

公司代码：600006

公司简称：东风汽车

东风汽车股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

东风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2016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：东风汽车股份有限公司本部（包括总部职能部门、轻型商用车分公司、铸造分公司、车厢分公司、工程车和特种车事业部、海外事业部、商品研发院）、6 家控股子公司（包括东风襄阳旅行车有限公司、东风轻型商用车营销有限公司、郑州日产汽车有限公司、东风轻型发动机有限公司、东风襄阳物流工贸有限公司、襄阳东风隆诚机械有限责任公司）和 1 家合营公司（东风康明斯发动机有限公司）。

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	98.41%
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	98.94%

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、企业文化、社会责任(含品质管理、安全生产和环境保护)、人力资源、全面预算、资金活动、财务报告、工程项目、信息系统、业务外包、资产管理、采购业务、销售业务、合同管理、研究与开发等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

应收账款、存货合理保证、对外合资合作、新能源事业关键资源掌控、经销商网络安全等。

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**2016 年，纳入评价范围的主要业务和事项包括:****(1) 组织架构**

公司按照国家有关法律法规、股东（大）会决议、公司章程等规定，明确了董事会、监事会、经理层和企业内部各层级的机构设置、职责权限、人员编制、工作程序等。公司治理结构由证券与法务部归口管理，内部机构由事业计划部归口管理。报告期内，公司组织架构的设计、运行，基本遵循了《公司法》等有关法规要求。

(2) 发展战略

公司制定有发展战略即事业计划管理制度，明确了管理职责，战略分析、制定、实施、监控等环节的管理流程及控制措施，以防范和控制公司发展战略制定与实施中的主要风险。事业计划部为发展战略的归口管理部门，负责组织制定和实施发展战略。报告期内，公司发展战略的制定、实施、监控等控制

活动按照《企业内部控制应用指引》及管理制度规范运行。

（3）人力资源

公司人力资源规划、员工管理、干部管理、薪酬和社会保险管理、培训管理、人力成本管控、人力资源信息化建设及 e-HR 系统管理等工作由人力资源部负责管理。报告期内，人力资源管理工作按照相关管理制度和流程顺利开展。2016 年，依据“2013-2020 年人员效率倍增和人均收入倍增”两个倍增愿景，坚持职能协同推进全员效率提升；通过业绩调薪、职业通道晋升调薪等提高员工工资水平；推进人力资源共享中心的建设，实现了 e-HR 运行、劳动合同、社保、人事档案、薪酬兑付、职称评定等 6 项基础业务共享，促进了基础业务规范化水平提升及公司经营目标的达成。

（4）社会责任

公司长期重视社会责任的履行，每年根据要求编写并披露年度社会责任报告。总经理办公室是公司社会责任体系的归口管理部门，负责社会捐赠等社会责任类公益活动的组织开展及社会责任报告等工作；品质管理、安全生产、环境保护等由相关业务单位负责。

2016 年，公司围绕东风汽车公司“润”的中期社会责任计划，开展了一系列公益活动。如：关注利益相关者中的弱势群体，资助因车祸、疾病等生活陷入困境的卡车司机及家庭；开展精准扶贫，为保康县马桥镇白竹头村进行道路修缮，解决村民出行问题等。同时，在公司范围内持续开展“爱心工程”，在“以关爱促和谐，以和谐助发展”宗旨指引下，扶贫帮困、助学育才、奉献爱心、关爱社会，取得了一定的社会影响力。

环境保护方面，坚持制度完善到位、体系运行到位、源头控制到位、资金投入到位、环保设施运行管理到位、重污染天气应急响应到位等“六个到位”，以保证公司环境保护工作的合法合规性。

品质管理方面，公司围绕“高端制造”，坚持“顾客为关注焦点、品质第一”的经营宗旨，制定“以顾客为中心”的质量战略并贯彻实施。通过开展体系运行检查等活动不断完善质量管理体系，确保质量管理体系的充分性、适宜性和有效性。

（5）企业文化

2016 年，公司一方面积极贯彻上级单位的企业文化核心理念，一方面结合实际梳理、升级公司自身的企业文化体系。报告期内，在东风汽车公司“和”文化和东风汽车有限公司“备受信赖”文化核心理念的指引下，根据公司现状与未来的愿景，决策层及相关高级管理者经过多轮研讨，确立了“致力于成为客户体验领先的轻型商用车企业”的愿景，明确了“对客户、对股东、对员工负责”的核心价值观，明晰了理念体系架构内容；经过多次沟通、修订，初步形成企业文化核心理念体系手册，通过 OA 专栏新闻等多种渠道，对企业文化进行初步宣贯。同时，通过线上交流和线下展示等分层级学习，推进东风汽车公司“和”文化和东风汽车有限公司“备受信赖”文化的宣贯落地。

(6) 资金活动

公司制定有资金支付管理、投资资金支付管理、网上银行管理、存量资金管理、账户管理等内部控制制度以及相应的 DOA 管理流程，基本涵盖了筹资、投资和资金运营等资金活动的主要内容，财务会计部是公司资金活动的归口管理部门。报告期内，公司资金的日常管理、投资资金及大额资金支付等按照管理制度及流程有效运行。

(7) 采购业务

为适应公司经营和管理要求，采购业务管理方面已构建了采购 DOA 决策程序、供应商管理、采购价格管理、采购降成本管理，以及零部件、材辅料供应商资源规划和管理、采购比例、采购付款等制度，2016 年修订了“零部件供应商日常业绩 QCDDM 评价管理”和“供应商第三方 QCDD 评价管理”等管理制度，采购业务流程的不断优化和规范，保证了采购业务得以有效开展。

(8) 资产管理

公司固定资产及无形资产的投资、验收、使用、盘点、报废审批及处置等管理工作由事业计划部归口管理，制定有相关的管理制度及控制流程，各责任单位按照规定进行日常管理。财务会计部为存货管理的归口管理部门，2016 年，根据新的职责分工，梳理、修订存货管理标准，进一步明确了各单位存货管理职责。报告期内，公司资产管理相关业务，基本按照各项管理制度及流程规定规范运行。

(9) 销售业务

公司建立有经销商管理、网络管理、商务政策、监控车管理、销售价格等营销业务管理制度及控制流程，保证了销售业务的顺利开展。2016 年，公司轻卡、轻客市场受环保排放法规升级、新能源政策不确定等因素的影响下，公司各营销单元强化内控及风险管理，保证了经营的效率与效果。

营销公司通过强化库存风险管控，推进营销能力建设，全年社会库存和超期库存同比有所下降，网点活力有效释放，终端销量得到提升；工程车事业部和特种车事业部通过机构融合，资源配置得以优化，销量同比大幅提升；旅行车公司积极应对市场风险，优化内部流程，为经营目标的达成提供了保证，客车底盘继续保持行业第一，新能源汽车全年销量实现突破。

(10) 研究与开发

商品企划部负责汽车市场环境、政策法规、用户特征、用户需求及趋势的分析研究，商品战略和商品计划管理，个别商品企划及实施计划，商品竞争力保障、改善与提升，商品寿命周期管理等；商品研究院负责产品研发、生产准备管控、产品制造工程、知识产权、产品技术标准法规、科技等管理。一直以来，公司不断优化产品开发流程，建立健全了产品开发立项、过程管理、成果转化等环节的内部控制制度，并有效执行。

2016 年公司 T15A 新一代轻卡、小轻卡、东风御风及电动车等产品开发按计划推进，如东风轻型商

用车国 V 新品、2016 款东风御风国五新车等上市发布，东风俊风 ER30 在襄阳正式下线等。

（11）工程项目

事业计划部为公司工程项目的归口管理部门，负责对工程项目投资总额进行控制，参与工程项目评审、项目合同签订、项目管理等工作。公司在工程项目立项审核与审批、预算管理、计划管理、招议标管理、实施过程管理、项目后评价等方面已建立有管理制度及流程，有效保证了工程项目的管控效果。报告期内，公司工程项目在项目立项、工程招标和预算控制等环节能够按照相关管理制度和流程要求有效运行。

（12）业务外包

公司业务外包主要包括设计开发、IT 服务、委托加工等方面，分别由各业务单位负责管理，已制定了委托设计开发、工序外委、专用车外委改装、技术服务类采购管理等管理制度及流程，对业务外包实施方案、审核审批、承包方选择、合同签订、组织实施和过程管理等流程进行了规范，以防范业务外包风险。2016 年，对公司商品研发、IT 服务等业务外包制度执行的规范性和有效性进行了测试评价，重点关注了业务外包范围、价格确定、承包商选择、业务外包合同签订及过程履行等。报告期内，公司业务外包能够按照相关管理标准和制度有序开展，制度及流程的遵循性也比较规范。

（13）财务报告

公司建立有财务信息系统管理、关联交易业务财务管理、资产减值准备和损失处理、定期报告编制和披露等财务报告内部控制制度，公司财务会计部依照相关规定，编制公司月度、季度及年度财务会计报告。报告期内，公司在重大资产减值计提、财务报告编制、财务报告分析利用等控制环节按照管理制度规定有效运行。

（14）全面预算

公司预算管理包括损益、现金流量、资产负债三个方面，按照“统一对上、归口管理、分级负责”的原则实行两级管理，财务会计部负责组织各单位开展预算编制工作，以公司总体战略规划和年度经营目标为基础，对各单位预算目标综合平衡后，编制公司总体预算，并分解至各单位；同时对预算执行过程予以管控、分析和预测，对预算执行结果进行评价并提出考核建议。报告期内，公司预算的编制、修订、调整、分析和考核评价等均按照《预算管理标准》的规定规范运行，通过实行严格的预算管控，实现了资源优化配置，提高了管理水平，保证了公司经营目标的实现。

（15）合同管理

证券与法务部为公司合同管理的归口管理部门，负责对合同的订立、履行、变更、解除和终止等进行监督管理。公司十分重视合同管理运行的有效性，不断优化合同审批流程、明确审批权限；并强化对合同履行效果的监督与评价。报告期内，结合实际，梳理、修订了合同管理标准，加强了合同管理工作

并有效降低了合同风险。

(16) 信息系统

公司信息化项目建设的筹划、综合协调、开发实施和监控管理，信息应用系统的运行和维护，以及网络服务及安全等工作由信息系统部负责管理。2016 年，SEP 一期（备件及服务）、北斗计划及同期化生产产销协同管理体系等信息系统项目按计划实施，为各单位优化业务流程，提升管理水平提供保障；同时，信息类资产管理、机房管理、网络安全等业务均能按照相关管理制度规范开展，保证了公司信息系统及网络安全的有效运行。

(17) 内部监督

2016 年，根据监管要求，结合公司年度经营目标，共开展内部审计 18 项及内控测试评价项目 87 项，针对审计发现的典型案例进行剖析，举一反三，适时在公司两级单位开展警示教育。在监督执纪方面，认真贯彻落实党风廉政建设“两个责任”，持续抓好中央“八项规定”精神的贯彻落实及巡视整改工作；把握运用监督执纪“四种形态”，不断做深做实监督执纪工作，为生产经营的有序开展提供了纪律保障；严格按照《东风汽车股份有限公司“三重一大”集体决策制度实施办法（试行）》（东风股党发[2013]17 号）文件要求，制定《东风汽车股份有限公司“三重一大”集体决策项目清单》，进一步厘清了“三重一大”决策事项，明晰了决策边界，全面实施清单管理，在兼顾效率和风险的前提下，在顶层设计方面深入体现党委政治核心作用的发挥。

公司在履行内部监督职能的同时，积极配合、接受外部监督，为公司规范、持续、健康运行提供了有效保障。

(一). 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和内控手册的规定和要求，在日常监督和专项监督的基础上，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
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.25% \leq 错报 <资产总额的 0.5%	错报<资产总额的 0.25%

说明：

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	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止、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：(1)控制环境无效；(2)董事、监事和高级管理人员舞弊行为；(3)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；(4)一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；(5)公司审计委员会和监审部对内部控制的监督无效；(6)其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止、发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起管理层重视的错报。
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。

说明：

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	造成直接财产损失 1000 万元（含）以上，或已对外正式披露、对公司定期报告造成负面影响。	造成直接财产损失 500 万元（含）以上，1000 万元以下，或受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告造成负面影响。	500 万元以下，或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。

说明：

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	出现以下情形的，认定为重大缺陷：(1)严重违犯国家法律法规；(2)“三重一大”决策制度（指公司重大事项决策、重要人事任免、重大项目安排和大额度资金运作）缺失；(3)关键岗位管理人员和技术人员流失严重；(4)媒体负面新闻频现；(5)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；(6)内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

重要缺陷	除认定为重大缺陷的其他情形，按影响程度确定。
一般缺陷	除认定为重大缺陷的其他情形，按影响程度确定。

说明：

(二). 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

根据上述财务报告内部控制缺陷认定标准，报告期内不存在财务报告内部控制一般缺陷。

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司各单位也发现了一些一般内部控制缺陷，主要表现在基础资料管理不规范，管理制度的健全性及执行力有待加强等方面。

公司十分重视内部控制制度建设的持续完善和改进，针对公司报告期内存在的一般缺陷，组织制定了整改措施，明确了整改进度和目标，并按照整改时间节点跟踪评价整改效率与效果。截至报告期末，相关整改措施均已落实，后续公司将持续跟踪评价整改措施的落实情况及效果。

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

2017年，公司将持续按照以风险为导向，遵循全面性原则和重要性原则确定纳入内部控制评价的单位、业务和事项，并强化内部控制缺陷整改效率与效果的监督评价，为公司各项经济活动规范运行和风险防范提供有力的制度保障，提高公司的风险防范能力。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：雷平

东风汽车股份有限公司

2017年4月13日