

浙江华远汽车科技股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

浙江华远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，我们对公司截至2024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。审计委员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、审计委员会及董事、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，公司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：公司及合并范围内子公司。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：公司治理结构、企业文化、人力资源、财务报告、资金管理、资产管理、采购与付款、生产流程与成本控制、销售与收款、研究与开发、对外投资、关联交易等。

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。

1、治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律和相关规定建立了规范的法人治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

(1) 股东大会是公司最高权力机构，公司制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

(2) 董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。董事由股东大会选举产生，董事长由董事会选举产生。公司董事会由9名董事组成，设董事长1人，其中独立董事3名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决

策提供帮助。

(3) 监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

(4) 总经理全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会的决议。公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会及生产调度会议、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

2、内部组织结构

公司设置的内部机构有：研发中心、市场部、财务部、采购部、IT 部、人力资源部、行政部、物控部、制造部、质量部、设备部等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

3、企业文化

本公司秉承“华创未来·远见卓识”的企业精神，致力于成为世界一流的汽车零部件供应商，不断开拓相关行业市场应用。公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作的精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员在企业文化建设中积极发挥带头示范作用。企业员工有效落实遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

4、信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1) 信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研

报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2)信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理层级、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3)信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

(4)反舞弊机制透明。公司已建立反舞弊机制，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。建立了举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉制度和举报人保护制度已及时传达至全体员工。

5、内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会实施细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，独立董事2名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部，设内审部经理1名，配备审计员2名，具备独立开展审计工作的专业能力。公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

6、人力资源

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的强制休假制

度和定期岗位轮换制度；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位，不断提升人力资源对于企业战略的支持力。

7、财务报告

公司按照《会计法》《企业会计准则》等有关法律法规的规定，建立了较为完善的《财务会计制度》。公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位，制定了相应的岗位工作说明书，并配备了足够的专职人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

8、资金管理

(1) 全面预算管理

公司已实施全面预算管理制度，建立了预算的编制、审定、变更、执行和考核评价等主要控制流程，各控制流程建立了严格的授权审核程序，强化预算约束。

(2) 货币资金管理

公司制定了《财务管理制度》、《资金管理制度》，加强资金营运全过程管理，统筹安排日常经营中的资金需求，规范对货币资金的收支和保管业务的授权审批程序与不相容岗位分离制度，使相关部门与人员之间相互制约，加强了款项收付稽核，确保货币资金的安全。

(3) 筹资资金管理

公司结合预算相关制度及资金收付计划，制定《资金管理制度》，明确公司筹集资金应遵循以需定筹、讲求效益及遵守法规的原则，可以通过银行短期贷款、长期贷款、商业汇票、票据贴现等方式筹集资金，并对筹集资金进行合法高效的管理，能满足公司战略需要，降低融资成本，有效防范财务风险。

9、资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《设备管理制度》等相关制度，加强了公司内部固定资产的管理，确保固定资产的安全完整，提高固定资产的使用效率。对相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理、会计处理不相容职责进行分离，各控制环节建立了严格的管理制度和审核程序。

10、采购和付款

公司制定了《采购管理制度》等相关制度，对公司的采购及付款行为进行管理。采购所需支付的款项按照合同约定条款支付，由采购人员填写资金使用申请，按审批流程进行付款。规范了物资采购程序，保证了正常的生产经营秩序，能有效防范采购过程中的财务风险，减少资金占用，创造良好的财务运行环境。

11、生产流程与成本控制

（1）生产和质量管理

公司制定了《生产管理制度》、《不合格品管理办法》、《质量管理培训实施办法》、《生产安全管理》等相关制度。公司生产计划结合销售部门提供的订单及制造部生产情况进行制定，制定完成经由销售内勤确认。为保障生产质量，相关人员对每一个工序进行逐一查核、指导、记录和分析，及时发现显在或潜在的质量异常现象，并追踪处理结果。制度规范了公司的技术标准管理工作，能够进一步提升车间人员生产质量意识以及提高技能熟练度，促进产品生产质量提升，提高人员安全意识以及加强对安全隐患排查，使公司生产安全稳定有序地进行。

（2）成本费用管理

公司制定了《成本管理制度》等相关制度，建立了成本费用控制系统，对公司生产经营过程中发生的各项成本费用的核算、分类及列示进行了规范，扎实做好成本费用管理的各项基础工作。明确了费用的开支标准和审批权限，使公司成本核算工作能够及时、准确、全面、完整地反映公司生产经营成果，提高经济效益，

（3）存货与仓储管理

公司制定了《存货管理制度》等相关制度，进行了相应的职责分工，规范了存货管理中验收入库、仓储保管、领用与发出、盘点与处置等相关流程。

12、销售和收款

公司制定了《销售管理制度》等相关制度，对公司的销售与收款进行管理。公司制订实施销售信用政策，按照公司对各客户约定的账期进行收款，所有销售回款均由财务会计部门实行收取与核算，市场部负责应收款项的催收，不接触销售款项的收取。财务会计部门依据会计记录对超过合同约定未收回的款项督促市场部门催收，对超账期应收款及时进行催收，并定期对回款情况进行考核。相关制度有效规范了公司对外销售收入行为，加强了对公司销售收入的内部控制，有效防范了交易风险，促进了销售业务的发展。

13、研究与开发

公司制定了《研发管理规定》，加强研发以及研发经费使用的管理，注重研发成果知识产权的保护，对于需要申请专利的研发成果，及时办理有关专利申请手续。

公司研发活动是以研发项目为单位推进，其主体为对应的项目研发小组。小组实行组长负责制，扁平化管理。项目组成员由项目组组长确定并对其进行分工，项目组成员原则上由公司研发部专职研发人员构成。各项目组间人员可以交叉，重大研发项目可设置副组长。项目完成验收后，项目研发小组自动解散。

在研发期间，在预算范围内项目组把控研发经费使用，如果需要追加研制经费，项目组长应填写《研发资源申请表》进行书面申请，经研发总监批准后实施。追加经费超预算 50%时，项目组需将书面申请提交评审小组，由评审小组对项目经费、实施过程进行审查，确认是否增加经费的审批意见。

项目研发结束后，企业组织对研发项目进行评估验收鉴定，项目组进行资料整理，对具有前沿创新性的研发成果及时进行专利申报。

14、对外投资

为完善法人治理结构，规范公司投资决策程序，提高决策效率，明确决策责任，确保决策科学，保障公司的合法权益及各项资产的安全完整和有效运营，公司制定了《对外投资管理制度》，明确审批权限，对外投资、对外担保、公司购买或者出售资产等项目(包括新建、技术改造项目等)的金额单项或者一年内累计

金额达到公司最近一期经审计净资产的 50%以上(含 50%)的, 由公司股东大会审议决定; 10%以上(含 10%)、未达到 50%的, 由公司董事会决定; 10%以下的, 由总经理决定。规范了公司投资决策程序, 提高了决策效率, 明确了决策责任, 确保决策科学, 有效保障了公司的合法权益及各项资产的安全完整和有效运营。

15、关联交易

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》的有关规定, 规范关联交易的交易原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等, 该控制能够得到有效运行。

(二) 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公司内部控制评价方法规定的程序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

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
利润总额潜在错报	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%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额的 3%	资产总额的 3% $>$ 错报 \geq 资产总额的 0.5%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
经营收入总额潜在错报	错报 \geq 经营收入总额的 1%	经营收入总额的 1% $>$ 错报 \geq 经营收入总额的 0.5%	错报 $<$ 经营收入总额的 0.5%
所有者权益总额潜在错报	错报 \geq 所有者权益总额的 1%	所有者权益总额的 1% $>$ 错报 \geq 所有者权益总额的 0.5%	错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

定性标准,指涉及业务性质的严重程度,根据其直接或潜在负面影响的性质、范围等因素确定。公司在进行内部控制评价时,对可能存在的内部控制缺陷定性标准如下:

性质	定性标准
重大缺陷	公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、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、审计委员会和内审部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	财务报告重要缺陷的迹象包括: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	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) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

根据可能造成直接财产损失的绝对金额或潜在负面影响等因素确定非财务报告内部控制缺陷的定量评价标准如下:

性质	定量标准
重大缺陷	损失金额 \geq 所有者权益总额的 1%
重要缺陷	所有者权益总额的 1% $>$ 损失金额 \geq 所有者权益总额的 0.5%
一般缺陷	损失金额 $<$ 所有者权益总额的 0.5%

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

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:

性质	定性标准
重大缺陷	公司决策程序不科学导致重大决策失败; 违犯国家法律、法规; 重大偏离预算; 制度缺失导致系统性失效; 前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改; 管理人员和技术人员流失严重; 媒体负面新闻频现; 其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷	公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响; 违反行业规范, 受到政府部门或监管机构处罚; 部分偏离预算; 重要制度不完善, 导致系统性运行障碍; 前期重要缺陷不能得到整改; 公司关键岗位业务人员流失严重; 媒体负面新闻对公司产生中度负面影响; 其他对公司负面影响重要的情形。

一般缺陷

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改措施

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。

公司随经营环境及业务的变化，将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、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。

浙江华远汽车科技股份有限公司董事会

2025年4月25日