上海保隆汽车科技股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2018]000058 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

上海保隆汽车科技股份有限公司

内部控制审计报告

（截止 2017 年 12 月 31 日）

目　　录　　页　次

一、　内部控制审计报告　1-2

二、　上海保隆汽车科技股份有限公司 **2017** 年度内部控制评价报告　1-5

三、　事务所及注册会计师执业资质证明

内部控制审计报告

大华内字[2018]000058 号

上海保隆汽车科技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，我们审计了上海保隆汽车科技股份有限公司（以下简称保隆科技）2017 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》以及《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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，上海保隆汽车科技股份有限公司于 2017 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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

张俊峰

中国注册会计师：

李颖庆

二〇一八年四月二十五日

公司代码：603197　　公司简称：保隆科技

上海保隆汽车科技股份有限公司

2017年度内部控制评价报告

上海保隆汽车科技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2017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对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：上海保隆汽车科技股份有限公司、上海保隆工贸有限公司、保隆（安徽）汽车配件有限公司、上海保隆汽车科技股份有限公司宁国分公司、上海群英汽车电子有限公司、上海卡适堡汽车工程技术有限公司、香港威乐国际贸易有限公司、Dill Air controls Products LLC。

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	95.82%
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	95.06%

3、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

（1）控制环境：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；

（2）风险识别与评估：机构设置、目标设定、风险识别与分析、风险应对；

（3）控制活动：货币资金控制评价、投资控制评价、筹资控制评价、采购控制评价、销售控制评价、存货控制评价、固定资产控制评价、无形资产控制评价、工程项目控制评价、业务外包控制评价、担保控制评价、研究与开发控制评价、关联交易控制评价、预算控制评价、财务报告和信息披露控制评价、合同管理控制评价和安全生产控制评价。

（4）信息与沟通评价

（5）内部监督

4、重点关注的高风险领域主要包括：

长期股权投资、金融资产投资（含股票、债券、委托理财）、对外担保等。

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

无

(二) 内部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其他相关外部监管要求，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
财务报告错报	导致的相应错报金额大于等于保隆科技最近一期经审计资产总额（合并）的5%，或期末净资产（合并）的10%，营业收入（合并）5%以上。	导致的相应错报金额大于等于保隆科技最近一期经审计资产总额（合并）的0.5%，或期末净资产（合并）的1%，营业收入（合并）0.5%以上。	导致的相应错报金额小于保隆科技最近一期经审计资产总额（合并）的0.5%，或期末净资产（合并）的1%，营业收入（合并）0.5%以上。

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	财务内部控制制度措施缺失、不合理或不合规，财务内部控制的制度措施没有得到贯彻执行，评价发现财务内部控制存在带有普遍性或者性质比较严重、已经造成风险损失的问题、缺陷；以前发现的问题未整改到位或屡查屡犯的。
重要缺陷	财务内部控制制度措施不充分、适宜或不够合规，财务内部控制的制度措施执行不力，控制效果较差，评价发现财务内部控制存在的问题、缺陷较多，面临的风险较大，但未造成严重后果、损失。
一般缺陷	财务内部控制制度措施基本健全、适宜、合规，财务内部控制措施基本得到执行，效果一般，评价发现存在一些明显的问题、缺陷。

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
内部控制评价得分	60分以下	70-60分	80-70分

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	风险管理与内部控制制度措施缺失、不合理或不合规，风险管理与内部控制的制度措施没有得到贯彻执行，评价发现风险管理与内部控制存在带有普遍性或者性质比较严重、已经造成风险损失的问题、缺陷；以前发现的问题未整改到位或屡查屡犯的。
重要缺项	风险管理与内部控制制度措施不充分、适宜或不够合规，风险管理与内部控制的制度措施执行不力，控制效果较差，评价发现风险管理与内部控制存在的问题、缺陷较多，面临的风险较大，但未造成严重后果、损失。
一般缺陷	风险管理与内部控制制度措施基本健全、适宜、合规，风险管理与内部控制措施基本得到执行，效果一般，评价发现存在一些明显的问题、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

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

公司检查发现的一般缺陷均已纳入考核体系，已按规定时间进行跟踪整改。

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

报告期内公司发现少量一般缺陷，但对公司经营管理不构成实质性影响，公司高度重视，已制定措施持续改进。

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，本公司在财务报告和非财务报告所有重大方面保持了有效的内部控制，内部控制总体得到持续有效运行。2018 年，本公司将从制度、流程、系统等方面持续优化，提升内部控制执行效果，有效防范各类风险，促进本公司可持续发展。

3、其他重大事项说明

□适用 ☑不适用

董事长：

上海保隆汽车科技股份有限公司

2018 年 4 月 25 日

编号：103930585

营业执照

(副 本)(5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人　梁春

成 立 日 期　2012年02月09日

合 伙 期 限　2012年02月09日至 长期

经 营 范 围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

北京市工商行政管理局海淀分局

2017 年 10 月 19 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000191

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书号：01　　发证时间：二〇一六年九　月十七日

证书有效期至：二〇一八年 九月　十六日

证书编号：31 000008038
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1 998 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章 2015年 4月 3 0日

年 月 日
/y /m /d

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 11月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 11月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名 张俊峰
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1975-10-12
Date of birth
工作单位 上会会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 伙
身份证号码 310102 5103 63
Identity card No.

上华会计师事务所(特殊普通合伙) 110000063553

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 月 日
/y /m /d
2016年 4月 3 0日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 月 日
/y /m /d
2017年 4月 3 0日

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 110101480081

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 11 月 27 日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

姓名
Full name 李颖庆

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1978-06-[illegible]

工作单位
Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）[illegible]所

身份证号码
Identity card No. 3[illegible]19780609[illegible]225

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
1100000063553

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2015年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2016年 4月 3 05

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017年 4月 3 05