

## 青岛建邦汽车科技股份有限公司

## 2023 年内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

参照《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，我们对截止2023年12月31日（以下简称：基准日）公司的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

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、准确性和完整性负责。

公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制；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、领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的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。纳入评价范围的主要单位包括：公司各部门、各子公司，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：

公司层面：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。

业务层面：销售、存货与成本、采购、研究与开发、固定资产、资金费用、筹资、投资、合同管理、财务报告、对子公司的控制、人力资源、全面预算、关联交易。

IT层面：IT控制环境、信息系统开发与实施、信息系统运行与维护。

重点关注的高风险领域主要包括发展战略、销售、固定资产、投资、信息系统控制。

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）内部控制原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及其所属单位的各种业务和事项；

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

#### （三）建立健全内部控制制度情况

## 1. 公司内部控制要素

根据基本规范的指导性规定，本公司建立及实施了有效的内部控制，包括的范围为以下五要素：（1）内部环境；（2）风险评估；（3）控制活动；（4）信息与沟通；（5）内部监督。

### （1）内部环境

#### 1) 公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》及相关法规的要求制定了《公司章程》、《公司股东大会制度》、《公司董事会制度》、《公司监事会制度》、《公司总经理工作细则》等制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范，建立了规范的公司治理结构和三会制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，股东大会、董事会、监事会和经理层分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，形成科学有效的责任分工和制衡机制。

公司下设财务部、综合部、技术部、物流部、采购部、业务部、法务部等部门，制定了相应的岗位职责，各部门及生产单位职责明确，相互协调，相互牵制。同时，各部门随时互通信息，确保控制措施切实有效。

公司对下属子公司实行纵向管理，通过董事会和总经理办公会对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行管理。

#### 2) 发展战略

公司对行业整体发展具体较为深刻的认识，在对现实状况和未来趋势进行综合分析及科学预测的基础上，根据行业现状、发展趋势、市场需求、及时高效的制定符合公司实际状况的发展战略，保证公司运营管理模式的专业、高效和可持续。

#### 3) 人力资源

公司按《劳动法》等相关法律制度，制定了《员工手册》等系统、科学的人力资源管理制度和流程，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、薪酬体系、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩、社保缴纳等进行规范管理，确保员工享有年休假、婚假等假期，尤其严格保障女性员工享有产检假、产假与哺乳期假等合法权益，形成了良好的人才吸引、人才培养的良性机制，进而留住人才、稳定核心员工队伍。公司始终坚持“以人为本”的管理理念，注重员工的职业道德修养和专业工

作能力，采取有针对性的员工培训和继续教育，不断提升广大员工和基层管理人员的素质，保证了公司战略目标及经营计划的实现。

#### 4) 社会责任

公司根据国家法律法规，结合行业特点在生产经营过程中积极履行社会职责和义务，并将其全面融入了公司战略和日常经营活动，积极推进公司社会责任工作，提升公司社会形象。同时公司建立并完善了人力资源管理和劳动用工制度，促进就业，保护员工的合法权益。公司及子公司严格遵守国家和地方有关劳动用工和社会保障方面的法律、法规和规范性文件要求，依法为其员工足额缴纳了职工养老、失业、医疗、生育和工伤等社会保险建立了制度保证和体系保障。

#### 5) 企业文化

公司非常重视企业文化建设。以“利他”精神为准则，构建了一套涵盖企业愿景、公司使命等内容的完整企业文化体系。公司愿景：立足中国，服务全球的汽配后市场领导者；公司使命：追求全体员工精神和物资两方面的幸福，打造高性价比的产品、助力客户成长，为全球车主省钱；质量方针：精益求精，持续改进；准则：遵纪守法、员工成长不能建立在牺牲他人利益的基础上。公司积极开展各种形式的企业文化学习、宣传活动，通过多年的文化积淀把企业文化理念扎根到基层之中，在公司内形成了“利他”的价值观和积极向上的良好精神风貌。

#### 6) 内部审计

公司设立了独立的内部审计部门。公司审计部对公司及所属公司风险管理和内部控制的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果、财务收支、资产质量等展开独立评价，促进内部加强经营管理，保护股东权益，实现经济目标。

公司董事会下设了审计委员会，内控审计部对董事会审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

#### (2) 风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时的进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应的调整风险应对策略，确保风险被控制在可承受范围内，提高风险管理能力，为公司可持续发展保驾护航。

公司在经营决策的过程中通过定性风险评估,识别风险,重点关注以下因素:组织机构、经营方式、资产管理、业务流程管理等因素;财务状况、经营成果、现金流量等财务因素;经济形势、产业政策、市场竞争、原材料采购等经济因素。

### (3) 控制活动

#### 1) 不相容职务分离控制

公司严格按照内部控制要求,科学划分职责权限,做到合理分工,贯彻不相容职务相互分离的原则,对各业务流程所涉及到的申请、审批、执行、记录、监督等不相容职务实施相应的分离措施,各司其职,各负其责,相互制约和监督。不相容的职务主要体现为:业务经办与授权审批、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查、业务经办与会计记录、会计记录与资料保管等。

#### 2) 授权审批控制

公司各项需审批的业务均有明确的审批权限和流程,明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任,公司及子公司的日常审批业务通过信息化OA平台自动控制以保证授权审批控制的效率及效果。同时公司建立、并完善了授权审批控制体系,相关制度与章程规定了股东大会、董事会、监事会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限,对公司各项活动的授权和审批进行明确规定。

#### 3) 会计系统控制

公司严格执行国家统一的企业会计准则制度,严格按相关规定进行会计基础管理工作,完善财务报告编制、内部审核、报送、审计和披露等制度,严格执行相关工作流程,保证财务报告的真实、完整和决策有用。

#### 4) 财产保护控制

公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触,采取实物保管、定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施,以使各种财产安全完整。

#### 5) 独立审计控制

公司设置专门的内审部门,配置专职内审人员,直接对董事会及董事会下设的审计委员会负责。内部审计部门对公司及控股子公司的财务信息的真实性和完整性、经济运行质量、经济效益、内部控制制度的执行以及资产保护等进行独立审计和监督。

#### （4）信息与沟通

公司已建立了必要的网络和通讯设施，运用OA系统、SAP系统，并配备专业的信息管理人才，加强了公司基础业务信息及财务信息的及时传递，同时保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司设立举报投诉电子邮箱和专线电话，并将举报投诉制度和举报人保护办法及时传达至全体员工和供应商，保障举报、投诉渠道通畅。

公司设立董事会办公室，在董秘的直接领导下与证监局、北交所、行业协会组织、中介机构、新闻媒体等外部单位沟通，开展信息交换工作，保证公司能及时、全面地获取外部信息，发布公司信息，促进公司业务开展。

#### （5）内部监督

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会、独立董事、审计委员会、内审部等机构部门和机制负责公司内部监督工作。公司监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情况及公司依法运营情况进行监督；发现公司经营情况异常，可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。公司内审部独立负责公司内部控制、财务信息核查、重大交易等工作，确保董事会对经理层实现有效监督。

### 2. 公司重点控制活动执行情况

#### （1）货币资金管理

公司高度重视资金运营过程的管理，统筹协调各个子公司生产经营过程中的资金需求，通过制定资金计划及预算管理方式综合平衡采购、销售各环节资金流，全面提升资金的运营效率，保证资金的安全。对于费用报销、请款支付等业务资金的流出，结合预算情况执行层级审批和实施监控。审计部门定期开展审计工作，对资金管理相关的内部控制进行检查，保证了资金活动行为符合国家有关法律规定、行业监管要求和公司内部规章制度的规定。

#### （2）销售与收款管理

公司的销售收入确认符合国家有关会计政策的规定，销售（服务）合同（协议）符合合同法等国家法律、法规、国家外贸政策和公司内部规章制度。此外，公司定期与客户进行对账和催收，及时统计上报催收结果，降低坏账风险，加快

回款流程。财务部门根据市场部门提供的结算信息开具发票,并记录应收相关客户款项。

### （3）采购与付款管理

公司结合经营管理需求确定采购及付款业务涉及的内部机构和岗位,严格执行采购订单审批流程,提高采购业务总的成本管理能力和成本管理能力。供应商、品牌的选择过程公开、规范有序、合法合规。同时,公司建立了科学的供应商评估体系,整合优化供应商资源,降低成本,提高市场竞争力。

### （4）固定资产管理

公司遵循《资产管理办法》,对固定资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行严格控制,采取职责分工保管,定期盘点,台账记录、账实核对等内部控制措施确保了资产的安全,提高了资产使用效率,防止了资产流失。固定资产的取得、出售和出租符合国家法律、法规及公司内部规章制度。

### （5）凭证与记录管理

公司的会计凭证、账簿、财务会计报告和其他会计资料符合国家统一的会计制度的规定。会计机构、财务人员对公司的经济活动进行会计监督,严格审核会计凭证的合法性、真实性、准确性和完整性。公司所有的管理业务活动均有相应规定,与公司外部的业务活动,均取得外部原始凭证。会计资料设专人保管,设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时及时编制凭证记录交易,经专人复核后送交财务部门,已入账凭证依序归档。

### （6）人力资源管理

公司已建立了一套完整的招聘、培训制度,采取外部引进和内部培训相结合的人才培养方式,以满足公司人力资源总体规划和发展战略。员工劳动合同符合《劳动合同法》等国家法律、法规,各项社会保障福利的计算和扣缴符合有关法规要求。员工退出遵循公司相应的程序,以保护公司关键技术和商业秘密。

### （7）信息披露管理

根据《上市公司信息披露管理办法》信息披露文件主要包括募集说明书、定期报告和临时报告等。公司制定了《信息披露管理制度》对公司公开信息披露范围和内容、披露的标准进行了界定,明确了信息披露义务人的主要职责,并对公司在信息披露过程中各个环节有关当事人的职责与权限进行划分,确保公司真实、

准确、及时、完整的披露信息，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

#### (四) 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青岛建邦汽车科技股份有限公司与内部控制相关的公司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。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	错报 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 5% $>$ 错报 $\geq$ 利润总额的 3%	错报 $<$ 利润总额的 3%
营业收入	错报 $\geq$ 营业收入的 5%	营业收入的 5% $>$ 错报 $\geq$ 营业收入的 3%	错报 $<$ 营业收入的 3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

**重大缺陷：**指企业一个或多个控制缺陷的组合，会导致严重偏离控制目标。具体特征为：发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；已经发现并报告给管理层的重大内控缺陷经过合理的时间后，并未加以改正；控制环境无效；影响收益趋势的缺陷；影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷；外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

**重要缺陷：**指企业一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体特征为：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

**一般缺陷：**不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷。

##### 2. 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性标准如下：

重要程度项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接损失金额	损失 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 5% $>$ 损失 $\geq$ 利润总额的 3%	损失 $<$ 利润总额的 3%

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：

重大缺陷：决策程序不科学，如重大决策失误；严重违反国家法律、法规；关键管理人员或重要人才大量流失；媒体负面新闻频现；内部控制评价的重大缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

重要缺陷：公司民主决策程序存在但不够完善；公司决策程序导致出现一般失误；公司违反企业内部规章，形成损失；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷。

#### （五）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，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，公司未发现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

公司将进一步完善公司内部控制结构，梳理和完善公司各项内控流程，对公司内部控制程序进行治理和补充，进一步完善公司管理制度、部门工作职责及岗位责任制，使相关内部控制程序系统化。

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、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。

特此公告。

青岛建邦汽车科技股份有限公司

董事会

2024年4月10日