

重庆长安汽车股份有限公司 2008 年内部控制自我评价报告

按照深圳证券交易所《关于做好上市公司 2008 年度报告工作的通知》要求，根据财政部《内部控制规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等有关规定，重庆长安汽车股份有限公司（以下简称公司），对 2008 年公司的内部控制情况进行了自我评价，现将评价结果报告如下：

第一部分 内部控制综述

公司自设立以来一贯非常重视内部控制机制和内部控制制度建设工作，严格遵循《公司法》、《证券法》以及中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）的规定，已经形成了较为规范的法人治理结构和切实可行的内部控制体系。报告期内，公司又根据财政部《内部控制规范》和深交所《上市公司内部控制指引》等有关规定，以全面落实公司内部控制制度的健全完善、有效实施为目标，以内部控制制度实施过程的监督为重点，进一步完善了以公司《章程》为总则，以公司《内部控制标准》为纲要、以公司生产经营管理制度、财务管理制度、信息披露等制度为基础的、完整严密的公司内部控制制度体系。

第二部分 内部控制组织体系

公司根据生产经营管理和业务发展的需要，健全完善了内部控制组织机构体系。公司内部控制一直实行三级负责制，各业务

主管部门对本单位内部控制具体负责实施；公司管理信息部负责公司内部控制日常管理及维护，公司审计法务部负责内部控制的监督和审计。

第三部分 内部控制监督部门的设置情况

为了健全完善公司内部控制，促进公司内部控制在公司生产经营各个方面各个环节的有效实施，公司董事会下设了审计委员会，公司审计委员会由独立董事担任审计委员会主任，其组成人员中有财务管理教授、硕士、注册会计师等专业人员。公司设立了审计法务部，审计法务部由公司董事长直接领导并对审计委员会负责，审计法务部部长担任审计委员会秘书，审计法务部配备了满足内部控制监督需要的注册会计师、会计师、工程师、造价工程师等多名专业审计人员。

第四部分 内部控制的建立健全情况

2008年，公司根据生产经营管理和业务发展的需要，进一步健全完善了公司内部控制，对公司职能部门进行了适当调整，对各职能部门职责进行了全面审计，并根据审计情况进行了重新明确，减少了职能交叉重叠，提高了办事效率，并结合实际运营需要，制定完善了相应的管理制度和流程，主要包括：内部控制环境、生产、财务、信息披露、内部审计等。

1. 公司根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，建立完善了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构。《公司章程》对公司重大经营决策授权管理作了更加明确规定，从而形成了公司股东大会、董事会和经理层在重大资

产运用、合同签订、关联交易以及融资等重大经营决策事项方面的分权制衡和决策程序，切实有效的防范和控制风险。

公司的决策体系更加有效。公司决策体系包括股东大会、董事会和经理层，为了保证股东大会和董事会的高效、有效运行，公司 2007 年进一步健全完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等规章。

公司的监督体系运行良好，监督更加有效。公司的监督体系包括董事会、董事会审计委员会、独立董事、监事会、审计法务部等不同职能和层级监督机构组成，负责对公司的内部控制进行监督检查。为了强化对董事会和经理层的约束和监督，促进公司更加规范运行，充分发挥独立董事的监督职能，2007 年公司对《独立董事工作制度》进行了进一步完善和修订，使独立董事在包括任职资格和独立性，独立董事的提名、选举和更换、独立董事的权利、义务和责任等方面进一步得到明确和细化，使独立董事对董事会和经理层的约束和监督机制得到进一步强化，为更好地保障全体股东，特别是中小股东权益、维护公司整体利益提供了更加完善的制度保障。

为了进一步提高日常运营决策和信息传递效率，2008 年，公司进一步健全完善了公司内部信息网和自动化办公系统，协同办公平台系统覆盖了公司所有管理职能部门，对关键及核心流程进行了 e 化，各项规章制度在以书面文件通知的同时，也在协同办公平台予以发布，使公司所有员工都能及时了解公司新颁布的各项规章制度。

2、公司以自己的《内部控制标准》为依据，2008 年，对销

售与收款循环、采购与付款循环、生产与质量循环、研发与市场、人力资源与薪酬、投资、筹资、信息系统、客户关系管理等 9 个循环的关键控制进行了进一步完善，新增关键业务控制制度 47 个，已覆盖了公司 9 大业务循环的所有关键控制。

3、公司进一步健全完善了《安全生产管理制度》、《安全生产责任制》、《新产品投产手册》等生产管理制度，对生产的组织、质量的控制进行了严格的规定。2008 年 10 月，公司已通过 TS16949 质量管理体系认证工作，并在学习借鉴国际先进的精益生产体系基础上，结合公司自身管理特点及现状，创新建立了 CPS 生产管理体系，借助 ERP 等 IT 系统支撑，建立起了覆盖生产经营管理全过程的基础管理体系和科学有效的绩效考核指标体系，充分体现了精益管理和持续改进，最大限度地消除了一切浪费，以最好的质量、最低的成本、最短的时间提供客户满意的产品。

4、公司进一步完善了财务管理制度，确保了公司财产的安全及会计信息质量。

(1) 公司对货币资金收支和保管业务建立了严格的授权批准制度，保证了货币资金控制的不相容岗位相互分离的原则，相关机构和人员也相互制约，确保货币资金的安全。

(2) 公司建立了严格的实物资产管理岗位责任制度，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产被盗、毁损和流失，确保了公司实物资产的账实相符及公司资产的安全。

(3) 公司合理设置了采购与付款业务的机构和岗位，建立和

完善了采购与付款的会计控制程序，加强了请购、审批、合同订立、采购、验收、付款等环节的会计控制，堵塞了采购环节的漏洞，减少了采购风险。

(4) 在销售与收款环节，公司制订了一系列的信用风险管理制度，针对不同的销售方式制订了相应的信用标准和条件及收款方式，充分发挥了会计机构和人员的作用，加强了合同订立、商品发出和账款回收的会计控制，避免或减少了坏账损失。

(5) 公司建立了完善的成本费用控制系统，为做好成本费用管理工作打下了坚实的基础。制订了一系列的定额管理标准，分解成本费用指标，控制成本费用差异，严格考核成本费用指标的完成情况，落实奖罚措施，降低成本费用，提高公司经济效益。

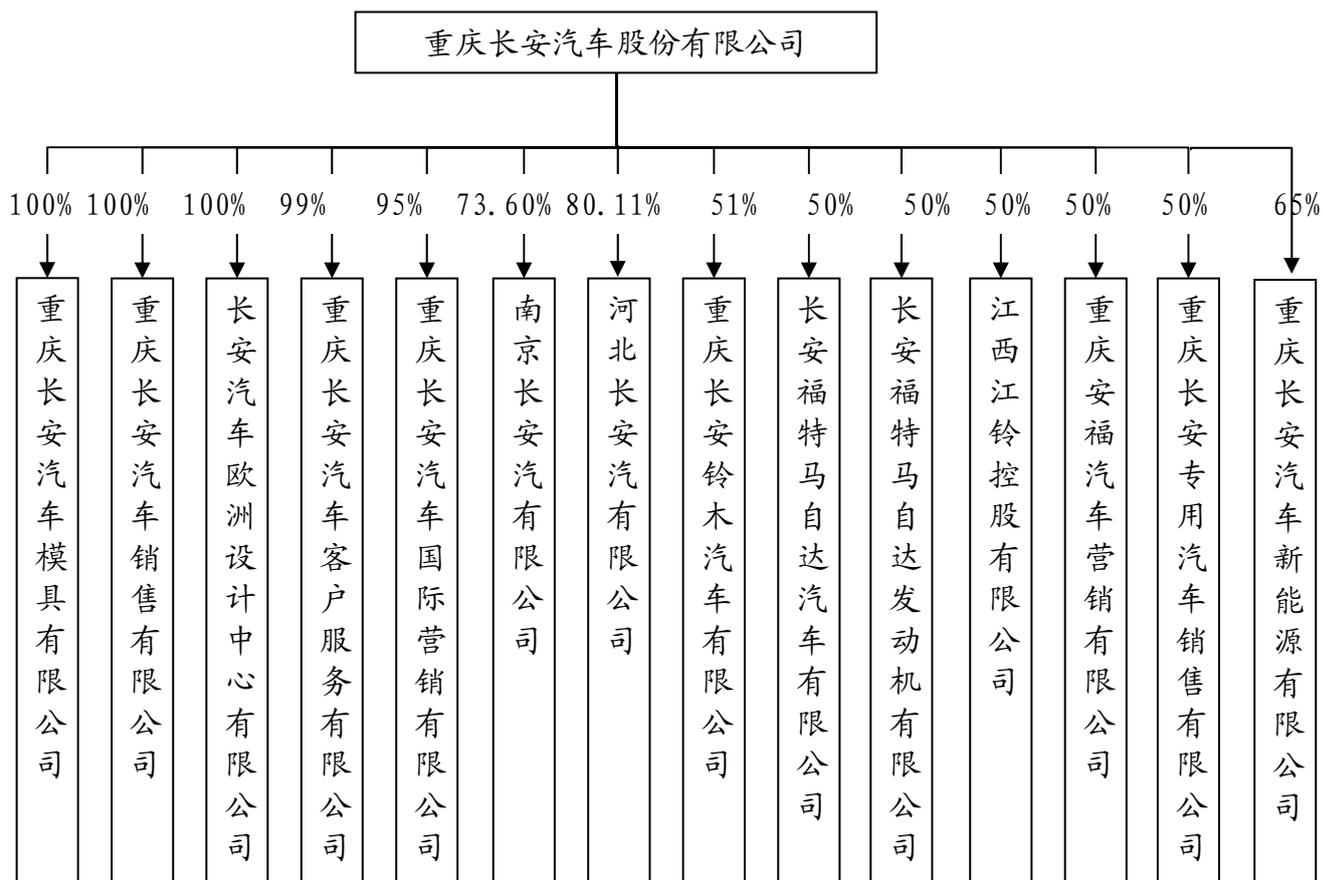
5、公司严格按照《公司法》、《证券法》以及证券监管部门有关规章、规则、规定，以及公司《章程》和《信息披露管理制度》要求，进一步明确了信息披露的原则、内容、要求以及工作程序，避免了出现重大遗漏、虚假或误导性信息。

6、公司严格按照国家《内部审计工作规定》和公司《内部审计管理办法规定》，审计法务部切实履行了内部控制监督职责，2008年，已按公司《内部控制标准》的9大业务循环内部控制执行情况进行了全面审计，对投资、采购、融资、租赁、担保、抵押等重大决策进行了事前、事中、事后全过程监督，并根据审计情况向公司管理层提出了审计意见及建议，管理当局均采纳了内部审计意见，对审计结果进行了及时处理。并建立了审计意见反馈、跟踪、考核机制，有效发挥了内部审计在公司内部控制中的积极作用。

第五部分 内部控制重点活动

1、对控股子公司的管理控制

(1) 公司控股子公司控制结构及持股比例表



持股比例表:

序号	控股公司名称	公司持股比例 (%)
1	重庆长安汽车模具有限公司	100
2	重庆长安汽车销售有限公司	100
3	长安汽车欧洲设计中心有限公司	100
4	重庆长安汽车客户服务有限公司	99
5	重庆长安汽车国际营销有限公司	95

6	南京长安汽车有限公司	73.60
7	河北长安汽车有限公司	80.11
8	重庆长安铃木汽车有限公司	51
9	长安福特马自达汽车有限公司	50
10	长安福特马自达发动机有限公司	50
11	江西江铃控股有限公司	50
12	重庆安福汽车营销有限公司	50
13	重庆长安专用汽车销售有限公司	50
14	重庆长安汽车新能源有限公司	65

(2) 公司控股子公司内部控制情况

为规范与控股子公司的关系，加强对控股子公司的支持、指导和管理，促进控股子公司按现代企业制度规范运作，2008年，公司专门设立了合资合作部，对子公司进行专业指导、监督及支持，除进一步明确管人、管信息、管制度、管风险等四个基本原则，进一步加强了对分子公司日常运营的监控和管理，健全完善了集团管控授权体系。同时，进一步加强了对控股公司委派的董事、监事履责的考核与管理；切实按照公司《重大财务信息内部报告制度》规定了重大财务信息的内部及时报告，有效控制了风险，保证了公司信息披露的真实与完整；在内部控制上，各控股子公司统一执行了公司统一会计政策，统一执行了公司的总体经营计划、预算。公司还对各子公司的机构设置、人员编制、职员录用、培训、调配、任免、奖惩实行了统一管理，保证了公司在经营管理上的高度集中。在风险管理上，公司审计法务部作为公司风险监控的主要部门，定期或不定期地对各控股公司进行例行及专项审计，确保了公司经营方针和各项规章制度的贯彻执

行，从而有效地防范了风险。

2、公司关联交易的内部控制情况

公司制定了《关联交易管理制度》并严格遵照执行。严格履行关联交易决策审批程序并依照《深圳证券交易所上市规则》对关联交易及时履行了信息披露义务。

3、公司对外担保的内部控制情况

公司建立健全了公司《对外担保管理制度》，进一步明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序、对外担保的管理程序、对外担保的信息披露、对外担保相关责任人的责任追究机制，2008年，公司还专门开展了效能监察工作。

4、公司募集资金使用的内部控制情况

公司制定了《募集资金管理制度》，并依照该制度一直定期对公司募集资金进行内部审计。公司2008年没有募集资金使用，公司一直未有违反《内部控制规范》、《内部控制指引》、公司《募集资金管理制度》的情形发生。

5、公司重大投资的内部控制情况

公司按照国家投资管理规定和公司《投资管理制度》，严格执行投资审批和决策程序，严格进行投资可研、论证、进度控制，招投标及责任追究，投资后评价，公司审计法务部全过程对重大投资进行审计及法律风险防范，有效提高了投资效益和质量，未有违反《内部控制指引》、公司《投资管理制度》的问题发生。

6、公司信息披露的内部控制情况

公司进一步健全完善了公司《信息披露管理制度》和公司《重大财务信息内部报告制度》，完善了公司重大财务信息内部传递体系，优化了公司各部门沟通的方式、控制程序等。公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，未有违反《内部控制规范》、《内部控制指引》或公司《信息披露管理制度》的情形发生。

第六部分 内部控制存在的问题及整改计划

1、公司还需要适应现代企业发展的需要，不断完善公司法人治理结构。

2008年，尽管公司严格按照《公司法》、《内部控制指引》等法律法规的要求，不断健全和完善了公司的法人治理结构。但法人治理结构还需要不断适应企业发展。公司董事会拟在今后一段时期，在下设薪酬委员会、审计委员会的基础上，陆续完善其他专门委员会的建设，以进一步发挥董事会作用，提高公司整体决策和管理水平。

2、需要进一步增强制度执行的有效性

公司已有较为完善的内部控制体系和内部控制制度体系。但在制度执行的有效性方面还需要进一步加强和提高。公司拟在2009年，进一步加强公司内部控制管理力量，加大内部控制三级复核、审计力度，不断增强内部控制执行的有效性。

第七部分 内部控制自我评价

公司董事会认为：公司的内部控制总体是规范、完整和有效

的；公司有良好的内部控制环境，各主要业务及关键控制环节如会计系统、财务收支及成本费用管理、资金管理、资产处理与管理、募集资金管理、对外投资、对外担保和融资、基本建设管理，对分子公司管理、人力资源、生产质量管控等都能得到有效控制。内部控制保证了公司经营管理的正常进行，能确保信息披露真实、准确、完整。能确保公司资产安全和遵守法律法规，决策科学有效。制度已基本建立健全并得到了有效实施，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要。能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

