

北京威卡威汽车零部件股份有限公司

2023年度内部控制自我评价报告

北京威卡威汽车零部件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 2023 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

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、业务和事项以及重点关注的高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括公司及所有子公司和控股公司，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%。

1、纳入评价范围的主要业务和事项，包括但不限于组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、风险评估、内部审计、人力资源、技术与研发、采购和销售业务、生产管理、财务管理、存货管理、固定资产管理、质量管理等。

(1) 组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会以及经理层组成的公司治理结构。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会。公司制定了相应的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》等相关的规则与制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了行之有效的职责分工和制衡机制。

公司按照自身业务特点和内部控制的需要，通过合理划分部门管理职责及岗位职责，确保了部门和岗位间的稳定运行。同时公司制定了《子公司管理办法》，从管理机构、财务管理、经营与投资决策、内部审计、人力资源等多个方面进一步强化对子公司的管理控制，规范子公司内部运作机制。

(2) 发展战略

公司坚持中长期战略与短期目标相结合，以战略为导向，引领公司健康发展。继续贯彻稳健经营策略，充分利用资本市场融资平台的优势，进一步增加公司资本实力，提升技术创新和研发能力。公司将根据自身业务发展战略和资本结构管理需要，以可持续发展和维护股东权益为宗旨，不断提高公司运营能力，确保公司的可持续发展。

(3) 社会责任

公司积极承担和履行对公司股东、债权人、职工、供应商、消费者等利益相关方的社会责任，保障公司经营绩效的有效监督和问责。

公司结合本公司实际质量管理现状，建立了符合汽车行业要求的质量管理体系。公司以质量监督检查、质量考核为手段，全面落实质量管理体系实施工作，提高产品质量。

公司高度重视安全生产工作，通过完善安全生产规章制度、排查安全隐患、建立应急预案体系、加强员工安全教育等系列措施，切实保障职工群众的生命安全和职业健康。

公司不断改善职工劳动条件和福利待遇，加强职工素质教育和培训，促进职工全面发展，贯彻“以人为本”理念，创建和谐企业，在维护职工权益方面发挥表率作用。

公司上下普遍树立起了强烈的社会责任意识，高度重视社会责任工作，加强社会责任全员培训和普及教育，不断创新管理理念和工作方式，努力形成履行社会责任的企业价值观和企业文化。

(4) 企业文化

公司注重企业文化建设，以“稳健经营、和谐发展”为指导建立健全各项管理制度，加强企业文化建设，提供沟通流畅、组织有效的工作环境，充分发挥公司员工的专业知识和激发其主观能动性，参与公司管理。

(5) 风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，公司以《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》为依据，根据公司发展战略目标，结合公司实际及行业特点，建立了有效的风险评估机制，形成了由董事会及股东大会、审计部和审计委员会、各职能部门三个层面组成的风险防范体系，以识别和应对公司可能遇到的包括市场风险、经营风险、政策风险、技术风险、财务风险、产品质量控制风险、规模扩张风险、募集资金投向风险等重大风险变化。公司不断强化日常内部控制与风险管理，明确风险应对措施，制定应急预案，建立健全公司内控机制，将风险控制可在可承受的范围之内。

(6) 内部审计

公司董事会下设的审计委员会是公司内部控制监督机构。审计委员会下设审计部，独立于公司其他部门，直接对审计委员会负责，在审计委员会的领导下对公司及下属企业财务收支、经济活动的真实、合法、效益进行监督，对公司的经营活动、内部控制、风险状况和公司治理效果进行审查评价，促进企业健康发展。

(7) 人力资源

公司重视人力资源建设，根据《中华人民共和国劳动法》等相关规定，制定了适合公司具体情况的人力资源管理相关制度，对人力资源规划、人员招聘、培训、薪酬福利、内部调动、职务晋升等进行了规范，保证了公司人力资源的有效配置。

(8) 技术与研发

公司重视研究开发工作，根据公司发展战略，为技术研发合理配备专业人员，不断提升自身技术研发能力。公司对研发项目管理、工装模具管理、产品试制、设计变更等提出了明确规范。同时，对研发项目管理所涉及到的研发项目计划、项目立项以及研发费用管理进行了规范，实行研发全过程管理，不断提升企业自主创新能力。

(9) 采购业务

公司建立采购业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保采购业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。对与公司采购业务相关的供应商管理，原材料、备品备件、设备以及应急物资采购，退货管理进行了规范。建立供应商选择、采购申请、采购合同、付款等相关业务的审批流程与审批权限，防范采购风险，确保采购业务满足企业生产经营需要。

(10) 销售业务

为了促进企业销售稳定增长，扩大市场份额，规范销售行为，防范销售风险，公司结合实际情况，全面梳理销售业务流程，对产品报价、合同评审、客户信用管理等进行了规范，确保实现销售目标。

(11) 生产管理

为提高生产效率，防范生产过程中的风险，公司对生产计划的制定及实施、

生产工序设计、生产物资领用、不合格品处理等进行了规范。

(12) 财务管理

公司根据国家会计准则和会计制度，结合相关内部控制措施，对公司银行账户管理、现金管理、票据管理、成本管理、应收账款管理、费用报销、付款审批等进行了规范，做到不相容职务的分离以及授权审批机制，严格控制财务风险。

(13) 存货管理

为了加强对存货的管理，公司加强对原材料出入库、产成品出入库以及库存盘点等环节进行了规范，强化出入库等相关记录，确保存货管理全过程的风险得到有效控制。

(14) 固定资产管理

为了提高固定资产使用效能，保证资产安全，公司对固定资产购买、维修与维护管理、处置、报废、盘点进行了规范，及时发现固定资产管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进，不断提高企业资产管理水平。

(15) 质量管理

公司根据一般质量管理体系要求以及汽车行业质量管理体系特殊要求，结合公司实际质量管理现状，对采购物料进行质量控制、对生产过程进行质量控制、成品出库质量进行有效控制，保证产品质量，提高客户满意度。

2、重点关注的高风险领域主要包括子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、对外投资、信息披露等高风险领域。

(1) 子公司管理

公司结合自身实际情况，制定了《子公司管理办法》。公司加强对子公司生产经营活动、组织与人员、业务层面等活动的管理，保证投资资产安全、完整，确保子公司业务发展符合公司的战略发展方向，促进子公司规范运作，有效控制子公司的经营风险。

(2) 关联交易

为了规范关联交易管理，防范关联交易风险，公司严格执行《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》等有关法规，制定

了《关联交易管理办法》、《关联方资金往来管理制度》等制度，就关联方识别、关联交易审批、关联交易信息披露等做出规定，以此规范公司关联交易活动。

(3) 对外担保

公司制定了《对外担保管理办法》，明确规定了担保的对象、条件、审批程序、担保事项的管理、担保的信息披露及担保相关人员的责任等。对于符合条件的担保事项，须经董事会或公司股东大会审批后方可执行。对外担保由财务部门经办，相关部门协助办理，保证担保相关资料完整、准确、有效。公司对外担保实行统一管理，非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件；并且严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《信息披露事务管理制度》等规定，认真履行对外担保情况的信息披露义务。

(4) 募集资金使用

公司为规范募集资金管理和运用，提高募集资金使用效率，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金专户存储、募集资金使用的审批、变更、管理与监督等内容进行明确规定。公司严格按照《募集资金管理办法》的规定管理募集资金的存放和使用。

(5) 对外投资

公司制定了《对外投资管理制度》，建立了规范的对外投资决策机制和程序，加强投资项目，尤其是重大投资项目的立项、评估、决策、实施、跟踪、投资处置等环节的控制，严格控制投资风险。

(6) 信息披露

为规范公司的信息披露行为，加强公司信息披露事务管理，根据相关法律法规，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《内幕知情人登记备案制度》、《定期报告编制管理制度》、《重大信息内部报告制度》等信息披露内控制度，指定董事会秘书具体负责公司信息披露工作，对信息披露的内容和标准、报告流转过程、审核披露程序等进行了严格的规定。

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）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司内部控制评价工作遵循《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及公司内部控制规范体系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，并与以前年度保持一致。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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以资产总额、税前利润作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 2% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2% 则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润管理相关的，以税前利润指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 2%，小于 5% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润总额 5% 则认定为重大缺陷。

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告内部控制的重大缺陷包括：公司董事、监事和高级管理人员重大舞弊；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正。

财务报告内部控制的重要缺陷包括：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；对于非常规和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、完整的目标。

财务报告内部控制的一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控

制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定，认定标准如下：

非财务报告内部控制的重大缺陷包括：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。

非财务报告内部控制的重要缺陷包括：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

非财务报告内部控制的一般缺陷包括：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内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，报告期内未发现公司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

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司董事会

2024年3月29日