

2019 年度内部控制自我评价报告

各位董事：

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，本公司对内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至 2019 年 12 月 31 日的内部控制自我评价情况报告如下：

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

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。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。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

（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。纳

入评价范围的单位包括：公司各职能部门及其大邑分公司、全资子公司成都西菱动力部件有限公司、控股子公司四川嘉益嘉科技有限公司、成都西菱新动能科技有限公司、成都西菱航空科技有限公司。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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、 组织架构

公司建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构的运行体制，依法制订了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作制度》《董事会提名委员会实施细则》《董事会审计委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》《董事会战略委员会实施细则》等规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

2、 社会责任

公司十分注重安全生产，成立了安全生产管理小组，并在各生产单位设置了安全员，负责日常安全事务，同时建立了全面的企业安全生产监督检查整改机制及风险预警机制，并制定了《车间安全生产、劳动、工艺纪律违规处理规定》。

3、 企业文化

成都西菱动力科技股份有限公司是一家专业生产汽车发动机关键零部件的高科技民营企业。公司十分重视加强文化建设，开展了一系列的运动会、职工节日活动、年度表彰大会等，培育员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，同时树立了现代管理理念，通过建立内控评价制度等强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

4、 资金运营和管理

公司制定了《内部控制评价制度》《货币资金管理制度》《募集资金管理制度》《投融资管理制度》，对资金管理中的职责分工、授权审批规定、资金计划管理、现金管理、银行管理、监督检查各环节进行了规范，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、营运各环节的职责权限和岗位分离要求，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

5、 资产运营和管理

公司制定了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》和《废旧物资管理制度》对资产验收入库、仓储保管、领用与发出、盘点与处置、监督与检查各环节进行了规范。其中，

固定资产管理制度规定了固定资产的保管以“谁使用谁保管”为原则，使用部门或使用人是第一保管人和日常保养人；在使用部门或使用人发生更替时，应及时办理固定资产移交手续；固定资产盘点清查由财务部牵头，固定资产实物管理部门与各固定资产使用部门参与实施，于每年年度终了进行一次全面盘点清查，盘点结果形成书面报告。

公司针对资产运行和管理制定了较为完善的控制制度，且相应的控制制度得到了有效执行，在资产运行和管理的各环节中有效地发挥了管理控制作用。

6、采购业务管理

公司制定了《合同管理办法》《采购与付款管理制度》《供应商选择、评定和管理控制程序》等制度，对采购过程中包括职责分工、采购计划与申请、采购执行、采购验收、付款审批与执行、监督检测等各个环节进行了规范。同时，公司对采购与付款业务中的不相容岗位分离进行了专门规定，其中就包括请购与审批、采购与付款、采购合同的订立与审批、采购、验收与相关会计记录、付款的申请、审批与执行等；公司还对供应商选择、比价、调价过程中的所有记录均做了书面归档以作备查和后续监督检查，且对不同金额下的采购与付款的审批权限也做了明确规定；另外，公司为了保证应付账款记录的准确性，每月末采购部与财务部对应付账款余额进行核对，形成相互监督机制并定期以往来询证函的方式与供应商进行对账。公司针对采购与付款管理环节制定了较为完善的控制制度，且相应的控制制度得到有效执行，能在采购与付款管理的各环节中较好地发挥管理控制作用。

内审部定期对采购挂账金额与财务记账金额进行审核，不定期对采购合同数量与入库清单进行核对，严格监控采购结算流程的合规性。

7、销售业务管理

公司制定了《销售管理制度》，在销售计划、价格管理、信用管理、销售合同与订单管理、销售发货、销售退货、应收账款管理等相关流程方面进行了规范。其中，销售授权审批制度规定了销售业务活动需要严格按本制度中的业务审批规定执行，任何人不得未经适当审批或超越审批权限进行销售业务相关活动；销售计划管理则规定了销售中心根据经总经理审批通过的《公司年度经营计划》，于当年十二月底前编制经管理层评审后的《年度销售计划》；销售中心依据《年度销售计划》、季度/月度销售合同（订单）、顾客需求预测（顾客潜在期望）和上月销售计划执行情况等，编制经评审后的《月度销售计划》，并经销售部长、分管销售负责人审核；发货管理制度则规定了填写发货通知单、备货出库、货物发运等环节的具体操作流程。

公司针对销售与收款管理制定了较为完善的控制制度，且相应的控制制度得到了有效执

行，在销售与收款管理的各环节中有效地发挥了管理控制作用。

8、生产流程及成本控制

(1) 生产和质量管理

公司生产相关的管理制度主要引用 IATF 16949:2016 质量管理体系，其中包括业务计划控制程序、管理评审控制程序、生产件批准控制程序、产品监控与测量设备控制程序、设备管理控制程序、工装管理控制程序、现场管理控制程序、过程审核控制程序、快速反应控制程序、不合格品控制程序等一系列比较完善的管理流程与管理制度；对生产过程中的各个环节进行了有效地规范，包括对各部门的责任与义务进行了定义和划分，生产计划的制定与执行、生产设备的操作与保管、生产过程的监督和控制、对偶发性事件的应急处理以及对不合格产品的检验与处理等。公司采用科学的生产计划管理来达到减少库存压力、更加合理均衡地组织生产的目，包括明确各部门在计划制定过程中的职责、计划制定的依据、生产计划的编制和审批、生产计划的实施和控制、生产计划的完成统计和记录管理等。

公司针对生产和质量管理制定了较为完善的控制制度，且相应的控制制度得到了有效执行，在生产和质量管理的各环节中有效地发挥了管理控制作用。

(2) 成本费用管理

公司制定了《成本费用管理制度》，规范了成本费用管理中的职责分工、预算与控制、核算原则与方法；明确公司需采用品种法作为成本费用计算方法，按产品定额工时在不同产品之间对成本费用进行分摊；同时，还对包括生产成本、制造费用、研发支出以及期间费用的核算范围和内容、核算程序、具体核算方法等分别进行了规定。

公司针对成本费用管理制定了较为完善的控制制度，且相应的控制制度得到了有效执行，在成本费用管理的各环节中有效地发挥了管理控制作用。

(3) 存货与仓储管理

公司制定了《存货管理制度》，规范了存货管理中的职责分工、验收入库、仓储保管、领用与发出、盘点与处置等相关流程，在职责分工中执行了不相容职务相分离的原则，存货必须按其性质与用途分类进行管理与存放，对贵重、重点管理的物资指定专人负责领料；对于已销售产品被退回的，规定库房需根据销售部签发的《销售退货通知单》办理入库手续，退回的产品应经生产车间确认和质检人员检验后方可办理入库。公司每月均组织存货抽盘，于年终进行全面停止存货移动的全面盘点，明确了盘点计划的编制与审核、盘点过程的管控以及对盘点结果的汇总和处理。公司针对存货与仓储管理制定了较为完善的控制制度，且相应的控制制度执行有效，能在存货与仓储管理的各环节中发挥较好的管理控制作用。

9、关联交易管理

公司依据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理办法》《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》，规范了关联关系和关联交易事项的认定、关联交易的交易原则、关联交易的回避措施和信息披露以及关联交易价格的确定和管理等；制度中根据关联交易金额和占比的不同，分别制定了相应的审议程序；同时，公司为了防范控股股东及其他关联方资金占用，专门发文规定了相应防范措施、处理原则以及相应的责任追究与处罚。

公司针对关联交易制定了较为完善的控制制度并得到了有效执行。

10、对外担保管理

公司制定了《对外担保管理制度》，就对外担保规定了相应的制度、业务操作流程和审批手续，在《关联交易管理办法》中还特别规定，公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当由董事会审议通过后提交股东大会审议，且相应的关联股东应当在股东大会上回避表决。公司针对对外担保制定了较为完善的控制制度并得到了有效执行。

11、研发管理

公司在《成本费用管理办法》中列明了研发支出在财务上的处理程序与方法，包括研发支出的核算内容与范围、研发支出资本化和费用化的区分、各部门的职权划分以及对研发支出使用情况的后续监管等；公司规定研发项目管理流程一般为先由销售部根据客户及市场情况发起新产品研发项目的立项和组织评审；属于技术研究开发项目的由技术部按照科技项目立项报告的要求，填写立项报告书，专家委员会评估、完成立项程序后，按照批准的立项任务书编制研发计划和研发预算；质量控制由质量过程体系进行评估和改进并制定和实施相应的质量控制程序，然后再由生产部配合研发部安排试生产，同时由财务部对过程中的成本费用进行归集，根据研发计划和费用预算，有效监督研发支出的支出和使用。

公司针对研发环节制定了较为完善的控制制度，且相应的控制制度得到了有效执行，在研发过程的各环节中有效地发挥了管理控制作用。

12、对分子公司的管控

公司制定了《子分公司管理办法》，对子公司股权管理、人事和薪酬管理、财务管理、经营及决策管理、内部审计监督、投资管理、信息上报和母子、分公司之间的相互关系等方面进行了规范。而在生产管理制度方面，由于子公司完全由母公司控制，所以基本遵照执行母公司的生产管理制度。

公司对分子公司的管控制定了较为完善的控制制度，且相应的控制制度得到了有效执

行，能在对分子公司的管控方面发挥较好的作用。

13、信息披露管理

公司制定了《财务报告制度》，对财务报告的编制、分析评价、报送与披露等进行了规范；公司制定了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事年报工作制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，确保公司信息披露的真实、完整、准确、及时、公平。

公司对信息披露管理制定了完善的控制制度，且相应的控制制度得到了有效执行。

14、内部监督

公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及外部审计的沟通、监督和核查工作。

审计委员会下设审计部，对公司内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果等进行评价。

内部监督分为日常监督和专项监督。日常监督是指公司对建立与实施内部控制的情况进行常规、持续的监督检查；专项监督是指在公司发展战略、组织结构、经营活动、业务流程、关键岗位员工等发生较大调整或变化的情况下，对内部控制的某一或者某些方面进行有针对性的监督检查。专项监督的范围和频率根据风险评估结果以及日常监督的有效性等予以确定。

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及内部控制制度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的认定标准。公司分别按定性标准和定量标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

（1）定性标准

①重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：控制环境无效；董事、监事和高级管理人员舞

弊行为；外部审计发现当期财务报告存在重大错报,公司在运行过程中未能发现该错报；已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

②重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(2) 定量标准

	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	营业收入总额的 0.5%≤错报	营业收入总额的 0.2%≤错报<营业收入总额的 0.5%	错报<营业收入总额的 0.2%
利润潜在错报	利润总额的 5%≤错报	利润总额的 2%≤错报<利润总额的 5%	错报<利润总额的 2%
资产潜在错报	资产总额的 0.5%≤错报	资产总额的 0.2%≤错报<资产总额的 0.5%	错报<资产总额的 0.2%
所有者权益潜在错报	所有者权益总额的 0.5%≤错报	所有者权益总额的 0.2%≤错报<所有者权益总额的 0.5%	错报<所有者权益总额的 0.2%

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司分别按定性标准和定量标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定性标准

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：违反国家法律、法规或规范性文件；重大决策程序不科学；制度缺失可能导致系统性失效；重大或重要缺陷不能得到整改；其他对公司影响重大的情形。

(2) 定量标准

缺陷认定	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	100 万元以上	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	50 万元-100 万元（含 100 万元）	或受到国家政府部门处罚但对未公司造成负面影响
一般缺陷	50 万元以下（含 50 万元）	或受到省级(含省级)以下政府部门处罚但对未公司造成负面影响

根据上述认定标准,本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

(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,也不存在上年度末未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷、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,也不存在上年度末未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

成都西菱动力科技股份有限公司董事会

2020年4月24日