

# 绵阳富临精工机械股份有限公司

## 2015 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（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 2015 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、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。经营管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，公司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，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。

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，公司未发现非财务报告内部控制存在重大缺陷。

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

公司董事会授权内部审计机构负责内部控制评价的具体组织实施工作，在董事会、监事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司参照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关规定，从公司治理层面到各业务流程层

面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制,为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整、提高经营效率和效果,促进企业实现发展战略提供了合理保障。

### （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。

#### 1、纳入评价范围的主要单位

包括：绵阳富临精工机械股份有限公司、绵阳万瑞尔汽车零配件有限公司、襄阳富临精工机械有限责任公司、成都富临精工汽车零部件有限公司，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%；

#### 2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

##### （1）公司治理结构：

组织及架构：公司已按照《公司法》等法律法规和公司章程的要求，建立了包括股东大会、董事会、监事会和经营管理层的公司法人治理结构，并制定了各相关方面的内部控制制度，明确界定了股东大会、董事会、监事会、管理层的具体权限和职责。董事会下设的提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和战略委员会四个委员会和独立董事依据相关法规及内控制度行使职责。公司内部机构设置符合业务特点和内部控制要求，按照职责设置商务部、人事行政部、财务部、企划证券部、技术中心等职能部门，各部门职责和权限通过公司组织结构图、业务流程图、部门及机构工作职责规定等内部管理制度和相关文件进行明确规范，部门岗位设置基本做到不相容职务相互分离。公司针对经营管理方面的重大决策制定了相应的授权审批制度。

报告期内，公司战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会各司其职，审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会的主任委员由独立董事担任，公司涉及重大事项经相关专门委员会审核后提交董事会审议，保证独立董事、专门委员会在报告期内正常履职、发挥作用。公司董事会对全体股东负责，严格按照法律和公司章程的规定勤勉尽责的履行职责、科学决策；董事会现有董事 9 人，其中独立董事 3 人，占董事会成员的三分之一以上，不存在《公司法》第一百四十七条规定的不得担任公司董事的情形，各董事均符合任职资格，任免按《公司章程》规定，履行董事会、股东大会批准程序，符合法律法规的规定；全体董事会成员能够遵守法律、法规和《公司章程》的规定，以维护公司和股东利益为原则，勤勉尽责，诚信自律，对公司重大决策事项、战略规划以及内部控制等方面能提出建设性意见。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，严

格按照《公司章程》及相关规定履行职责，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

**人力资源政策：**公司制订了包含员工引进、使用、培养、考核、激励、退出和保护商业秘密等内容的一系列制度，并在执行过程中不断完善。为了加强对新进人员的理论知识、技能水平培训，使其能尽快熟悉公司产品、进入角色，同时为进一步规范公司管理岗位的管理工作，2015年1月制定并发布了《试用期员工管理办法》，该办法对试用期员工薪资福利、合同期限、培训、业绩、转正、行为管理、用人部门等均作了相关规定。为了进一步保证公司利益，防止重要技术、质量、财务信息外泄，2015年5月，对公司保密制度项目新增了相关规定，主要有现场拍照、外来人员进入公司要求、资料密级对照等。

**社会责任：**公司致力于提高在安全生产、产品质量、环境保护与可持续发展以及社会就业与职工权益保护等方面的管理水平。公司制定了生产操作规程保证公司的安全生产；按照ISO/TS 16949标准要求建立了全过程品质控制管理体系，并取得ISO/TS16949证书；公司聘请外部机构对公司的废气、废水、噪声等指标进行监测，并通过绵阳市环境保护局的验收；公司设立了工会组织，为促进企业文化和增强员工素质，2015年工会组织成立了各种兴趣社团，并相继开展了荧光夜跑和第一届“野生”篮球比赛以及华尔兹舞蹈教学等活动；公司遵循按劳分配、同工同酬的原则及劳动法等法律法规的规定，按时发放员工薪酬福利，依法缴纳员工社会保险，保障员工休息休假权利，并通过职工代表大会和工会组织维护职工权益。

**企业文化：**公司以“超越客户期望、创造独特价值、追求美好体验”为愿景。2015年，公司坚持“快速响应，美好体验”的理念，坚持依法经营和规范运作的观念；倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神；倡导积极履行社会责任，追求企业、社会、环境和谐发展；通过《员工行为守则》宣传公司文化和精神，约束、规范员工认真履行岗位职责，遵守公司制度。

## （2）业务流程层面：

**资金活动：**公司设立了财务部，依照国家财经制度和本公司财务管理制度，规范公司银行帐户管理、现金管理、票据管理、银行印鉴管理、收付款申请审批程序、费用报销等事项的管理流程，明确了有关资金管理各岗位的职责及信息传递流程。公司财务管理制度详细规定了货币资金从支付申请、审批、复核至办理支付等各个环节的权限与责任，并严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务。2015年公司加强了现金收支预算管理，每月将现金收支项目与计划收支项目进行差异对比并对责任部门和人员进行考核，同时严格按资金付款计划安排各项付款，既保证了公司生产经营有序进行又完成了新项目的投资实施，同时还对暂时

闲置资金作了短期理财投资增加了公司投资收益。

**固定资产管理：**公司制定了《固定资产管理制度》，对固定资产界定、申购、使用、调拨、建立档案管理、分类、使用年限、折旧方法、费用归集等均作了详细规定。2015年各部门认真按制度进行资产管理，并在各事业部推行了〈TPM〉设备自主保安全管理，对提高机器设备利用率起到了促进作用。

**销售业务：**公司的销售计划、客户信用管理、收款、发票开具等业务均按照公司《商务部管理职责》等进行。为降低销售业务中的决策风险，公司建立起完整的客户信息档案和资信评级机制，客户信用管理由业务部门和财务部门共同负责，信用审批需要通过财务部复核和授权审批人批准。根据经济环境的变化，公司及时调整对部分客户的信用政策，并通过应收账款分客户、分合同账龄分析，定期对账、收款等方法，对应收账款进行动态风险管理。2015年公司制定了销售计划，并根据客户销售动态信息及时调整内部生产计划，计划编制流程逐渐趋于完善，将库存商品风险控制在可接受范围。

**工程项目：**公司零星改造工程均与施工单位签有合同，并委托专业人员进行决算审核，且保证及时进行费用结算。公司新厂建设工程项目均按公司招标管理制度等规范进行，并聘请外部工程监理机构对工程质量和施工进度进行现场监督和管理，费用结算严格按工程进度进行支付。

**财务报告：**为保证公司财务报告的及时与准确，公司重视会计基础工作，财务核算、稽核、成本管理、税务管理、预算管理、经营分析、资产管理等处理程序划分清晰明确，会计机构健全，会计从业人员具有专业资格和丰富经验。公司制定了《财务管理制度》等，在严格执行国家统一的会计准则的基础上，对会计科目的设置和使用进行统一管理，规范公司及子公司的会计核算工作，提高会计信息质量。在筹资方面制定了权益资本筹资和债务资本筹资流程；在投资方面制定了投资立项原则、项目的立项及审批流程；在营运方面制定了销售与收款管理流程、采购管理流程以及关联交易管理制度。公司的财务管理制度与相关的管理流程，对财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、财产处置等日常管理事项做出了明确规定，确保了财产的安全完整。

**合同管理：**公司严格按照《合同法》的规定制定了适合公司业务特征的《合同管理办法》，明确了必须签订合同的经济业务事项，并对业务经办人的职责及合同审批权限进行了各层次责任界定，从而避免合同纠纷产生，保证了公司的合法权益不受损害；规定重大经济合同由管理层人员会签，并明确了合同档案的管理责任。报告期各部门合同业务执行情况较好，无纠纷产生，未给公司带来经济损失。

**信息系统与沟通：**公司建立了信息管理系统以实施内部控制流程，主要包括

办公系统（办公 OA 系统）、金蝶财务软件系统，技术档案管理系统(PDM 软件)。制定了《计算机信息系统保密管理制度》以规范信息系统的操作管理、系统维护和数据备份工作。公司设置了网管中心，负责信息网络系统建设、营运、维护和网络安全管理工作，以保证信息系统安全稳定运行。

公司建立了月度经营分析会议、专项报告制度，并通过电子办公文档系统、电子邮件系统等及时采集、辨识和分析生产经营、成本控制、内部管理等重要信息，并将内部控制相关信息在内部各管理层级、责任部门、业务环节之间以及公司与外部投资者、债权人、供应商、客户和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈。信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决，重要信息能及时报告传递给董事会、监事会和经营管理层，确保董事会、管理层能够及时、准确获悉信息并做出决策。

**关联交易业务：**按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、深圳证券交易所《股票上市规则》、《企业会计准则——关联方关系及其交易的披露》，公司制订了《关联交易管理制度》，明确了公司关联交易必须遵循的原则，包括诚实信用、关联人回避和公平、公开、公允原则等；公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时聘请专业评估师或独立财务顾问发表意见和报告；明确界定公司总经理、董事会、股东大会对关联交易事项的审批权限，以及关联交易的价格确定与管理等内容。报告期内，公司与关联方四川富临成都机床有限责任公司发生采购设备及维修配件业务金额 120,794.85 元；与关联方绵阳川汽动力总成有限公司发生销售产品业务 468,041.03 元，上述采购和销售业务交易真实，价格制定遵循了平等、自愿、等价、有偿原则，业务审批流程和权限符合公司《关联交易管理制度》的规定。

根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等有关规定，公司制定了《防范控股股东及其关联方资金占用制度》，对防范控股股东及其关联方资金占用的原则、责任和措施、责任追究与处罚做了具体规定，建立了长效防范机制，杜绝控股股东及其关联方资金占用行为的发生。2015 年聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对控股股东及其他关联方占用资金情况进行了专项审计说明并出具报告，认为公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

**对外担保业务：**根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国物权法》、《中华人民共和国担保法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《深圳证券

交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，公司制定了《对外担保管理制度》，明确了对外担保申请和受理、审批程序、对外担保的管理、对外担保信息披露、责任人责任等相关事项。报告期内公司无对外担保业务发生。

3、重点关注的高风险领域主要包括货币资金、销售与收款、成本与费用及募集资金管理。

**货币资金：**公司已建立付款审批和相关授权制度、现金和票据管理等规定，涉及现金和银行存款管理的各岗位职务分离；建立了现金盘点和银行对账制度，会计每月均按要求盘点出纳现金并及时核对各银行账户的存款余额，防范了资金流失风险。

**销售与收款：**公司建立了应收账款管理制度，每月由财务检查各客户应回款项与实际回款差异，对未按时回款的客户由业务人员及时进行跟踪，每月对商务人员进行回款考核，以减少坏账损失的风险并保持在可控范围内。

**成本与费用：**公司建立了目标成本管理与分析制度，年初对重要产品均设立控制目标，每月由财务人员进行成本费用分析，将未达成目标或毛利率低的产品作为成本改进重点列入各事业部下个工作期间的成本管理目标，保证公司的利润指标得以实现。

**募集资金使用管理：**为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件，公司制订了《募集资金管理制度》，明确了公司、保荐机构、募集资金专户存储银行对募集资金的管理和监督责任，以确保募集资金的使用合法、合规，保护投资者的利益。主要内容是：①募集资金专户储存。公司根据募集资金项目分别设立了3个募集资金专项账户，募集资金分别存放于各专项账户中集中管理，实行专项存储和专款专用的管理制度；②募集资金使用。所有募集资金项目资金的支出必须专款专用，公司不得将募集资金用于质押、委托贷款或变相改变募集资金的用途；③募集资金项目变更。规定了募集资金变更的原则，变更审议程序以及必须公告的内容；④募集资金管理与监督。公司审计部至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次专项审计，并及时向审计委员会提交审计报告。

2015年公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金存放与使用情况进行专项审核并出具了鉴证报告。报告期内，公司募集资金管理内部控制严格有效，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

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：采用定性和定量相结合的方法予以认定。

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①重大缺陷迹象包括：

- a、控制环境无效
- b、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响
- c、外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的
- d、董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效

②重要缺陷迹象包括：

- a、未依照公认会计准则选择和应用会计政策
- b、未建立反舞弊程序和控制措施
- c、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
- d、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、一般缺陷包括：

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

①财务报告内部控制符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 利润总额 5%
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额 1%
经营收入潜在错报	错报 $\geq$ 经营收入总额 1%

②财务报告内部控制符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	利润总额 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额 5%

资产总额潜在错报 资产总额  $0.5\% \leq \text{错报} < \text{资产总额} 1\%$   
经营收入潜在错报 经营收入总额  $0.5\% \leq \text{错报} < \text{经营收入总额} 1\%$

③财务报告内部控制符合下列条件之一的,可以认定为一般缺陷:

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额 3%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额 0.5%
经营收入潜在错报	错报 < 经营收入总额 0.5%

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准:采用定性和定量相结合的方法予以认定。

(1)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:

①非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括:

- a、决策程序导致重大失误
- b、重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制
- c、中高级管理人员和高级技术人员流失严重
- d、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改
- e、其他对公司产生重大负面影响的情形

②非财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括:

- a、决策程序导致出现一般性失误
- b、业务制度或系统存在缺陷
- c、关键岗位业务人员流失严重
- d、内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改
- e、其他对公司产生较大负面影响的情形

③非财务报告内部控制存在一般缺陷的迹象包括:

- a、决策程序效率不高
- b、一般业务制度或系统存在缺陷
- c、一般岗位业务人员流失严重
- d、一般缺陷未得到整改

(2)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:

缺陷类型	直接财产损失金额
重大缺陷	损失金额 $\geq$ 净资产的 10%
重要缺陷	净资产的 $5\% \leq$ 损失金额 < 净资产的 10%
一般缺陷	损失金额 < 净资产的 5%

### (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

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、重要缺陷、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、一般缺陷。

#### 四、无其他内部控制相关重大事项说明

绵阳富临精工机械股份有限公司

董事会

二〇一六年三月二日