

证券代码：874528

证券简称：国贵科技

主办券商：中金公司

## 重庆国贵赛车科技股份有限公司

## 截至 2025 年 6 月 30 日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。

重庆国贵赛车科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合内部控制制度与评价方法，在内部日常监督和专项监督的基础上，对公司 2025 年 6 月 30 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

### 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与重要缺陷，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缺陷的认定情况，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与重要缺陷。

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、公司内部控制情况

### （一）控制环境

#### 1、治理机构

公司根据《公司法》、《证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》等相关法律法规的要求，建立了以股东会、董事会、审计委员会/监事会及经理层为主要架构的公司治理结构，制定并完善了《公司章程》。公司以《公司章程》为基础，制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》等规章制度，明确了各管理层级的职责权限，形成决策、执行和监督相互分离的制衡机制，保证公司治理的有效和规范。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司设有监事会，对公司董事、管理层和其他高级管理人员依法履行职责的情况及财务状况进行监督，对董事会建立与实施内部控制的行为和效果进行监督，对公司内部控制体系的建立健全和有效执行承担监督责任。

（注：2025 年 9 月 28 日，公司召开 2025 年第三次临时股东会，决议调整公司内部监督机构，由董事会审计委员会承接原监事会的法定职权，不再设监事会或监事）。

## 2、组织结构

公司建立的管理框架体系包括研发中心、生产中心、销售中心、国内项目部、后端服务中心、财务中心、行政中心、证券法务部等一级中心，明确规定了各中心及下辖各二级部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、保障安全等方面发挥了至关重要的作用。

## 3、内部审计

公司成立了专门的内审部。内审部在董事会审计委员会的领导下行使审计职权，并向董事会审计委员会报告工作。

内审部主要对公司各内部机构、子公司的内部控制制度的完善性、合理性及其实施的有效性进行独立检查与评估；并对其会计资料及其他资料所反映的财务收支及相关经济活动的合法性、合规性、真实性、效益性进行审计。

内审部至少每季度向董事会审计委员会报告工作，内容主要包括审计工作的执行情况及其发现的问题。

## 4、人力资源政策

公司建立并实施了较为科学的人员聘用、内部培训、薪酬福利、绩效考评等人事管理制度，在确保人员充足且具备对应岗位胜任能力的基础上，秉持激励与惩罚并举的原则和措施，不断提升人效管理水平。

## 5、企业文化

公司推崇开放、积极的企业文化，以扁平化组织结构为载体，构建平等、透明、合作、共享的生态基调。跨部门协作遵循“门户开放”原则，公司的制度、系统、流程的构建始终集思广益、不断优化；对于可行性与前瞻性兼备的提案设想，鼓励快速孵化并给予资源倾斜。

公司也注重倡导员工树立积极向上的价值观和社会实践观，培养诚实守信、爱岗敬业、锐意进取和团队协作的精神，树立现代化的管理理念，并持续强化风险意识。

## （二）风险评估

公司业务主要针对汽车后市场，从事高性能汽车零配件的研发、生产和销售。公司坚持专业化、特色化、精细化的发展道路，通过“自主创新、不断迭代、制造升级、提升规模”的发展方式，致力于为全球客户提供全方位、匠心级工艺水准的产品，并成为拥有强核心竞争力的全球龙头型汽车后市场服务企业。

随着国家宏观产业政策的调整，本公司面临的机遇越来越多，同时风险会越来越大。本公司管理层认识到：企业面临的外在挑战与变化从来都是一把双刃剑，风险能够鞭策内部管理提升，而管理层的主要任务就是持续平衡风险与收益，力求在最小的风险条件下获取最大的收益。

为实现这一目标，本公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规和公司章程的规定，结合本公司业务和规模的实际情况，不断完善和优化以“COSO 框架内控五要素”为核心的系统性风险管理机制，并将风险控制的企业基调与业务层面的具体控制措施有效传递至每一位员工。同时，公司管理当局结合企业不同发展阶段和业务拓展情况，全面、多维、持续地收集相关内部、外部信息，动态进行风险识别、风险分析、对策制定，确保企业在迈着快速发展步伐的同时，也能维持风险可控的稳健运作态势。

### （三）控制活动

公司采用“多种方式并行、动态调整更新”的原则，将“多手段、全方位”的控制活动作用于各业务循环；以下为公司核心的控制活动：

#### 1、业务分级授权

公司拥有一套较完备的信息系统体系，从业务的前置审批系统，到各部门的管理中台，再到供应链流转与财务核算的后端，无一不采取“分级授权、风控前置”的原则。公司以“金额-性质”的双重维度作为基本的判断原则，将业务事项的强关联部门悉数纳入决策过程、在部门内部层面及公司整体层面进行分级授权，在管控风险的同时也充分重视业务效率。

对于经常发生的销售、采购、费用报销等常规性业务以外的其他非经常业务，如：对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易事项，根据其性质及交易金额，遵照《公司章程》及其所附的各《议事规则》的授权安排来执行。

## 2、不相容职务分离

公司为了预防和及时发现员工在履行职责过程中所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门及其核心业务环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算职务分离；将各项业务的授权审批角色与具体经办人员分离等。

## 3、人力资源管控

公司的人事管理利用了较为强大的线上管理系统，集成了培训、考勤、绩效管理等核心模块。同时，人力资源部建立了以《考勤休假管理制度》为核心的员工日常行为规范，以《薪酬福利制度》、《绩效管理制度》为核心的员工激励与考评机制，以《培训管理办法》为核心的员工学习与发展的制度支撑。人力资源部始终坚持“以人为本、与时俱进”的“人本”思想，对管理机制不断迭代，追求企业人效的稳步提升。

## 4、信息系统一般控制

基于公司开展跨境电商业务的实际需求，公司成立并培养了一支训练有素的技术开发团队。在信息系统的日常管控方面，IT 开发中心以“物理安全、逻辑安全、数据安全、人员安全、操作安全”五位一体的管理机制为导向，将信息安全全面、深入地渗透到公司庞大信息系统中的各个显性和隐性角落，并形成了以《信息保密和数据保护制度》为管理蓝本的核心制度框架，切实构建起了公司信息与安全数据的坚实防火墙。

## 5、销售与收款管理

公司主要采用在 Amazon、eBay 等第三方电商平台上开设店铺的模式及开设自营网站的模式进行销售。公司跨境电商业务的大致销售流程如下：电商平台用户在平台上进行商品浏览、客服咨询及自助下单等操作后，利用第三方支付工具进行订单支付。公司后台系统检测到付款成功后，订单将进入系统生成配货单，经过系统确认后订单将进入物流配送流程。

公司定期对应收款项存在的问题和潜在损失进行调查，按照公司制定的《财务管理制度》的规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失、计提准备的依据及需要核销的项目按照规定的程序和审批权限进行报批。

## 6、采购与付款管理

公司生产计划部门下达请购计划，录入采购数据。采购部根据请购计划的产品种类、要求的价格、交货周期等多个维度筛选意向合作供应商。采购部组织采购订单评审，结合请购计划、合作供应商的交货能力形成的具体采购订单进行审核，如果审核不通过，则需要重新调整生产请购计划。采购部门根据经审批的请购计划，向供应商推送订单，供应商若对订单有异议则与公司进行沟通修改，若无异议将确认执行。供应商根据采购订单进行排产备货，并按照交期需求发货。供应商将货物发送到公司指定仓库后，仓库人员对货物数量及质量等进行检查。供应商交付的货物经检验符合订单要求后，办理验收收入库。

公司实行统一资金调度、统一销售产品、统一制定主要物资订货采购计划、统一合同管理以及资金集中管理的统一集中管理制度，且已较合理地规划和设立了采购、付款业务相关的组织结构和岗位。

## 7、资产管理

公司制定了以《固定资产管理制度》为核心的资产管理及物资使用规范，对实物资产的请购审批、验收入库、领用登记、保管与处置等关键环节形成了管控标准；并采取职责分工、定期盘点、台账登记、账实核对等措施，对应收款项、货币资金、固定资产、无形资产等项目中的异常情况与潜在损失进行调查；同时，公司按照制定的《财务管理制度》的规定合理计提资产减值准备。

公司也对实物资产履行有效的物理管控，严格限制未经授权的人员直接接触相关资产；公司配备了门禁、监控、密钥等安全控制措施，辅之以专职人员、访问登记、接触审批等方式，全方位确保公司资产的安全性。

## 8、成本费用管控

公司成本费用管控的目标是：强化预算管控、严格审核和控制成本费用支出的范围及金额；真实、及时、完整地记录并反映成本费用支出的情况；建立健全全员目标成本费用管理责任制；做好成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核问责，综合反映经营成果、为决策提供可靠的数据信息；不断挖掘内部潜力、节约开支、降本增效。

公司践行全面预算管理，通常每年末会制定第二年全年的预算计划；预算模板由财务部门统一下发，采取先自下而上收集，再审批发布的形式进行。预算的编制基本采取

“滚动”原则，基于去年预算的实际执行情况，合理制定第二年的预算目标。

公司建立了费用报销规范化 SOP，对于费用发生的真实性、单据的完整性、报销的及时性进行严格把控；针对不同的费用类别，要求提供对应不同的支持性附件；报销审批采取分级授权、递进审批、要件匹配、标准统一的原则，费用会计在日常审核过程中，能够对发现的异常报销情形，保持其应有的审慎与关注。

#### 9、凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分形成了较为完善且互补的相互制约及复审机制，有效杜绝了不合规凭证流入企业内部。

在内部凭证的编制及审核方面，财务部因职设岗，记账凭证的录入与复核由不同人员完成。业务经办人在交易发生后及时将相关原始单据递送至财务部，作为财务记账与审核的一手依据；同时，依据资料的性质及其重要程度，不同的资料由不同的归口部门进行存档管理。

复核无误的凭证，一般由财务 ERP 系统完成自动编号，并由财务人员定期打印、装订成册，依照《会计档案管理制度》的要求进行规范管理。

#### 10、会计系统与信息化管理

公司严格按照《企业会计准则》、《会计法》、《税法》及其他有关法律法规的规定，结合本公司实际情况，制定了公司适用的《财务管理制度》。公司有效运用财务 ERP 系统，明确会计工作流程，实现了会计核算工作的电算化，同时保证了数据统计和数据分析的准确性，为管理层决策提供了高效且可靠的数据支撑。

公司强大的 IT 技术团队为系统的建立健全充分赋能，信息化数据的新增、修改、查询、删除都必须进行对应授权，有效防止系统数据被不当利用和篡改；同时，公司也通过明确区分内外部网络等技术手段保障了整个信息系统的正常运转及数据安全。

#### 11、对关联交易、对外担保、重大投资的内部控制

公司在《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》中规定了对外投资、收购或出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等相关事项的权限，并建立了对应的审查和决

策程序。

12、知识产权管理

公司已建立较为系统的知识产权与产品合规管理体系，覆盖知识产权权属管理、产品上市合规审核及跨境平台合规风险控制等关键环节。相关管理机制贯穿产品研发、市场准入、销售执行全流程，在产品准入审查、平台资质响应及海外合规政策适配等方面发挥重要支持作用，有效降低经营风险，保障公司产品在全球多渠道的合规稳定运营。

**（四）信息与沟通**

公司建立了强大的信息系统与管理机制，信息技术人员恪尽职守、勤勉工作，确保信息系统安全可控的同时，也能保障其对内、对外的信息传递效率。

公司依据法律法规要求，建立了《信息披露管理办法》，明确了公司股东、董事、管理层对于信息披露的责任。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行高效且畅通的沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责；而与外部客户、供应商、监管机构或其他人士的有效沟通，使管理层在面对各种变化时能够及时采取恰当措施应对各类风险。

**（五）内部监督**

公司制定了《内部审计制度》，对董事会审计委员会、内审部的职责及权限作出了明确的规定；内审部通过定期/不定期实施内部审计业务，对公司的财务收支和经济活动进行持续监督，对内部控制执行有效性进行客观评价，确保内部控制制度得以有效落实。

**四、内部控制缺陷认定标准**

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司根据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、风险偏好与风险承受度等因素，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内部控制缺陷的认定标准，具体如下：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1、定性标准：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	（1）发现董事、高管层人员重大舞弊； （2）公司更正已经公布的由于舞弊或错误导致重大错报的财务报表； （3）发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； （4）内部审计机构对内部控制的监督无效； （5）一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理时间内未加以改正。
重要缺陷	（1）合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响； （2）已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍没有对重要缺陷进行纠正。
一般缺陷	除上述重大及重要缺陷以外的财务报告内部控制缺陷。

2、定量标准：

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
合并报表利润总额	财务报表错报（或漏报）金额 $\geq$ 合并报表利润总额的5%	合并报表利润总额的3% $\leq$ 财务报表错报（或漏报）金额 $<$ 合并报表利润总额的5%	财务报表错报（或漏报）金额 $<$ 合并报表利润总额的3%

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

1、定性标准：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 违反法律、法规较严重； (2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； (3) 公司管理层或核心岗位人员流失严重。
重要缺陷	(1) 违反法律法规受到国家政府部门处罚，且对公司造成较大负面影响； (2) 重要业务制度失效给公司造成重要影响； (3) 内部控制评价过程中发现的重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	除上述重大及重要缺陷以外的非财务报告内部控制缺陷。

2、定量标准：

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
合并报表净资产	非财务报告内部控制缺陷造成的直接财产损失≥合并报表净资产的 0.5%	合并报表净资产的 0.3%≤非财务报告内部控制缺陷造成的直接财产损失<合并报表净资产的 0.5%	非财务报告内部控制缺陷造成的直接财产损失<合并报表净资产的 0.3%

以上定量标准中所指财务指标均为公司最近一期经审计的合并报表数据。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理与发展有重大影响之缺陷及异常事项。

重庆国贵赛车科技股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 11 日