

证券代码：420244

证券简称：建车 B5

主办券商：西南证券

## 重庆建设汽车系统股份有限公司 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。

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，以及国务院国资委印发的《关于做好2025年中央企业内部控制体系建设与监督工作有关事项的通知》相关要求，结合原中国兵器装备集团有限公司《内控检查标准》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司于2025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。董事会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、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缺陷的认定标准，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及重要缺陷。根据公司非财务报告内部控制缺陷认定标准，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及重要缺陷。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内部控制。

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

根据中国长安汽车《关于开展 2025 年度内部控制自评价和报送 2025 年度内部控制体系工作报告的通知》（政（2026）16 号）的要求及公司内控自评价工作方案，我们确定本次评价期间为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

内部控制自评价按照原中国兵器装备集团有限公司《内控检查标准》，确定评价业务和范围，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。纳入本次评价范围的评价领域 19 项、控制点 643 个。重点关注的业务领域主要包括合同管理、存货管理、采购管理、招投标管理、投资管理、子公司内部控制等领域。业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的重要方面，不存在重大遗漏。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%。

### （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原兵装集团发布的 18 个内控检查标准及其内部控制评价管理办法规定，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量及定性标准如下：

认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	错报金额占资产总额的百分比	几乎不可能发生或导致的错报金额占资产总额的0.05%以下	具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的0.05%—1%	具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的1%以上
定性标准		(1)为公司带来轻微的财务损失； (2)造成公司财务报表轻微的错报、漏报； (3)其造成的负面影响在部分区域流传，为公司声誉带来轻微损害。	(1)为公司带来一定的财务损失； (2)造成公司财务报表的中等程度错报、漏报； (3)其造成的负面影响波及范围较广，在部分地区为公司声誉带来较大的损害。	(1)为公司带来重大的财务损失； (2)造成公司财务报表重大的错误、漏报； (3)其造成的负面影响波及范围极广、普遍引起公众关注，为公司声誉带来无法弥补的损害。

### 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及定性标准如下：

认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	财务损失占资产总额的百分比	几乎不可能发生或导致的财务损失金额占资产总额的0.05%以下	具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的0.05%—1%	具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的1%以上
定性标准	企业日常运行	几乎不可能发生或导致公司个别业务经营活动运转不畅，不会危及公司其他业务活动，不会影响经营目标的实现	具备合理可能性及导致公司多项业务经营活动运转不畅，但不会危及公司持续经营	具备合理可能性及导致公司部分业务能力丧失，危及公司持续经营
	企业声誉	几乎不可能发生或导致负面消息在当地局部流传，对企业声誉轻微损害	具备合理可能性及导致负面消息在某区域流传，对企业声誉造成中等损害	具备合理可能性及导致负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害

## （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。

### 3. 存在的一般缺陷及改进措施

(1) 销售管理：一般缺陷 4 个，其中 3 个为制度建设方面的缺陷，1 个为收入确认方面缺陷。

1) 制度建设缺陷描述：一是销售运费管理制度中缺少对超额运费相关规定；二是《顾客满意度分析评价规程》缺少顾客满意度评估流程；三是《产品领用、退货下账管理办法》中未规范领用及退回流程，导致产品领用、退货执行与制度不符。

整改措施：2026 年建立《超额运费管理办法》，修订完善《顾客满意度分析评价规程》、《产品领用、退货下账管理办法》并严格执行。

2) 收入确认缺陷描述：公司财务部门收入确认依据为销售部门提供的开票通知单，未将客户相关原始单据作为收入确认附件，客户单据留存在销售部门。

整改措施：销售部门开票附件需将客户确认的邮件截图或者为客户系统数据截图作为附件，交财务部门开具发票，确认收入。

(2) 采购管理：一般缺陷 3 个，分别是新进供应商管理缺陷、采购档案管理缺陷和制度建设缺陷。

1) 新进供应商管理缺陷描述：供应商寻源准入不规范，对供应商考察不充分，造成 2025 年一家供应商低价中选后，以成本亏损、新投入产线为由涨价 15%，仍不能保供。

整改措施：一是修订供应商寻源审核的维度和标准，增加对寻源供应商产品市场表现、富余生产能力、有无制造生产线生产类似产品经验及成本质量表现等维度。二是准入审核环节，增加复核考察供应商产品市场表现、生产能力、类似品类产品业绩及成本质量表现等。

2) 采购档案管理缺陷描述：部分供应商准入全过程资料存在不完善的情况。查阅供应商纸质资料中发现：部分供应商准入资料、相关协议、评审资料未完全归档，存在缺失或遗漏的现象。

整改措施：一是完善归档过程，制定并固化供应商准入过程“七个文件夹”档案管理清单，并严格按照过程管理文件夹进行归档；二是形成档案定期内部检查和复核机制，及时查漏补缺。

3) 制度建设缺陷描述：无模具管理办法，模具使用寿命进度监管及模具实物回收无明确制度进行约束。

整改措施：2026 年建立《压铸模具管理实施细则》，规范并明确模具从开发到回收全生命周期管理要求。

(3) 招投标管理：一般缺陷 1 个，招投标管理办法中缺失评标管理操作规则。

缺陷描述：采购新制定的招投标管理办法中缺失评标管理操作规则，例如怎么选取专家、评标权限等，现在实际操作中仍按原战发部已废止的招投标管理办法执行。

整改措施：2026 年完善《非招标采购评审过程管理细则》，更新专家库，明确评标权限、比价规则等，并在运行中持续完善和严格执行。

(4) 研发项目管理：一般缺陷 2 个，一是制度建设方面，开发流程与市场项目快速需求不完全匹配；二是职责权限方面，对子公司研发台账有归口管理，但未进行过现场监督检查。

1) 制度建设缺陷描述：目前开发流程与市场项目快速需求不完全匹配，公司开发流程中缺失敏捷开发流程。

整改措施：2026 年根据公司市场项目需要增补敏捷开发流程，以适应快速市场反应的需求。

2) 职责权限缺陷描述：目前公司对子公司研发台账有归口管理，但未进行过现场监督检查，未对子公司研发项目立项、进度及结果进行实质性监管。

整改措施：2026 年起，构建定期对子公司研发项目进行现场检查及督导机制，实时掌握子公司研发项目进场情况。

(5) 合同管理：存在子公司合同管理办法修订不及时及公司合同管理办法与新合同管理系统不相适应 2 个一般缺陷。

1) 制度修订不及时缺陷描述：子公司重庆平山泰凯化油器有限责任公司《合同管理办法》未及时更新，合同章保管部门制度规定由综合部统一管理，实际印章在营业部保管并使用。

整改措施：严格执行合同管理办法，印章交由综合部保管、使用。

2) 合同管理办法与合同系统不适应缺陷描述：按照公司合同系统上线计划（目前正在调试阶段），合同管理制度中流程设置需要根据合同系统进行进行优化和修订。

整改措施：在合同系统正式上线后，及时跟进合同管理办法中流程，做到制度、系统和流程的规范统一。

#### (6) 固定资产管理

缺陷描述：存在已达到可使用状态仍在在建工程核算的未及时转固固定资产。

整改措施：修订《固定资产管理办法》，将转固条件修改为达到可使用状态时转固。同时监控项目实施进度，加强过程管控，督促采购部门及使用单位严格按项目计划及设备实际使用情况及时转固。

#### (7) 工程管理

缺陷描述：专项工程项目因现场实际情况等原因导致施工过程发生技术变更，现有《工程管理制度》中缺少技术变更环节管理相关的内容。

整改措施：修订公司《工程管理制度》，增补和完善技术变更相关管理内容。

#### (8) 财务管理

缺陷描述：公司账面存在 2 年以上未核销预付款，财务部门未及时向业务部门发出核销或催收预警。

整改措施：一是更新公司相关往来账管理制度；二是定期梳理往来账，对账龄超期等异常往来账项及时向业务部门发函预警，并督导及时完成相关账务清理。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

通过本次内控自我评价，我们认为公司内控体系总体有效，公司将结合公司业务特点和内控建设情况对现有公司内控体系进行持续完善。着重监督公司制度流程的完整性和有效性，以及制度流程执行的规范性。提升监督检查力度，持续发挥内控在保证信息质量、维护财产安全、促进有效经营、提高经营效率等方面的重要作用，助力公司转型升级和可持续发展。

特此公告。

重庆建设汽车系统股份有限公司

董 事 会

2026年4月29日