

公司代码：600418

公司简称：江淮汽车

安徽江淮汽车股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

安徽江淮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：_____

序号	经营管理单元	与股份关系	以下简称
1	股份公司管理平台	管理平台	
2	技术中心	事业部	

3	轻型商用车制造公司	事业部	
4	轻型商用车营销公司	事业部	
5	重型商用车公司	事业部	
6	乘用车制造公司	事业部	
7	乘用车营销公司	事业部	
8	国际公司	事业部	
9	发动机公司	事业部	
10	遂宁分公司	分公司	
11	山东分公司	分公司	
12	合肥江淮铸造有限责任公司	子公司	铸造公司
13	合肥同大江淮汽车车身有限公司	子公司	同大公司
14	安徽星瑞齿轮传动有限公司	子公司	星瑞公司
15	合肥江淮汽车融资担保有限公司	子公司	担保公司
16	安徽江淮福臻车体装备有限公司	子公司	江淮车体
17	安徽江淮安驰汽车有限公司	子公司	安驰公司
18	扬州江淮轻型汽车有限公司	子公司	扬州江淮公司
19	安徽江汽进出口贸易有限公司	子公司	进出口公司
20	JAC 越南汽车股份公司	子公司	越南公司
21	JAC-意大利设计中心	子公司	意大利设计中心
22	JAC-日本设计中心	子公司	日本设计中心
23	合肥江淮汽车有限公司管理平台	子公司	江淮有限平台

24	合肥江淮汽车制管有限公司	子公司	制管公司
25	合肥汇凌汽车零部件有限公司	子公司	汇凌公司
26	合肥江淮新发汽车有限公司	子公司	新发公司
27	安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	子公司	福臻技术公司
28	合肥盛景汽车配件制造有限公司	子公司	盛景公司
29	安徽江淮专用汽车有限公司	子公司	专用车公司
30	安徽江汽物流有限公司	子公司	物流公司
31	合肥车桥有限责任公司	子公司	车桥公司
32	安徽安凯汽车股份有限公司	子公司	安凯公司

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	
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	

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

业务和事项	股份公司管理平台	发动机公司	重型商用车公司	轻型商用车制造公司	轻型商用车营销公司	乘用车制造公司	乘用车营销公司	国际技术中心	遂宁分公司	山东分公司	扬州江淮公司	安凯公司
发展战略	√										√	√
组织机构	√								√	√	√	√

设置与权 责分配													
内部信息 传递	√									√		√	√
企业文化 管理	√												
资本运营	√												√
资产管理	√									√		√	√
人力资源 管理	√									√	√	√	√
信息系统	√									√	√	√	√
财务管理	√				√		√	√		√	√	√	√
法务管理	√									√	√	√	√
审计管理	√												√
市场管理	√				√		√						√
集中采购	√												√
社会责任	√		√		√		√			√	√	√	√
销售管理			√		√		√	√					√
生产管理			√	√		√						√	
采购管理	√	√	√	√		√				√	√	√	√
存货管理		√	√	√	√	√	√			√		√	√

管理										
信息系统	√	√		√		√	√	√	√	
财务管理	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
法务管理	√	√	√	√	√		√		√	√
审计管理				√						
市场管理										
集中采购										
社会责任	√	√	√	√			√	√	√	√
销售管理	√	√	√	√			√			√
采购管理	√	√	√	√		√	√			√
业务外包	√	√	√				√	√	√	√
工程项目		√	√	√			√			
研究与开 发	√	√		√			√	√	√	
担保贷款 管理						√				
产品进口 管理					√					
产品出口 管理					√		√			

业务和事项	物流公司	车桥公司	专用车公司	江淮有限平台	盛景公司	汇凌公司	新发公司	制管公司	福臻技术公司
发展战略	√		√	√	√	√	√	√	√
组织机构设置 与权责分配	√	√	√		√	√	√	√	√
内部信息传递	√		√		√				
企业文化管理	√								
资本运营	√			√					√
资产管理	√	√	√	√	√	√	√	√	√
人力资源管理	√	√	√	√	√	√	√	√	√
信息系统	√		√		√	√	√	√	√
财务管理	√	√	√	√	√	√	√	√	√
法务管理	√	√	√		√	√	√	√	√
审计管理									
生产管理			√		√				√
市场管理									
集中采购									
社会责任	√	√	√	√	√	√	√	√	√
销售管理	√		√		√	√	√	√	√
采购管理	√	√	√		√		√	√	√
业务外包	√		√		√	√		√	√

工程项目			√			√	√	√	√
研究与开发			√		√	√	√	√	√

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。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

内部控制评价范围涵盖了公司及其所属单位的各种业务和事项，并结合公司风险评估结果确定的前“十大”主要风险，作为重点评价范围。其中，前“十大”主要风险包括：：产品质量、客户投诉及市场服务、法律法规、宏观经济、国际市场、财务管理、担保融资、消防安全、采购及供应商管理、生产管理的风险。

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体系、评价指引及公司内部控制评价办法规定，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
财产损失或影响会计报表潜在错报	财产损失或影响会计报表潜在错报为销售收入的1%以上,资产总额的1%以上,对应财务报表项目的10%以上,以上三者孰低原则。	直接财产损失或影响会计报表潜在错报为销售收入的0.5%-1%,资产总额的0.5%-1%,对应财务报表项目的5%-10%,以上三者孰低原则。	直接财产损失或影响会计报表潜在错报为销售收入的0.5%以下,资产总额的0.5%以下,对应财务报表项目5%以下,以上三者孰低原则。

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	产生的负面影响：（1）影响会计报表潜在错报，已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响的；（2）一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形。
重要缺陷	产生的负面影响：（1）影响会计报表潜在错报，受到国家政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响的；（2）一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形。
一般缺陷	产生的负面影响：（1）影响会计报表潜在错报，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响的；（2）除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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
直接财产损失	直接财产损失为销售	直接财产损失为销售	直接财产损失为

	收入的 1%以上,资产总额的 1%以上,对应财务报表项目的 10%以上,以上三者孰低原则。	收入的 0.5%-1%, 资产总额的 0.5%-1%, 对应财务报表项目的 5%-10%, 以上三者孰低原则。	销售收入的0.5%以下, 资产总额的0.5%以下, 对应财务报表项目5%以下, 以上三者孰低原则。
--	---	---	---

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	违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效、核心管理人员或核心技术人员纷纷流失、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷	决策程序导致出现一般性失误、重要业务制度或系统存在缺陷;关键岗位业务人员流失严重、内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改,其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	决策程序效率不高、一般业务制度或控制系统设计和执行存在缺陷、关键岗位业务人员大量流失、一般缺陷未得到整改。

(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

针对报告期内评价发现的内部控制一般缺陷,公司制定了内控缺陷考核方案,对责任进行了追溯,同时下达了整改任务书,组织了责任单位对缺陷进行了整改,并对缺陷的整改完成情况以及整改的效率和效果进行了现场验证。

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

针对报告期内评价发现的内部控制一般缺陷，公司制定了内控缺陷考核方案，对责任进行了追溯，同时下达了整改任务书，组织了责任单位对缺陷进行了整改，并对缺陷的整改完成情况以及整改的效率和效果进行了现场验证。

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

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：安进

安徽江淮汽车股份有限公司

2016年4月27日