

公司代码：600742

公司简称：一汽富维

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

长春一汽富维汽车零部件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

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司2015年度日常关联交易议案未获股东大会通过，但长春一汽富维汽车零部件股份有限公司仍在未获得股东大会授权的情况下与关联方进行了该议案所涉及的日常关联交易。

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

会计师事务所：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司2015年度日常关联交易议案未获股东大会通过，但长春一汽富维汽车零部件股份有限公司仍在未获得股东大会授权的情况下与关联方进行了该议案所涉及的日常关联交易。上述情况表明长春一汽富维汽车零部件股份有限公司与关联交易的授权和批准相关的内部控制存在重大缺陷，该重大缺陷具有广泛影响。有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使长春一汽富维汽车零部件股份有限公司内部控制失去这一功能。

公司董事会：经认真研究，认为日常关联交易在目前乃至今后相当长的时期内，是必须的、是无法避免和解决的，公司关联交易未损害公司和股东利益。由于公司主营业务90%以上来自关联交易，公司停止关联交易，将导致公司无法生产经营，将给公司和全体股东带来巨额损失，公司员工无法上班，增加许多社会不稳因素，公司停止关联交易后，公司与客户的供货合同将无法执行，公司面临巨额罚款，带来无法估量的损失。公司在一面持续经营，一面积积极与中小股东沟通，先后多次提请股东大会审议2015年日常关联交易计划。

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：本部、车轮厂、冲压件分公司

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	67.49%
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	53.14%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

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、研究与开发、工程管理、业务外包、行政管理、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、内部监督、风险评估。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

财务报告（关联交易）风险、生产/服务能力风险、环保方面的法律风险。

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及评价指引，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
营业收入	3%	[1%—3%]	[0—1%]

说明：

一般缺陷认定是“对潜在错报金额的合计数占公司上年度合并财务报表营业收入的比率区间为[0—1%]”；

重要缺陷认定是“潜在错报金额的合计数占公司上年度合并财务报表营业收入的比率区间为[1%—3%]”；

重大缺陷被认为是“潜在错报金额的合计数占公司上年度合并财务报表营业收入的比率超过3%”。

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	对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的行为
重要缺陷	对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响
一般缺陷	对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离

说明：

一般缺陷（偏离目标的可能性）认为是“对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离”；

重要缺陷是“对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响”；

重大缺陷被认为是“对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的行为”。

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
利润总额	超过 5%	[3%—5%]	[0—3%]
负面影响程度	30%以上	[10%—30%]	[0—10%]
供应商流失	30%以上	[10%—30%]	[0—10%]

说明：

一般缺陷认为是“造成一定财产损失，导致合并财务报表利润总额下降区间为[0—3%]；或该事件对内外部均造成

了一定影响，使相关业务受到负面影响程度区间为[0—10%]”；如导致核心供应商流失率区间为[0—10%]；

重要缺陷是“造成较大财产损失，导致合并财务报表利润总额下降区间为[3%—5%]；或该事件严重损伤公司核心竞争力，使相关业务受到负面影响程度区间为[10%—30%]”；如导致核心供应商流失率区间为[10%—30%]；

重大缺陷被认为是“造成重大财产损失，导致合并财务利润总额下降超过5%”；或该事件影响到持续经营能力，使相关业务受到负面影响程度为30%以上；或导致核心供应商流失率为30%以上。

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	对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的行为
重要缺陷	对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响
一般缺陷	对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离

说明：

一般缺陷（偏离目标的可能性）认为是“对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离”；

重要缺陷是“对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响”；

重大缺陷被认为是“对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的行为”。

（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

无

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

一般缺陷 7 个，分别为：钢材质检入库及外委加工（开卷）的流程设计不健全、新产品调试件入库信息资料不规范、不合格品无盘点标识、技术档案管理、供应商评审不规范、前期产品质量策划的管理、入库、转序使用单据不规范等。

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

针对报告期内发现的内部控制缺陷（含上一期间未完成整改的内部控制缺陷），公司已采取了相应的整改措施，完成7个缺陷的整改，制定相应流程或工作指导书并遵照执行。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。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：金毅

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

2016年4月12日