合国家法律、法律和集团有关规定、违反招标及采购程序、失职渎职、贪污受贿等行为需坚决予以控制。

风险管理策略

结合招投标及采购风险的偏好和风险承受度，公司应该对招投标采购风险采取风险承担和风险控制策略。根据招投标采购风险的成因，对于

招投标采购应该从界定职能定位入手，制定统一、明确的招投标采购管理程序体系，打造公司招投标采购统一平台，建立标准化的招标采购文件和格式化合同，采取有效的事前、事中、事后监督机制，建立并完善内外部评标专家库（包括供应商评价和招标评标专家）。

3.2.2.2 财务报告风险

财务风险指因资金安排、会计核算与管理以及会计和财务报告失误而对企业造成的损失。财务报告反映了企业在一定的会计期间的经营成果，财务报告的真实、可靠性直接影响到相关股东的利益。

风险偏好

财务报告风险可能来源于财务制度存在缺陷，也可能来源于对财务制度的执行、监督检查存在缺陷等多方面原因，而财务报告风险一旦发生事故就有可能带来重大法律风险或者造成声誉受到巨大影响，还可能带来由于财务舞弊或财务数据非法修改、删除或重要信息泄密等风险，公司对于财务报告风险采取坚决规避的态度，因此，公司加强内控管理、强化监督监控机制等各种措施，对资金管理风险采取严格的风险控制。

风险承受度

根据公司的财务报告管理总体目标出发，财务报告风险的风险承受度可以从三方面的出发，针对错报率、财务控制点完整度以及财务报告审核完成率等进行有效的指标分解。

风险应对策略：

财务报告是企业内部的重要财务管理活动之一，一般来说主要通过风险控制方案应对此种风险；公司应在权衡成本效益之后，采取适当的控制措施降低风险或者减轻损失，将风险控制在风险承受度之内的策略。

3.3 控制活动

通过对公司 FOS 体系与内控体系的结合优化梳理，并针对公司管理现状进行分析的研究表明：公司目前的企业战略导向清晰，公司治理日益完善，组织设计不断优化，各项基本管理制度和规章健全，内部控制总体全面有效，促进了企业持续健康快速发展。

通过 2012 年度进行的内部控制体系建设工作，公司的内部控制水平得到了初步提升。随着外部环境的变化、业务的快速发展和管理要求的提高，公司风险管理和内部控制的机制仍需不断修订和完善，确保公司战略目标的实现。目前认定须整改的内控设计和执行缺陷共涉及 7 个模块 10 处，其中重大缺陷无，一般缺陷 10 处。具体内容及整改措施如下：

3.3.1 人力资源管理

缺陷 1 战略性人才储备缺陷（一般缺陷）

缺陷描述：

根据公司“十二五”规划“打造具有核心竞争力的零部件企业”的公司目标，人力资源储备与公司发展要求差距较大，一是产品研发人员缺乏，现有的人员素质无法满足高速发展的研发管理诉求，二是专家型人才短缺，难以支撑公司“系统供应商”发展战略的要求。为了保障公司战略目标的落地，应当加强人才培育机制建设和人才储备工作。

整改措施：

(1) 通过增加校园招聘数量等人才引进方式，充实产品研发人员队伍，整体提高公司人才专业水平，同时健全人才培养管理机制，在人才培育过程中重视专业骨干人才的培养的锻炼，打造强有力的专业化高素质研发队伍；

(2) 通过社会招聘和内部培养，逐步扩大专家型人才队伍，通过专家团队拉动核心人才队伍素质不断提升。

整改主责部门：人力资源部

缺陷 2 人力资源规划管控缺陷（一般缺陷）

缺陷描述：

人力资源计划作为人力资源规划的重要基础，从目前情况来看，公司的人力资源计划对人力资源规划支撑性不强，难以实现人力资源规划目标的达成，而且人力资源规划体系的运行过程中，缺乏对人力资源规划有效管控，会影响公司战略规划的实现，需要强化人力资源规划运行过程的跟踪管理。

整改措施：

(1) 加强人力资源规划目标的分解工作，目标的分解需要考虑可操作性、合理性与战略一致性，确保规划目标落实分配到位，且能够贯彻落实，达到既定目标；

(2) 明确人力资源计划计划的目标、责任人和时间节点，确保各节点有专人负责，能够避免责任真空，并定期跟踪计划完成情况；

(3) 在规划体系运行过程中, 应对人力资源规划进行合理的适当调整, 定期或不定期修订和调整规划, 以保证人力资源规划与公司战略的一致性, 并能够对其有效支撑。

缺陷 3 绩效与薪酬体系缺陷 (一般缺陷)

缺陷描述:

绩效考核体系目标制定存在部分与战略脱节现象, 个别部门绩效目标和个人绩效目标与公司战略目标结合度不高, 不能体现公司战略发展要求, 公司薪酬体系竞争力有待加强。

整改措施:

(1) 加强绩效目标设计管理与控制, 逐步建立一套适合公司实际、操作性强、的绩效考核指标体系, 并将考核的结果着重运用于工作改进;

(2) 适应人力资源市场化管理需要, 逐步建立一套能体现竞争性、公平性、激励性, 科学合理的薪酬体系。并将薪酬设置从原来注重岗位薪酬逐步转变为注重绩效薪酬, 更加注重绩效概念, 尽量使员工的薪酬水平与业绩贡献相匹配。

整改主责部门: 人力资源部

3.3.2 安全生产管理

缺陷 4 现场操作人员有违反安全操作规程行为 (一般缺陷)

缺陷描述:

公司已建立了相关安全生产的操作规范、指导书，但在生产操作环节，从分子公司生产现场仍能发现个别操作人员违反安全操作规程现象，给安全生产带来很大隐患。

整改措施：

(1) 公司人力资源部应专门开展各种形式的安全教育活动，如板报、安全小报、安全活动等，对操作人员进行安全培训，提高操作人员遵章守纪的自觉性。

(2) 通过检查整改的方式来对安全生产进行监督检查，并对监督检查结果进行严厉的奖惩措施，杜绝因违反安全操作规程带来的损失。

(3) 对涉及安全生产的劳保用品、设备进行定期检查，及时发现隐患。

整改主责部门：股份制造技术部、人力资源部

3.3.3 生产管理

缺陷 5 设备检查 （一般缺陷）

缺陷描述：

在公司工厂生产运行中，虽然相关生产的流程程序体系文件健全，但在实际生产中，生产设备、工装因清扫、点检、润滑、更换、检测不到位，导致设备发生故障，影响客户交付。具体问题表现为：

自主保全人员点检、清扫等只是形式，没有通过点检、清扫查找出微小缺陷，将故障问题遏制在萌芽状态；

专业保全人员故障判断和维修技能有待提高，不能快速排除故障；

备件管理水平无法应对突发故障的处理。

整改措施：

(1) 加强自主保全和专业保全人员的专业技能培训，并对培训成果进行检验，切实提高相关人员的专业水平与能力。

(2) 对生产设备以及工装的备品备件实行标准化管理，建立供应商采购平台，达到资源共享，提高响应机制，为顺利生产、交付提供可靠保障。

整改主管部门：股份制造技术部、各公司生产制造技术部及工厂

3.3.4 质量管理

缺陷 6 FOS 体系与执行一致性（一般缺陷）

缺陷描述：

现阶段，一汽富维 FOS 体系业务架构已满足 TS16949 要求，但在执行过程中同时存在实际情况与 FOS 体系规定不一致问题。如产品投放过程

（A130 项目开发过程）、检测设备验收过程、工艺文件不一致、过程更改效果验证及后续的标准化等。

整改措施：

(1) 对于 FOS 体系文件的可操作性进行审视，通过多方论证方式定期对 FOS 体系文件、工艺文件评审，并对文件进行优化，保证文件的适用性与可执行性，同时加强员工相关能力培训工作，保证在执行过程中能够充分理解文件要求，将理论与实际相结合，更好地完成工作任务。

(2) 通过对 FOS 体系运行情况进行内部审核及管理评审等手段，监督实际工作过程中对 FOS 体系文件遵照执行情况，并对不合格项及存在的问题进行分析；

(3) 对审核及管理评审发现的问题进行整改，并对存在问题整改的情况实施跟踪验证，特别是后续的标准化工作，完善跟踪及后评价机制，达成跟踪闭环，并做好经验的总结及推广工作。

整改责任单位：车轮厂、成都车轮分公司、技术中心、质保部、采购（商务）部、制造技术部

3.3.5 采购管理

缺陷 7 订单跟踪效果 （一般缺陷）

缺陷描述：

工装、备品备件、办公设备等非生产物料在采购订单在下达后，由于跟踪反馈机制不完善，没有对供应商进行交流沟通与催收，导致跟踪效果不好，造成部分供应商延迟交货，尤其是工装缺货，影响生产进度打乱排产计划，备品备件的缺乏则会直接导致产品的交付。

整改措施

实行供应商定点机制，并对供应商定期进行评价，及时淘汰不合格供应商。完善订单跟踪反馈机制，在订单下达后由专人制定订单跟踪计划，采购员根据计划定期对订单按关键点进行进度跟踪，评估供应商完成情况，以便出现问题是能够得到应对。

整改责任单位：采购部

3.3.6 研究与开发管理

缺陷 8 试验资源的控制缺陷 （一般缺陷）

缺陷描述：

近年来，富维公司经营规模迅速增长，随之的新项目越来越多，试验验证资源存在较大风险。主要表现在：一是试验计划冲突从而影响试验进度；二是试验设备老化而影响试验准确度。对公司产品质量标准可能会产生不良影响。

整改措施：

(1) 及时与主机厂进行充分交流、沟通，及时了解试验设备标准方面的更新情况，并对更新情况作出回应，用以应对试验标准变更给研发带来的技术指标变更；

(2) 与试验设备厂家进行技术交流了解设备的最新动态，及时对设备进行技术更新，以达到最新的标准要求；

(3) 对试验紧张的设备进行评估，评估范围包括：数量、技术要求、需求程度等，并及时引进资源紧张的试验设备。

缺陷 9 技术人员不足的缺陷（一般缺陷）

随着公司经营规模的迅速扩张，随之的新项目越来越多，技术人员的数量和质量越来越不能满足产品开发的需求，导致项目开发滞后。

整改措施：

(1) 规划并设立技术中心人员能力评价体系 and 人员规划模板；并制定人员能力评价标准，包括专业技能和通用技能等；设立各岗位技能目标；从自评和领导评价两个方面进行全面评价，并对评价结果进行综合汇总评价；

(2) 按 FOS 体系内 PLUS 部分流程程序指引进行人员工时统计和规划项目统计，针对每个项目的不同进行工时需求测算，同时考虑出勤率和员工流转率因素，从而计算出各岗位人员规划数目。

(3) 根据规划需求进行人员引进，有计划地进行相关培训。

整改责任单位：技术中心

3.3.7 财务管理

缺陷 10 产品成本估算管理（一般缺陷）

缺陷描述：

在资本性拨款申请表中，产品成本的估算是非常重要的一个环节，其结果将直接影响整个项目的财务测算数据的准确性。而在产品成本估算时，客户的产量预测是产品成本估算中的重要影响因素之一。如果产量信息不准确，将导致估算的产品成本产生偏差，进而直接影响整个项目的投资效果。

整改建议：

控制部应总结现有客户的历史信息，针对不同客户其预测产量和实际产量的比率进行计算，与商务部门共同分析现有市场情况及未来趋势。对于倾向于模具费用在产品中摊还的客户的产量数据计算出标杆比率；总结之前的因素，根据不同的客户的特点计算出合理的折扣系数，在今后进行产量预测时使用该折扣系数，使测算结果更准确，更贴近于实际。

整改责任单位：控制部 商务部 质保（项目）部

3.4 信息系统与信息沟通

公司不仅关注基础信息质量，而且关注基础信息使用的规范性。各责任部门对所收集的内外部信息，会主动在公司内部各业务环节之间沟通和反馈，对重要信息能积极、主动、及时传递给董事会、监事会和经理层。

3.4.1 内部沟通与报告

公司内部信息传递采取网站公开、《富维股份报》报刊交流等形式进行有序、合理传递，促进内部信息共享和沟通。在信息沟通方面，公司在日常经营过程中，建立了定期党政联席会、安全分析会、各种专题会议等信息沟通渠道，通过各种例会、办公会等决策机制，为公司各级管理人员全面及时了解公司的经营信息搭建起了畅通的信息沟通渠道，为公司管理层不断提高管理决策能力提供必要支撑。

3.4.2 外部信息沟通

外部信息方面，已形成了比较有效的信息收集、处理和传递程序。公司各职能部门对口收集法律法规信息、政策信息、媒体与监管机构信息、市场信息、行业信息、竞争对手信息及客户、供应商、经营伙伴、投资者以及行业协会等信息。

3.4.3 信息技术

目前使用的信息系统包括：人力资源管理系统、安全生产管理系统、审计管理系统、市场经营管理系统、设备物资管理系统、财务报表与预算管理系统、财务核算系统、资金管理系统、惩治和预防腐败体系管理信息系统、OA 办公自动化系统、工程项目综合管理系统等。办公软件使用普及率几乎达 100%。

3.4.5 反舞弊机制

公司坚持把预防腐败、反舞弊工作融入到生产经营管理各项制度的制定和落实之中，以确保公司监管层及时有效掌握信息。按照工作部署，认真做好党风廉政建设、惩防体系建设等工作的自查自纠工作，坚持对领导干部开展廉洁从业教育，惩防并举，防止腐败。与全面风险管理和内部控制体系建设相结合，在工程承包、设备物资采购、安全生产、财务管理等方面，深入开展效能监察及专项治理工作。

3.5 内部监督

公司已初步建立起了部门层面的内部控制监督体系，审计部负责对内部控制的执行情况进行监督和检查。定期或不定期对内部控制的执行情况开展监督检查工作，对于监督检查过程中发现的内部控制缺陷，及时向审计委员会和全面风险管理领导小组报告。保证控制活动的贯彻落实并有效运行。

4. 内部控制自我评估结论

通过公司自我评价及整改，截至 2012 年 12 月，公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

公司董事会认为，公司已初步建立起了内部控制体系，基本覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了较为规范的管理体系。该体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。但由于内部控制固有的局限性、内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适

用或出现偏差，对此公司须严格按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》的要求及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。同时加大对全体董事、监事、高级管理人员及员工的培训力度，进一步强化内部控制制度的执行力度，完善内部监督，形成有效制衡的内部管理机制。进一步完善公司治理结构，提高公司规范运作水平。

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

董事会

2013年4月8日