

昆明云内动力股份有限公司
内部控制审计报告

众环审字(2021)1600141号

内部控制审计报告

众环审字(2021)1600141 号

昆明云内动力股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了昆明云内动力股份有限公司(以下简称“云内动力”)2020年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、云内动力对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是云内动力董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,云内动力于2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二一年四月二十七日

昆明云内动力股份有限公司2020年度 内部控制评价报告

昆明云内动力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”），结合昆明云内动力股份有限公司（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2020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，促进发展战略的实现。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。纳入评价范围的主要单位包括：公司本部—昆明云内动力股份有限公司，子公司—成都云内动力有限公司，子公司—山东云内动力有限责任公司，子公司—无锡同益汽车动力技术有限公司，子公司—深圳市铭特科技有限公司，子公司—合肥云内动力有限公司。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%。

1、纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、机构设置及权责分配、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险管理、资金管理、采购业务、销售业务、资产管理、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、制度管理、生产管理、关联交易、信息系统、审计与监督。

(1) 治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》，建立有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《审计委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《投资与决策咨询委员会实施细则》、《总经理办公会工作细则》管理制度，确立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

(2) 组织架构及权责分配

公司依据行业性质、发展战略、文化理念和管理要求，按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，合理设置了公司办公室、党群工作部、证券事务办公室、发展计划部、人力资源部、营销公司、客服公司、财务管理部、生产管理部、质量管理部、技术中心、科技管理部、信息中心、采购部、设备动力部、生产车间、安保后勤部、环境安全管理部、审计部职能机构，制订了各业务环节的内控管理制度，明确了各个部门的主要职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司对重大决策、重大事项、重要人事任免及大额资金支付业务均能按照规定的权限和程序实行集体决策审批或者联签制度。针对下属单位实行纵向管理，通过董事会等机构对生产经营计划、资金运营、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

(3) 发展战略

公司建立有《战略管理制度》，对战略规划的职责、战略规划的制定、实施、评估、调整等工作均作了规定与要求。通过将发展战略落实到年度工作中，有效指导重要业务的开展，确保战略规划落实和有效执行，保障了战略管理工作的科学性、有效性和及时性，推动了公司持续健康发展。2020年公司继续围绕“全价值链体系增值的精益管理”这条主线，贯

彻新发展理念，主动适应供给侧结构性改革，调整产业发展格局，延伸发动机上下游产业链，构建了动力总成开发平台及以混合动力为基础的大环保平台，核心能力日益增强，运营质量稳步提升，公司整体业务实现了快速稳步发展。

（4）人力资源

公司在人力资源的规划与设计、招聘与配置、培训与开发、薪酬与福利、考核与评价、劳动关系管理等建有相关的管理制度，对人力资源进行事前、事中、事后的全面风险管控。2020年度，公司进一步完善和规范薪酬激励管理体系，通过岗位价值评价、个人绩效考核与科学的激励机制，薪酬分配向关键岗位、关键人才合理拉开差距，体现高质量与高效率的公司发展要求。同时围绕公司发展战略，多途径开展员工能力提升，充分发挥专家团队和骨干人才的带头作用，按照用以致学、分层分类的原则，以全面培训与重点培训相结合、自我学习与讲授培训的方式，围绕岗位知识技能要求，为公司全面持续发展提供人力资源保障。

（5）社会责任

公司认证践行社会责任意识，构建企业与股东、员工、供应商和谐发展的理念。公司坚持建立健全制度保障，并不断根据实际需要，在工作中进行修改和完善，使制度更好的为公司运营服务，提升公司治理水平，切实维护股东权益。同时公司紧紧围绕“安全第一、预防为主，综合治理”的安全生产方针，强化“红线”意识，以安全生产标准化建设为平台强化安全管理制度的建设，加大了隐患排查治理力度，为员工提供安全的生产工作环境。此外供应商和客户是公司重要的合作伙伴，公司对供应商和客户始终坚持精诚合作、相互信任、互惠互利、共同发展的原则。

（6）企业文化

公司始终坚持“感恩、责任、学习、快乐”的企业文化，并将企业文化学习宣贯融入日常工作之中，推动企业文化的落地。通过运用OA办公系统、“云内动力”微信公众号、“云内党群e家”微信公众号等平台，宣传公司企业文化理念、讲述企业文化故事、宣传典型人物事迹，搭建了公司“企业文化”宣传交流平台，使公司员工对公司企业文化的知晓率和认同度大幅提升，持续推动企业文化的深化。

（7）风险管理

公司一直着重加强内部控制管理体系的完善工作，通过不断评估、识别、分析、完善治理层、管理层、业务层面的风险控制点、控制活动，采用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等，有效地对公司内部、外部经营风险进行管理，将各种风险控制在预期可接受范围内。并在内控体系建立健全过程中，公司坚持风险导向原则，针对发现的问题及时整改，优化公司的内部控制、审批流程，健全公司的内部控制管理。

（8）资金管理

为强化货币资金的管理，公司资金管理除严格遵守银行结算纪律、严格按照国家有关

支付结算要求外，公司内部还建立有《对外投资管理制度》、《全面预算管理制度》、《资金运营管理制度》、《现金管理制度》、《会计核算基础规范管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《票据管理制度》、《印章管理制度》等资金管理的内部控制制度，每月对资金管理进行分析总结，积极预测经营所需的资金收支额，通过编制月度收支预算，加大对资金收支预算执行情况的监管力度，按月对各部门资金收支预算执行情况进行通报与考核。做好资金在日常采购、生产、销售、投资等各环节的资金平衡，对融资及资金收付事项设立分层分级审批权限，极大限度保障公司资金管理合规合法。

（9）采购管理

公司建立有完备的供应商评估和准入机制，从引入、过程监控、考核进行了全过程管理。通过提高供应商的准入门槛，结合技术能力、工程技术、质量控制、生产现场过程控制、服务、价格、关键过程控制要求，对潜在供应商进行综合评审，满足要求后方可引入到云内供应商体系。加大对零部件一致性的过程管控力度，实施受控发运，对供应商实行黄牌警告、总经理答辩会、红牌管控管理。对高风险供应商实施单独管控，每月汇报绩效提升情况，对重点供应商组织公司相关人员进行帮扶支持。同时加大供应商动态调整力度，每月结合供应商绩效评价、保供完成率、价格、质量表现对供应商进行动态调整，通过供应商动态调整策略实现零部件提质降本。

（10）销售管理

公司严格执行标准化、精细化管理，坚持以市场为导向，以用户为中心开展各项市场营销活动，针对产品开发，进行了优化调整产品组合，满足不同的细分市场需求。同时严格按照产品全生命周期管理理念和利用智慧后服务平台进一步提升和细化国六产品售后服务能力。对外充分调动、优化在全国的驻外销售机构，通过优化和优胜劣汰机制并联合主机厂共建服务网络，整合优势资源，形成“车机一体化”服务模式，通过远程监控技术和发动机远程诊断系统，及时有效的为客户提供系统解决方案。2020年，公司加大在主机厂国六柴油机、汽油机、混合动力产品搭载，到12月底，德威DEV产品搭载的各品牌汽车国六车型已实现大批量上市。

（11）资产管理

公司在相关部门职责中明确了相关资产管理职责与权限，在公司《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《设备中期管理办法》等制度中规范了各类资产的取得、使用、维护等日常财产管理制度和定期清查制度，落实资产财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，严格限制未经授权的人员接触和处置财产，对重大资产处置、技术升级和更新等事项按公司审批权限进行集体决策，保证了公司资产的安全完整，提高资产使用效能。

（12）生产管理

公司生产管理包括从组织与协调、外协外包、工装工具及备品备件管理、物流规划（含到达物流、厂内物流、三方物流）、现场管理、生产流程改进及其他管理的工作，覆盖了生

产制造的全过程。2020年，公司继续开展效率提升、强基工程、标准化生产等工作，并进一步实施物流精细化管理，通过严格控制生产流程，大幅提升生产效率，提升装机一次合格率，同时严控辅料、能源的消耗，降低三方物流费用，进一步降低了综合生产成本，保障了公司生产经营持续、稳健发展。

（13）信息化管理

公司信息化从业务管控体系、公共软件应用体系、IT硬件支撑体系、信息化标准体系和信息安全体系五大体系出发，通过这五大体系的不断建设及完善，实现产品从设计到售后各环节紧密协同，促进研发、生产、质量控制和运营管理系统全面互联，形成公司“数字化技术研发能力、智能化制造能力、精细化运营管理能力和个性化售后服务能力”四大能力，提高公司的整体实力。

（14）审计与监督

公司建有《内部审计管理制度》、《内部控制管理制度》、《内部控制评价管理制度》，明确了内部审计与内部控制的组织架构与职责权限。针对公司的控制环境、控制活动、风险管理、信息化建设等进行日常和专项的审计与内部控制评价，及时发现和解决经营管理过程中出现的问题，强化了内部控制管理，发挥了内部审计的效能，促进公司完善治理、增加价值和战略目标的实现。2020年，公司加大内审内控力度，细化年度内审工作，落实到生产的每一个环节，实地测评业务流通过程，对存在的风险提出了优化建议。

2、重点关注的高风险领域主要包括：内部控制环境、风险管理、资金管理、采购业务、销售业务、资产管理、研究与开发、财务报告、全面预算、合同管理、制度管理、生产管理、关联交易、信息系统、审计与监督。

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，《公司法》、《证券法》、公司章程和公司内部控制、质量管理、生产安全、能源管理、两化融合管理体系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认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准按孰低原则，具体如下：

重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
财务报告金额 $\geq$ 利润总额5% 或财务报告金额 $\geq$ 资产总额1%	利润总额3% $\leq$ 财务报告金额 $<$ 利润总额5%	财务报告金额 $<$ 利润总额3% 或财务报告金额 $<$ 资产总额

重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
	或资产总额 0.5% ≤ 财务报告金额 < 资产总额 1%	0.5%

(2) 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	A.重述以前公布的财务报表,以更正由于舞弊或错误导致的重大错报; B.注册会计师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; C.影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准按孰低原则,具体如下:

重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接损失金额 ≥ 资产总额 1%	资产总额 0.1% ≤ 直接损失金额 < 资产总额 1%	直接损失金额 < 资产总额 0.1%

(2) 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	A.董事、监事和高级管理人员的任何舞弊; B.审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效; C.严重违反国家法律法规并受到处罚; D.重要业务缺乏制度控制或制度体系失效; E.内部控制重大或重要缺陷在经过合理的时间后未得到整改。
重要缺陷	A.管理层决策程序存在但不够完善; B.管理层决策程序导致出现一般性失误; C.违反公司内部规章,形成损失; D.重要业务制度或系统存在缺陷; E.内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	A.决策程序效率不高; B.违反内部规章,但未形成损失; C.一般业务制度或系统存在缺陷; D.一般缺陷未得到整改; E.存在其他缺陷。

(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。

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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长：杨波
昆明云内动力股份有限公司
二〇二一年四月二十七日

