

富奥汽车零部件股份有限公司

2022年度内部控制自我评价报告

富奥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2022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、董事会声明

公司董事会及全体董事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。

建立健全并有效实施内部控制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；经管会负责组织领导公司内部控制的日常运行。

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、内部控制有效性的结论

我们认为，在报告期内，公司纳入评价范围的业务和事项均建立了内部控制，并有效执行，公司内部控制的设计和运行是有效的，未发现财务报告和非财务报告内部控制重要或重大缺陷。

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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

三、内部控制评价工作的总体情况

（一）制定内部控制评价工作方案

为确保本次内部控制评价工作顺利开展，在形成内部控制评价工作方案的基础上，公司审计部组织召开了2022年度内部控制评价工作启动会，对评价范围、工作任务、人员组织、进度安排等相关内容进行了规定。

（二）成立内部控制评价领导机构

公司董事会授权审计部牵头成立内控评价工作小组，负责内部控制评价的具体组织实施工作。

公司内部控制评价的组织和分工如下：

- 1、公司董事会对内部控制评价报告的真实性和完整性负责。
- 2、公司监事会负责对公司建立与实施内部控制情况进行监督，并有权听取、获取公司内部控制的相关报告。
- 3、公司经管会负责组织协调实施内部控制评价工作。
- 4、公司审计部承担内部控制评价的具体组织实施工作。包括：制定公司内控评价工作方案；组织、指导、协调富奥总部和分公司、全资子公司、控股子公司的内部控制评价工作；组织编制内控评价报告。

同时，公司聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司内部控制有效性进行独立审计。

（三）内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）的要求，结合企业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，对公司截至2022年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

（四）内部控制评价的范围

公司按照风险导向原则，确定评价范围。鉴于财务报告总资产、营业收入、

净利润等关键指标的占比对财务报告的影响，公司确定纳入内部控制评价范围的单位包括公司及合并财务报告范围的重要分公司、全资子公司和控股子公司，对非重要子公司本年度暂不纳入内部控制评价范围。

遵照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司内部控制评价工作包括控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督。纳入评价范围的业务和事项包括治理结构、发展战略、社会责任、公司文化、人力资源管理、借款筹资管理、资金活动管理、长期股权投资管理、物资采购管理、固定资产投资、资产管理、存货管理、销售管理、外委加工、研究与开发管理、基建技改项目管理、担保管理、财务报告、全面预算管理、质量安全健康环保管理、合同管理、信息系统管理等事项。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

（五）内部控制评价的程序和方法

公司严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价工作方案规定的程序开展内部控制评价工作。公司内部控制评价工作小组对纳入评价范围的单位在评价期间的各项业务进行内部控制评价测试，编写内控测试工作底稿，对测试结果进行现场交流，形成管理建议清单和内控缺陷清单，纳入评价范围单位进行缺陷认定与整改，内部控制评价工作小组依据认定的内部控制缺陷情况，遵照客观、公正的原则，组织编制了《富奥汽车零部件股份有限公司2022年度内部控制自我评价报告》。

评价过程中，采用了个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

（六）内部控制缺陷及其认定标准

公司董事会根据基本规范、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、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，如下：

类别	方法	缺陷等级			
		项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务报告	定量标准	营业收入潜在错报	错报 \leq 公司上年度合并财务报告营业收入的1%	公司上年度合并财务报告营业收入的1% $<$ 错报 \leq 公司上年度合并财务报告营业收入的3%	错报 $>$ 公司上年度合并财务报告营业收入的3%
	定性标准	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	重要或重大缺陷		
			1、董事、监事和高级管理人员舞弊； 2、更正已公布的财务报告； 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、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。		
类别	方法	缺陷等级			
		项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
非财务报告	定量标准	直接财产损失金额	损失 \leq 合并财务报表利润总额的3%	合并财务报表利润总额的3% $<$ 损失 \leq 合并财务报表利润总额的5%	损失 $>$ 合并财务报表利润总额的5%
	定性标准	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	重要或重大缺陷		
			1、违反法律法规较严重； 2、重要业务缺乏制度控制； 3、抽样测试，计算缺陷数的比例或未执行控制点的比例超过20%； 4、所属子公司缺乏内部控制，管理散乱； 5、新投资的单位经营难以为继； 6、经管会人员及关键岗位人员流失严重； 7、被媒体曝光负面新闻，产生较大负面影响。 8、对已经发现并报告给经管会或董事会的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正； 9、发生重大负面事项，并对富奥定期报告披露造成负面影响。		

（七）内部控制评价工作情况

公司内控评价工作小组对纳入评价范围的公司报告期间的各项业务进行内部控制评价测试，重点对治理结构、发展战略管理、人力资源管理、资金管理、资产管理、采购业务、销售业务、财务报告管理、研究与开发、质量安全健康环保、固定资产投资、存货、全面预算、信息系统、合同管理15项重要或高风险业务领域的内控制度的建立、健全情况和运行效果进行了测试与评价。

（1）治理结构

2022年，公司继续贯彻落实“十四五”规划。面对市场竞争形势严峻、需求收缩、原材料价格上涨、国际局势紧张的错综复杂环境，在董事会的领导下，经管会带领全体员工不懈努力，统筹规划，有序推进各项重点工作，提升公司核心竞争力，促进企业持续发展。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》《“三重一大”决策管理制度》等管理文件，重点关注股东会、董事会、监事会、经管会及“三重一大”事项决策程序和权限的设计和执行情况。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司治理结构方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(2) 发展战略管理

公司在“十四五”期间，围绕“轻量化、电动化、智能及网联化”发展方向及总体规划目标，继续推动规划项目实施落地；同时，进一步加强投资管理，强化投资完成情况的跟踪管理及投资后评价工作。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《发展规划管理程序》等管理文件，重点关注发展战略制定与审批、发展战略实施和落实、发展战略优化调整及发展战略实施结果的监控与评估等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司发展战略管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(3) 人力资源管理

本年度，公司继续优化并推进“人员效率提升”项目，同时，完善并下发了组织绩效考核相关文件及绩效考核管理程序，为公司持续、健康、稳定发展提供人力资源保障。

本年度，公司修订并发布了《高级经理绩效考核管理程序》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《员工招聘管理程序》《劳动合同管理程序》《员工内部调动管理程序》《总部员工离职管理办法》《员工培训管理程序》《总部员工工资管理程序》《总部员工绩效评

价管理程序》《总部员工薪酬管理制度实施细则》等管理文件，重点关注人员招聘、员工内部调动、员工离职离岗、员工培训、薪酬与福利、绩效评价与考核等活动的设计和执行规范性。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司人力资源管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(4) 资金管理

本年度，公司通过优化存款组合，开具银行承兑汇票等方式提高了存量资金收益、降低了资金使用成本，同时保证了公司运营资金和战略资金的需求。

本年度，公司修订并发布了《货币资金业务操作规程》《资金管理办法》《资金付款管理办法》《货币资金网上银行管理程序》《现金折扣管理办法》《商业汇票管理办法》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《货币资金业务操作规程》《资金管理办法》《资金付款管理办法》《货币资金网上银行管理程序》《商业汇票管理办法》《印鉴管理程序》等管理文件，重点关注货币资金管理、资金计划与资金预算、货币资金日常管理、网银管理及票据管理等活动的设计和执行规范性。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司资金管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(5) 资产管理

本年度，公司为持续加强资产质量管理，提升总资产周转效率，通过定期盘点等方式，加大了对存货及在建工程项目的监管。

本年度，公司修订并发布了《固定资产财务管理办法》《无形资产财务管理办法》《项目借款费用资本化管理办法》《产权管理办法》《财产损失财务核销管理办法》《财产保险管理办法》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《固定资产财务管理办法》《财产保险管理办法》《资产损失财务核销管理办法》《无形资产财务管理办法》等管理文件，重点关注固定资产的日常管理、资产卡片/台账建立与减值、固定资产清查、固定资产处置、无形资产管理等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司资产管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(6) 采购管理

本年度，公司通过成本对标、价格管控、采购平台资源整合等方式，积极推进低成本战略，强化全价值链成本管控。

本年度，公司修订并发布了《采购实施管理细则》《价格管理办法》《通用物资采购管理程序》《富奥总部采购管理办法》《富奥股份公司采购委员会管理程序》《非通用物资采购管理程序》《采购领域商务合作禁止行为规定》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《采购管理规定》《富奥总部采购管理办法》《通用物资采购管理程序》等管理文件，重点关注采购需求与计划、采购申请及审批、供应商的选择与管理、采购实施、付款管理等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司采购管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(7) 销售管理

本年度，国内汽车市场受芯片短缺、原材料价格高位运行、局部地缘政治冲突等多重不利因素冲击，对汽车零部件企业经营造成较大影响。公司通过持续开拓外部市场、不断提升市场份额等举措，努力提升企业销售收入、拓展市场发展空间。

本年度，公司修订并发布了《债权对账管理办法》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《市场营销管理程序》《应收账款管理程序》《顾客满意度调查管理办法》《售后服务管理程序》等管理文件，重点关注销售计划管理、客户开发管理、应收账款回收管理、客户服务管理等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司销售管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(8) 财务报告管理

本年度，公司为推进财务体系数字化转型，完成了ERP系统中财务流程标准化工作，同时，通过预算软件升级、产品生命周期价格管理系统开发，进一步提升了工作效率及财务报告分析水平。

本年度，公司修订并发布了《债务重组财务管理办法》《利润分配管理办法》《经济运行分析管理办法》《财务报表管理程序》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《公司会计制度》《债权对账管理办法》《资产损失财务核销管理办法》《资产盘点管理程序》《财务报表管理程序》《经济运行分析管理办法》《关联交易决策制度》《会计档案管理规定》等管理文件，重点关注财务组织架构与岗位、清查资产、核实债权债务、结账、凭证与日常相关信息核对、财务报表编制、财务报告分析、关联方交易信息披露、会计信息系统管理、财务档案管理等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司财务报告管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(9) 研究与开发管理

本年度，公司研发中心继续遵循“聚三化、强体系、求创新、重时效”的工

作指导方针，聚焦关键产品总成及核心技术，以重点项目研发为载体加速产品转型升级，推进研发目标管理体系并实施跟踪管控。同时，推进研发数智化转型，推进前瞻技术分析引领，加强创新驱动，向技术引领迈进。

本年度，公司修订并发布了《专利管理程序》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《发展规划管理程序》《研发规划管理办法》《研发项目管理办法》《研发费用管理办法》《专利管理程序》《产品技术文件管理程序》《技术创新成果奖励办法》《保密工作管理办法》等管理文件，重点关注研发规划管理、研发立项管理、研发方式的选择、研发项目的过程管理、研发项目结题验收、研发成果应用、研发成果保护、研发后评估等活动的设计和执行情况。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司研究与开发管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(10) 固定资产投资管理

本年度，公司继续加强内部资源整合，提升资产使用效能，同时，进一步强化投资管理和投资后评价工作，确保投资效率和效果。

本年度，公司修订并发布了《投资管理程序》《固定资产采购管理程序》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《投资管理程序》《固定资产采购管理程序》《固定资产财务管理办法》《采购实施管理细则》等管理文件，重点关注固定资产投资可研与预算、项目启动审批、固定资产购置、固定资产验收与付款管理等活动的执行情况。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司固定资产投资管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(11) 存货管理

本年度，公司持续推进精益生产体系标准，编制并发布《2022 年公司 FAPS

推进方针》，同时确定本年度低成本战略实施计划，并搭建低成本战略云展厅平台，使公司在精益生产及存货管理方面有了较大提升。

本年度，公司修订并发布了《不合格品管理办法》《存货财务管理办法》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《资产盘点管理程序》《废旧物资处理程序》《资产处置招标管理规定》等管理文件，重点关注存货监测和存货处置等活动的设计和执行的规范性。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司存货管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(12) 全面预算管理

本年度，公司为实现董事会年度目标，加强了预算分析及执行控制，通过强化过程监督，确保全年指标的完成。同时，通过持续开展对标工作，不断提升企业的核心竞争力。

本年度，公司修订并发布了《全面预算管理制度》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《全面预算管理制度》《经济运行分析管理办法》等管理文件，重点关注全面预算管理组织保障、预算编制、预算执行、预算分析、全面预算调整、全面预算考评等活动的的设计和执行的规范性。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司全面预算管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(13) 质量、安全、健康、环保管理

本年度，公司编制下发了《富奥股份公司 2022 年环保安全消防工作纲要》，编制完成《富奥股份公司碳达峰碳中和路线图》（征求意见稿），修订了富奥股份公司 EHS 合规性评审标准等措施，并通过定期进行隐患排查和风险管控，保证了安全、健康、环保符合相关政策和法规的要求。

质量管理方面一直坚持以“提升客户满意度，质量成本最小化”为总目标，通过开展对标工作、降综合废品立项、完善绩效点检机制等措施，保证质量目标持续达成。

本年度，公司修订并发布了《供应商索赔管理程序》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《质量信息管理规定》《质量系统管理办法》《管理评审程序》《管理体系内部审核程序》《HSE目标指标和绩效》《安全消防责任制管理规定》《安全生产管理办法》《应急预案管理规定》《工伤事故管理办法》《环境保护管理规定》等管理文件，重点关注产品质量管理、安全管理、职业健康管理、环境保护管理、环保绩效管理等活动的设计和执行的规范性。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司质量、安全、健康、环保管理方面的内部控制在设计和运行方面不存在重大缺陷和重要缺陷。

(14) 信息系统管理

本年度，公司为推进数字化转型，实施了基于云计算的混合云部署以及数据中台建设，搭建MES软件及实施服务商平台，推广票据系统模块化、标准化。并将并表范围内的20家公司的409个相关业务流程以及总部135个相关业务流程上线钉钉，进一步提高了办公效率。

本年度，公司修订并发布了《信息安全管理办法》《数字化项目投资管理办法》。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《计算机信息系统规划与项目实施控制管理》《计算机信息系统二次开发管理办法》《计算机信息系统切换管理办法》《计算机信息系统的管理办法》《保密工作管理办法》等管理文件，重点关注信息系统规划、信息系统开发、信息系统运行与维护管理等活动的设计和执行的规范性。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经评价工作组检查和测试，报告期内，公司信息系统管理方面的内部控制在设计和运行方面不存

在重大缺陷和重要缺陷。

(15) 合同管理

本年度，公司根据《民法典》的最新规定，对公司的合同范本进行了全面修订并下发到各公司使用。

内控评价工作小组参照《公司内部控制管理手册》，查阅了公司建立的《经营合同管理办法》《富奥股份公司章程》《诉讼法律事务管理办法》等管理文件，重点关注合同调查、合同谈判与签署、合同履行与变更、合同结算、合同归档、合同后评价等活动的设计和执行的规范性。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷认定标准，在报告期内，公司未发现财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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。

四、内控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控缺陷认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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控缺陷认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

董事长：白绪贵

富奥汽车零部件股份有限公司

2023年4月20日