

## 湖南德众汽车销售服务股份有限公司

### 2025 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。

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),结合湖南德众汽车销售服务股份有限公司(以下简称“公司”或“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,我们对截至 2025 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、董事会审计委员会、董事及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,在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,在内部控制评价报告基准

日，公司未发现内部控制重大缺陷。

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：公司自身和子公司。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事项包括：治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金筹集与使用、生产与仓储、采购与付款、销售与收款、资产管理、研究与开发、内外部信息与沟通、内部审计、合同管理、关联交易、对外担保、对外投资、信息披露、募集资金使用等。重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、销售与收款、对外投资、对外担保、信息披露、募集资金使用。

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）重点内部控制活动实施情况

公司按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，对各类经营管理环节及高风险领域进行系统化、规范化管控，通过 ERP 信息管理系统进行了覆盖式管理。本期内主要表现如下：

1. 采购环节通过 ERP 系统完成供应商线上审核、采购订单分级审批、入库验收单据电子化留痕，确保采购流程可追溯；

2. 生产与仓储环节依托系统下达生产指令、登记物料领用明细、实现库存实时盘点与数据同步，有效杜绝物料浪费与库存积压问题；

3. 人力资源环节通过系统规范员工招聘流程、自动核算考勤数据、精准完成薪酬发放，保障人力资源管理合规高效；

4. 资金管理环节借助系统管控资金收支全流程审批，实时监控账户余额与资金流向，确保资金筹集与使用符合公司制度要求；

5. 关联交易环节，通过 ERP 系统提前录入关联方完整信息、设置关联交易审

批阈值，所有关联交易需按层级完成线上审批，审批流程与相关单据全程留存，确保关联交易公开、公平、公正；

6. 销售与收款环节，借助系统完成客户信用评级归档、销售合同线上审核备案、回款进度实时跟踪，对逾期回款自动触发分级预警，及时推进回款催收；

7. 对外投资与对外担保环节，通过系统明确分级审批流程，发起审批时需上传相关决策文件、风险评估报告等佐证材料，未完成完整审批流程无法执行后续操作，从源头杜绝违规行为；

8. 信息披露环节，通过系统归集整理相关经营数据与资金流向信息，确保披露信息真实、准确、完整，对资金实行专项管理，每一笔支出均需通过系统审批，流向全程可追溯；同时，系统设置严格的权限分级管理与操作痕迹追溯功能，实现对高风险事项的全程监控、动态预警与事后核查；通过系统数据联动分析，及时识别潜在风险点，提前制定针对性防范措施，有效降低风险发生概率，切实保障公司资产安全与合规经营。

本期内部控制实施过程中，ERP 系统的应用有效提升了公司内控管理的精细化水平，各环节均严格执行内控二级复核机制，所有 ERP 系统操作流程完成一级审批后，由指定复核人员对操作的合规性、数据的准确性、资料的完整性进行二次审核，复核通过后方可进入下一环节，未通过则退回整改并留存复核意见，形成“操作—审批—复核—归档”的闭环管理，进一步强化内控制衡性，防范操作风险。重点高风险领域未发生违规事项。下一步，公司将持续优化 ERP 系统内控功能，结合经营发展需求完善管控流程，强化员工内控意识与系统操作能力，不断提升内部控制体系的有效性与适应性，为公司持续健康发展提供坚实保障。

### **（三）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《中华人民共和国公司法》等法律法规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的具体认定标准。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、定性标准如下：

缺陷类型	定量标准
	利润总额存在错报
一般缺陷	财务报表错报 < 利润总额的2.5%
重要缺陷	利润总额的2.5% ≤ 财务报表错报 < 利润总额的5%
重大缺陷	财务报表错报 ≥ 利润总额的5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：

- （1）董事和高级管理人员舞弊；
- （2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- （3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- （4）内部审计人员对财务报告内部控制监督无效。

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：

- （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- （2）反舞弊程序和控制措施无效；
- （3）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；
- （4）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；
- （5）沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到纠正。

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

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量、定性标准如下：

缺陷类型	定量标准	重大负面影响
一般缺陷	直接财产损失 ≤ 100万元	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响
重要缺陷	100万元 < 直接财产损失金额 ≤ 300万元	受到省级及以上政府部门处罚但未对公司造成负面影响
重大缺陷	直接财产损失金额 > 300万元	受到国家政府部门处罚，且对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露

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：具有以下特征的

缺陷（包括但不限于），应认定为重大缺陷：

- （1）公司决策程序导致重大失误；
- （2）公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；
- （3）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- （4）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；
- （5）公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），应认定为重要缺陷：

- （1）公司决策程序导致出现一般失误；
- （2）公司违反企业内部规章，形成损失；
- （3）公司关键岗位业务人员流失严重；
- （4）公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- （5）公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），应认定为一般缺陷：

- （1）公司违反内部规章，但未形成损失；
- （2）公司一般岗位业务人员流失严重；
- （3）公司一般业务制度或系统存在缺陷；
- （4）公司一般缺陷未得到整改；
- （5）公司存在其他缺陷。

#### **（四）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，过往报告期间存在过财务核算不规范的一般缺陷，截至本报告出具日，相关缺陷已全部整改完毕，内部控制体系持续完善。

## 2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据既定的非财务报告内部控制缺陷认定标准，公司结合相关事项开展全面核查。报告期内，公司存在关联交易识别与披露、非经营性资金占用、子公司采购业务管理环节的内部控制缺陷。对此，公司已全面梳理资金管理及关联交易管理流程，进一步完善关联方识别、审批及信息披露机制，强化对子公司的管控力度与内部监督效能，构建系统化“事前核查、事中监控、事后审查”的全流程闭环管理体系。截至本报告出具日，相关内控缺陷已完成全部整改，内部控制体系持续健全并有效运行。

目前，公司新设子公司管理体系仍存在持续优化提升空间，管理层已将其纳入内部控制持续改进计划，严格按公司要求实施有效管理。

### 四、公司对内部控制的相关重大事项说明

公司在本报告期完成治理结构调整，取消监事会并由董事会审计委员会承接其监督职责，调整后内控运行良好，无重大、重要缺陷。下一年度，公司将以此次整改为契机，强化内控监督与评价，优化新设子公司管理体系，完善内控闭环，提升管理水平，维护公司及全体股东合法权益。

特此说明

湖南德众汽车销售服务股份有限公司

董事会

2026年4月22日