

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

2023 年度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。

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司（以下简称“公司”）董事会根据相关规定，在对公司内部控制情况进行充分评价的基础上，审计委员会对截至 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制做出自我评价，公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》。

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。经营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、内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的重要业务事项和高风险领域，纳入评价范围的主要业务和事项包括：

（一）控制环境

1、公司的治理机构

公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规的有关规定，制定了《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），同时，根据相关法律法规和公司章程的规定，完善经营管理机制，逐步建立健全了与经营规模及业务性质相适应的治理结构，包括《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《利润分配管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等，进一步规范了公司运作，提高了公司治理水平，为公司长期健康的发展打下了坚实的基础。

公司按《公司法》《公司章程》和相关法律法规的要求，建立健全了公司的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会之间权责分明、相互制约、运作良好，积极有效的维护股东、管理层、员工以及利益相关方的根本利益。

2、公司的组织结构

规范高效的组织机构是公司加强内部控制的根本保证。公司根据自身的生产经营特点和要求建立了管理框架体系结构相匹配的职能部门，明确规定了各部门的主要职责。公司建立的管理框架体系包括公务人事部、财务部、销售部、技术部、质量部、生产部、采购部、装备部、物流部、审计部等，各部门各司其职，相互配合，相互制约，保证了公司的正常运转。

3、内部审计机构设置

公司设立了审计部，配备了内部审计人员，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见，控制和防范风险。

4、人力资源

公司建立了公开公平的招聘渠道，广纳贤才。建立了新进员工入职培训、后续职业培训、业务绩效评价、青年人才成长计划等制度，促进员工的能力建设与企业归属感。

5、企业文化

公司注重企业文化建设，培育员工积极向上的价值观。公司的经营宗旨是从事经营活动，必须遵守法律、行政法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督；弘扬“敬业报国，精益求精，追求一流，合作共赢”

的企业精神，坚持“客户至上，用户永远是对的！”，“不断为客户创造更大价值”的经营理念，打造国内知名企业为发展远景目标。

6、社会责任

公司在经营发展的同时，履行社会职责和义务，建立了系统的安全生产管理体系、产品质量控制及检查制度和程序、环境保护及资源节约制度等，并勇于承担社会责任，努力促进就业、注重员工权益保护，关心帮助社会弱势群体，支持慈善事业。

（二）风险评估

公司制定了中长期发展规划、年度经营目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，定期对公司进行风险全面评估，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）控制活动

1、采购活动

公司采购部根据当月《生产作业计划》，制定《采购计划》，组织技术部、质量部进行供方的选择和评价，经审批后纳入《合格供方清单》，与供应商签订采购合同并实施采购。采购品回厂后提交质量部检验和试验，合格的入库，不合格的退货并通知供应商整改。采购部日常对供应商进行管理，实施业绩评价、供应商的年度评价与供应商的再评价。

在采购付款环节上公司制定了严格的采购付款审批制度，必须在相关手续办理齐备后才能办理付款，并定期与供应商核对应付账款、应付票据、预付款项等往来款项。

2、销售活动

公司在销售活动内部控制流程中，明确了与销售活动相关的岗位职责和权限，订单的接受、销售合同的订立与审批、销售与运货、实物资产保管与会计记录、收款审批与执行等职务相分离。

公司为根据客户要求，采用订单式生产。公司销售部门建立客户档案，定期对账，定期评估各客户货款支付信誉程度，完善销售订单计划体系、防范坏帐发生。

3、研发活动

公司研发管理流程中，对研发项目立项的申请和审批、研发费用的审批与支付、研发项目验收等职责建立了明确的分工政策和程序。

公司研发部门每年根据市场、生产和科研需要以及经审批的年度新产品需求，经批准后成立小组，进行市场调查、可行性研究、财务分析和技术评审等工作，编制立项申请书。

由于公司产品研发主要采取以市场为导向的研发模式，具有较强的同步研发设计能力，通过介入客户产品的前期研发，针对产品设计与客户进行充分沟通，为客户提供生产难易度评估、产品设计调整建议等服务，从而动态掌握客户需求、提升产品研发效率。

4、资产管理

(1) 货币资金：公司根据国家相关法律法规的规定，制定了货币资金管理的相关制度，明确了货币资金管理的职责与权限，设立了授权人、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务，财务印章实行隔离保管。出纳人员每月取得银行对账单并以此核对银行账户，编制银行存款余额调节表并经财务主管逐笔审核签字，做到银行账面余额与实际库存相符。

(2) 固定资产：公司对固定资产的管理进行了规范，规定了购置、验收、使用维护、转移、报废等相关流程。明确了固定资产投资预算的编制与审批、采购合同的订立与审批、验收与款项支付、固定资产投保的申请与审批、保管与清查、处置申请与审批、付款审批与执行等各环节的权限与责任。固定资产入账列入系统形成固定资产卡片后，实物资产由专人管理并进行日常维护。实物资产定期进行盘点，盘点出现的差异及时查明原因并及时进行账务处理。

(3) 存货：公司建立了完善的存货管理制度，对存货验收入库、出库、保管、盘点、不相容岗位分离、授权审批进行明确规范，保证账账、账证、账实相符。

5、财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司按照《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》等相关法律法规的要求，制定了公司《财

务管理制度》，对会计业务处理、财务报告编制与审核进行规范，确保会计核算与财务报告数据的真实性、准确性、完整性。

6、关联交易

公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限。为充分保障中小股东的利益，保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益，使公司的关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定，关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容，较严格的控制了关联交易的发生，保证了关联交易公允。

7、对外担保

为加强企业担保管理，防范担保业务风险，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对担保决策程序和责任制度等相关内容进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益，保证了公司财产的安全。

8、募集资金管理

公司依据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定修订了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、审批、使用、变更、管理和监督等活动进行了严格的要求。在实际操作中，公司对募集资金的使用遵循规范、安全、高效、透明的原则。公司募集资金存放于经董事会审议通过的专项账户，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议，公司制定了严格的募集资金使用审批程序和管理流程，保证募集资金按照公开发行说明书及相关公告所列资金用途使用，公司董事会审计委员会和监事会对募集资金使用情况进行监督。

9、重大投资

为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，该管理办法对公司对外投资的原则、审批、投资运作与管理、投资项目的监督等做出了明确的规定。公司实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序、采取不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制，合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全和投资效益。

（四）信息与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告，建立了比较有效的信息系统，信

息系统人员(包括财务会计人员)恪尽职守、勤勉工作,能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。在持续优化信息管理系统的基础上,关注基础信息质量,关注基础功能使用的规范性。日常经营过程中,公司通过总经理办公会议、各种专题会议等信息沟通渠道,通过各种例会、办公会等决策机制,不断提高管理决策能力,使业务部门和职能部门上传下达的报告渠道清晰有效,内部沟通较为及时、顺畅。同时客户、供应商等与业务相关单位、中介机构、监管部门及投资者,也建立了必要的信息沟通和反馈渠道,及时获取外部信息。

(五) 对控制的监督

公司对各项内部控制进行评价,同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时,就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据;另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议,并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

上述纳入评价范围的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。

三、公司内部控制执行有效性的自我评价

(一) 监事会评价

监事会作为公司的监督机关,能依据《公司法》和《公司章程》的规定,认真履行职责,定期召开监事会,对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

(二) 内审评价

公司内部审计人员独立行使审计监督权,对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查,对违反财务会计制度的行为进行处罚,确保财务会计制度的有效遵守和执行。各级人员严格执行公司制定的内控制度,对于未遵守内控制度的情况及发现的问题,分别向上级做出解释并采取相应的措施。

四、内部控制评价结论

综上所述,公司董事会认为,于内部控制评价报告基准日,公司已按照企业

内部控制规范体系和相关规定的要求，结合自身情况，在所有重大方面建立了一套较为合理、健全的内部控制制度，并得以良好地贯彻执行。公司内部控制制度设计合理、执行有效，在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

自公司内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日期间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

董事会

2024年3月21日