

国机汽车股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

国机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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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，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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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重大缺陷。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：国机汽车股份有限公司本部、公司二级公司中国进口汽车贸易有限公司本部、公司二级公司中进汽贸服务有限公司、公司二级公司中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司、公司三级公司北京中进捷旺汽车销售服务有限公司、公司三级公司余姚宁兴丰田汽车销售服务有限公司、公司三级公司象山宁兴汽车销售服务有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	87.6
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	87.6

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算以及合同管理。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

行业政策风险、市场及库存风险、集团管控风险、资金风险、投资风险、国际汇率风险。

5. 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，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(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》及配套指引、《国机汽车股份有限公司内部控制规范指引》以及《国机汽车股份有限公司内部控制评价办法》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
错报指标 1=潜在错报金额合计/被评价分（子）公司当期主营业务收入与期末资产总额孰高	无	无	错报指标 1 $\geq$ 0.1%
错报指标 2=潜在错报金额合计/公司当期主营业务收入	错报指标 2 $>$ 1%	0.5% $<$ 错报指标 2 $\leq$ 1%	且错报指标 2 $\leq$ 0.5%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 发现公司董事、高级管理人员的舞弊行为； (2) 企业更正已经公布的财务报表；

	(3) 外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 企业审计与风险管理委员会和内部审计机构对财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	(1) 未按规定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、复杂或特殊交易的账务处理的控制，没有建立相应的控制机制或没有实施，且无补充、补偿性控制； (4) 对于期末财务报告过程的控制，存在一项或者多项缺陷，且无补充性、补偿性控制，不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的其他内部控制缺陷

说明：

无

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
造成直接财产损失	超过公司资产总额的 1%	超过公司资产总额 0.5%	其他为一般缺陷

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 违反国家法律法规； (2) 企业决策程序不科学，导致决策失误； (3) 重要管理人员或者关键技术人员流失严重； (4) 媒体负面新闻频现； (5) 重要业务缺乏制度或制度系统性失效； (6) 内部控制评价结果是重大缺陷或重要缺陷但未得到整改。
重要缺陷	上述事项外的其他情形，影响程度为重要的，为重要缺陷。
一般缺陷	上述事项外的其他情形，影响程度为一般的，为一般缺陷。

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

公司在内控评价过程中，发现存在个别环节的财务报告内部控制活动执行不到位的情况。根据前述财务报告内部控制缺陷认定标准，上述缺陷不属于财务报告重大或重要缺陷，不影响内部控制有效性评价结论。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

公司对 2015 年各项内外部检查、评价的结果进行认定，在报告期内存在个别环节的非财务报告内部控制活动执行不到位的情况。根据前述非财务报告内部控制缺陷认定标准，上述缺陷不属于非财务报告重大或重要缺陷，不影响内部控制有效性评价结论。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

2015 年，公司重新修订了《国机汽车股份有限公司内部控制规范指引》，不仅在公司层面补充了内部控制四要素，而且在业务层面进行了 15 项业务流程修订，同时针对公司特有业务和新型业务进行了流程梳理。在风险管控方面，公司围绕战略风险、运营风险、财务风险、法律风险等风险和若干子风险点进行全面评估排查，识别重大风险及出具解决方案；公司加强日常风险监控，在运营、资金、投资及安全生产方面按照季度评估归纳风险控制效果，出具风险监控表；在全公司范围内，公司展开高风险投资业务及其内部控制的检查，督促进一步完善内部控制体系。公司内部控制是一个不断持续完善的过程，随着公司经营规模、经营范围、业务模式的变化，内部控制需要不断调整以全面防范各类风险。2016 年公司将持续完善内部控制体系建设，加强公司内部环境的优化，提升风险防控水平，规范各业务流程的控制活动，加强内部监督力度，促进公司可持续发展。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：丁宏祥

国机汽车股份有限公司

2016年4月13日