海马汽车集团股份有限公司
2013年度内部控制自我评价报告

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，结合本公司(以下简称“公司”)内部控制制度和《海马汽车集团股份有限公司内部控制评价管理办法》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2013年12月31日(公司内部控制评价报告基准日)内部控制的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与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司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责任。

公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。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风险。

二、内部控制评价的结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷的认定情况，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或重要缺陷。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。

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

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷的认定情况，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或重要缺陷。

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没有发生影响内部控制有效性结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及下属全资及控股子公司的主要业务和事项，评价范围占公司总资产的100%。重点关注下列高风险领域：战略风险、政策风险、行业竞争风险、投资风险、财务风险、国际市场风险、法律风险、信贷业务风险、融资租赁业务风险、担保业务风险。

纳入评价范围的单位包括公司总部及所属全资及控股子公司——海马轿车有限公司、海马商务汽车有限公司、一汽海马汽车有限公司、海马财务有限公司、海南金盘实业有限公司、海马国际贸易有限公司等，涵盖投资、汽车、金融、物流、物业、饮料等行业的研发、制造、销售等业务。

纳入评价范围的业务和事项包括:

1、组织架构

按照国家有关法律法规、股东大会决议和公司章程，结合本公司实际，明确股东大会、董事会、监事会、经理层和公司内部各层级机构设置、职责权限、人员编制、工作程序和相关要求的制度安排。

2、发展战略

公司在董事会下设立战略委员会，并指定产品规划部负责产品发展战略管理工作，履行相应职责。公司在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，制定并实施长远发展目标与战略规划。

3、人力资源

公司制定和实施了用工薪酬管理制度、中高级管理人员管理与培养制度、中高级专业人员管理与培养制度、人力资源规划管理办法、员工招聘管理办法、员工离职管理办法等一系列内部人力资源管理制度。内容涵盖

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

员工的聘用、辞退与辞职，员工的薪酬、考核、晋升与奖惩，以及掌握重要商业秘密的关键岗位员工离岗、离任的限制性规定等各方面。

公司严格遵循选人用人标准，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的标准，通过岗位竞聘、岗位交流、内部培训、外部培训等形式，不断提升员工素质，同时加强高级管理人员和员工的法制观念教育。

公司推行绩效考核体系，充分调动高级管理人员和全体员工的积极性、主动性和创造性，全面提升企业的核心竞争力。

4、社会责任

公司制定了资源节约与环境保护管理规定与安全生产管理规定，进一步促进了资源节约，加强了公司的环境保护工作，实现污染物的有效控制，做到对污染物的减量化、无害化、资源化，防止生态破坏；明确了安全生产责任制，加强了公司的安全生产管理，明确和落实了公司各级领导的安全管理职责，为切实做好公司的安全工作提供制度依据，有效防止和减少了生产安全事故，确保公司人员和财产的安全。

5、企业文化

公司在生产经营实践中，根据发展战略的实际情况，总结优良传统，挖掘文化底蕴，提炼核心价值，确定文化建设的目标和内容，形成文化规范，是其构成员工行为守则的重要组成部分。

公司倡导“脚踏实地、感恩惜福”的生活理念、“严谨、务实、高效、创新”的工作理念以及“学习、团队、诚信、法制”的管理理念，建设海马文化。制定了企业文化建设管理规定，并通过海马风采、公司OA系统、各种文体活动及公司会议等多种形式和手段广泛宣传公司理念等企业文化相关内容。

6、资金活动

公司根据自身发展战略，科学确定投融资目标和规划，制定了资金管理办法、募集资金使用管理办法等制度，完善严格的资金授权、批准、审验等相关管理职责，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、运营等各环节的职责权限和岗位分离要求，定期或不定期检查和评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

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

7、采购业务

结合公司实际情况，全面梳理采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足企业生产经营需要。

8、资产管理

公司制定了资产管理办法，明确了资产的购买、验收入库出库、保管、盘存等管理流程，同时全面梳理了资产管理流程，及时发现资产管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进，并关注资产减值迹象，合理并确认资产减值损失，明确资产使用与管理的责权关系，规范、完善资产运作程序，确保资产安全完整和保值增值，不断提高企业资产管理水平。

9、销售业务

全面梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标。

10、研究与开发

公司制定了一系列研究开发制度，并根据公司发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制定研发计划，强化研发全过程管理与监控，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升公司自主创新能力。

11、工程项目

建立和完善工程项目各项管理制度，全面梳理各个环节可能存在的风险点，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，明确相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

12、担保业务

公司修订了投资与担保管理办法，明确担保的对象、范围、方式、条

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

件、程序、担保限额和禁止担保等事项，规范调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程，按照政策、制度、流程办理担保业务，定期检查担保政策的执行情况及效果，切实防范担保业务风险；进一步规范公司投资行为，降低投资风险，提高投资收益，保障公司及其股东的合法权益。

13、业务外包

建立和完善业务外包管理制度，规定业务外包的范围、方式、条件、程序和实施等相关内容，明确相关部门和岗位的职责权限，强化业务外包全过程的监控，防范外包风险，充分发挥业务外包的优势。

14、财务报告

公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。同时，严格执行国家会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，明确相关工作流程的要求，落实责任制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

15、全面预算

公司制订了预算管理办法，进一步加强了公司全面预算工作的组织领导，明确预算管理体制及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制，强化内部控制管理，规范企业管理和财务管理行为，降低经营成本和经营风险，监控公司战略目标和经营目标的实施。

16、合同管理

公司制定了招标管理办法、合同管理办法及法律事务管理办法，加强了公司合同管理，确定合同归口管理部门，明确合同招投标管理、合同的拟定、审批、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

17、内部信息传递

公司制定了内部信息传递管理办法、公文管理规定、印章管理规定、保密管理规定等规章制度，明确风险控制相关内、外部信息的收集、处理

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

和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司建立了总裁办公会、季度运控会、月度工作例会等会议方式，以及生产经营报表和重大事项专项报告等信息传递方式，及时沟通和通报各单位经营管理过程的各种信息，达到及时了解通报公司的生产经营情况。

公司制定了廉洁自律管理办法，明确举报投诉处理程序、办理要求、针对调查落实的有关事项采取必要的惩戒措施。公司通过邮件发送、邮寄信函、网站等方式公布了投诉举报热线电话、电子邮箱、地址，以供员工、所有利益相关方查阅方便，知晓投诉举报的渠道。

18、信息系统

公司制定了互联网信息与安全管理办法等制度，利用OA办公系统、ERP管理系统、海马风采、KK（即时通讯）软件等信息系统，使得各管理层级、各部门、各子公司、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

上述业务和事项的内部控制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

公司内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》和《海马汽车集团股份有限公司内部控制评价管理办法》的规定组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》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，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。

公司内部控制缺陷的认定标准如下:

1、财务报告内部控制缺陷的认定标准

（1）财务报告内部控制缺陷的定量标准:

按财务报表的错报（包括潜在错报）重要程度确定:

错报指标=错报金额合计/公司当期合并主营业务收入×100%。

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

一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
错报指标≤1%	1%＜错报指标≤3%	错报指标＞3%

（2）财务报告内部控制缺陷的定性标准

A、具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷:

①控制环境无效；公司治理结构严重缺陷，权力制衡机制功能不存在，管控措施无法有效推行。

②没有正式的监督检查工作机制，缺乏对内部控制的认识；造成内部控制办法整体缺失，信息沟通系统缺失；重要业务缺乏办法控制或办法系统性失效。

③外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的。

B、具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷:

①管控措施的有效推行造成严重阻碍，监督检查机制无法发挥作用，且在较长时间内无法得到改善。

②对内部控制的认识严重不足，造成内部控制办法、信息沟通系统不健全。

③公司治理结构存在缺陷，权力制衡机制受到严重的负面影响。

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

（1）非财务报告内部控制缺陷的定量标准

以未经授权、舞弊等造成财产损失的影响为判别依据:

缺陷认定等级	直接财产损失金额
一般缺陷	≤公司当期合并主营业务收入的1‰
重要缺陷	＞公司当期合并主营业务收入的1‰ ≤公司当期合并主营业务收入的5‰
重大缺陷	＞公司当期合并主营业务收入的5‰

（2）非财务报告内部控制缺陷的定性标准

A、具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷:

①违反国家法律、法规，并受到严重处罚。

②对公司战略目标的实现造成严重阻碍，致使战略规划指标几乎不能完成。

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

③媒体负面新闻频现，对公司生产经营产生重大负面影响，且导致公司无法持续经营。

④重大诉讼（仲裁）案件的起诉或应诉不当，导致公司经济利益受到极为严重的影响，且导致公司无法持续经营。

⑤影响关联交易总额超过公司股东大会批准的关联交易额度。

B、具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷:

①违反法律、法规、规章，并被处以较重处罚。

②对公司战略目标的实现造成严重阻碍，致使战略规划关键指标较难完成；对战略实施的推进工作造成了较大阻碍，且较大地破坏了战略实施与评估机制。

③ 媒体负面新闻，对公司生产经营产生较大负面影响，且对公司持续经营造成严重的负面影响。

④重大诉讼（仲裁）案件的起诉或应诉不当，导致公司经济利益受到严重的影响，且对公司持续经营造成严重的负面影响。

⑤各部门间的合作受到较大的阻碍，协同效应难以发挥；跨部门的信息交流和情报传递存在较大程度的不通畅。

⑥导致严重的财务损失，且财务损失较长时间内不能恢复，以及重大财务损失对公司的正常经营产生严重的负面影响。

⑦严重背离了政府的政策目标，对社会稳定造成了较恶劣影响；对环境产生了恶劣的影响，遭到周边居民的强烈抗议或受到监管单位的责罚，且必须执行复杂、困难、成本高昂的补救措施。

（三）内部控制缺陷的认定和整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现财非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

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

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

风险水平等相适应，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。

董事长：秦全权

海马汽车集团股份有限公司

二〇一四年三月二十八日

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