湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

内部控制审计报告

中喜专审 2026Z00379 号

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码:京26URD1QHRS

目 录

内　　容	页 次
一、审计报告	1-2
二、内部控制自我评价报告	3-10
三、会计师事务所营业执照及资质证书	

内部控制审计报告

中喜专审2026Z00379号

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了湖北华阳汽车变速系统股份有限公司（以下简称“华阳变速”）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是华阳变速董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873　　传真：010-67084147　　邮政编码：100062

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，华阳变速于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）　　黄长文

中国·北京　　中国注册会计师：

来秋杰

二〇二六年四月二十四日

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873　　传真：010-67084147　　邮政编码：100062

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

内部控制自我评价报告

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，董事会审计委员会对截至2025年12月31日与财务报表相关的内部控制做出自我评价，公司第十届董事会第七次会议审议通过了《关于公司2025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。审计委员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》等法律法规的有关规定，制定有《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，公司取消监事会，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《股东会议事规则》《董事会议事规则》《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》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《会计师事务所选聘制度》《募集资金管理制度》《独立董事制度》《独立董事专门会议制度》《内部审计制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《董事、高级管理人员持股变动管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《提名委员会工作细则》《审计委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《战略委员会工作细则》《重大信息内部报告制度》《舆情管理制度》《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》《防范控股股东、实际控制人及其关联方资金占用管理制度》《内部控制制度》等制度，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。

公司按照《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，股东会、董事会之间权责分明、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

公司具有健全的组织结构，已建立了股东会、董事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有生产部、采购部、销售部、综合管理部、财务部、技术中心、质量部、装备部、物流部、审计部、安全环保部等职能管理机构，其中，生产部下设压铸、精铸、后处理、机加工等生产车间。职能部门各司其职，保证了公司的正常运转。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

3、内部审计机构设置

公司设立有审计部，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

公司建立有公开公平的招聘渠道，广纳人才。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人力资源相关制度，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，精益求新，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。

报告期，公司积极响应国家乡村振兴号召，接纳了 12 名贫困就业人员、安排了 5 名残疾人就业。公司支持十堰市郧阳区乡村振兴工作捐款 20 万元。公司开发产品、争取订单，进一步为十堰市郧阳区地方经济及乡村振兴发展做出积极贡献，公司被评为 2024 年度十堰市郧阳区“突出贡献企业”。（1）公司积极接纳应往届大学毕业生，促进就业，报告期共接纳本科大学生 8 名；（2）公司成立有工会组织，提升员工福利和丰富员工业余生活，建立稳定和谐的劳动关系，维护职工合法权益，做好公司的企业文化建设；按时发放职工工资，发放相关节日物资福利、发放防暑降温物品、定期为一线职工体检等，联合上级工会开展送温暖活动；看望住院职工 3 人次；员工家属丧葬慰问 5 人次；慰问困难党员 2 人次；公司员工黄永胜荣获“十堰市五一劳动奖章”；（3）保障供应商的合法权益。与供应商合作共赢，共同发展，形成互利共同体，积极开展了供应链金融业务，为及时支付供应商货款拓宽渠道，打造稳定的供应链体系。

（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等职务相分离。

公司根据客户要求，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、防范坏账发生。

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制度和程序。

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：公司对固定资产进行了规范管理，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ERP系统后，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，公司制定有《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，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。

报告期，公司无对外担保发生。

8、募集资金管理

公司依据《北京证券交易所股票上市规则》等相关规定制定有《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对募集资金使用情况进行监督，报告期公司募集资金已经使用完毕。

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，一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，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。

（六）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结合公司内部控制制度等实际情况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。

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：

衡量指标	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
净资产错报	错报≥净资产的 1.5%，且绝对金额大于 500 万元。	净资产的 0.5%≤错报＜净资产的 1.5%，且绝对金额大于 200 万元。	错报＜净资产的 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如下：

重大缺陷	（1）董事、高级管理人员舞弊并给公司造成重大不利影响；（2）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；（3）公司未设立内部监督机构或内部监督机构未履行职责。
重要缺陷	（1）当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；（2）关键岗位人员舞弊并给公司造成重要不利影响；（3）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	除重大缺陷和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

重大缺陷	（1）公司缺乏民主决策程序；（2）重大决策程序不科学；（3）严重违反国家法律、法规；（4）关键管理人员或核心人才大量流失；（5）内部控制评价的重大缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效。
重要缺陷	（1）公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；（2）应当引起董事会和管理层重视的财产损失。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

3、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

内部控制重大缺陷和重要缺陷。

（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和重要缺陷。

三、公司内部控制执行有效性的自我评价

（一）审计委员会评价

公司取消监事会，董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权，按照《上市公司独立董事管理办法》的规定对公司财务会计报告等事项事先审议。审计委员会对 2025 年度外部审计机构的聘用工作、监督及评估外部审计机构的审计工作，2025 年 4 月 25 日对中喜会计师事务所履行监督职责情况报告。审计委员会定期监督指导公司审计部开展内部控制检查和内部控制评价工作，督促审计部对公司内部控制的关键领域、重点环节的风险情况进行评估。

（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制度情况、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纠正，确保财务会计制度的有效遵守和执行。

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

2026 年 4 月 24 日

营业执照

（副 本）（10-1）

统一社会信用代码

91110101085530 78XF

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张增刚

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法律规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额　2690 万元

成立日期　2013 年 11 月 28 日

主要经营场所　北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025年 12月 26日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　二月　二十五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 黄长文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1974-05-25

工作单位 Working unit 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所

身份证号码 Identity card No. 420982197405250 07X

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 /y 1 月 /m 8 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中喜会计师事务所

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 /y 1 月 /m 8 日 /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所 事务所 CPAs

湖北省注册会计师协会 CPA 特所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 /y 12 月 /m 2 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所 事务所 CPAs

湖北省注册会计师协会 CPA 特所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 /y 12 月 /m 2 日 /d

证书编号：420100052963
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2011 年 /y 07 月 /m 19 日 /d
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：黄长文

会员编号：420100052963

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　来秋杰

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1996-07-15

工作单位 Working unit　中喜会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所

身份证号码 Identity card No.　[illegible]

证书编号：110001680410
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2024 年/y 12 月/m 16 日/d
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

来秋杰 110001680410 日/d

5