

湖南德众汽车销售服务股份有限公司

2022 年度内部控制有效性自我评价报告

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，我们对截止2022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、监事会及董事、监事、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，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，公司发现1个非财务报告内部控制一般缺陷。

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、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：

一、内部环境

1、治理结构

公司治理的基本情况。公司严格按照《公司法》和《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，设立股东大会、董事会和监事会，明确各自的决策、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，不断完善公司法人治理结构，规范公司决策程序，预防公司重大决策风险。

关于股东及股东大会。公司确保所有股东享有平等权利；股东大会的召集、召开，完全符合《公司章程》、《股东大会工作细则》的要求和规定；股东大会按照《公司章程》的规定对重大收购或出售资产、关联交易、对外投资、对外担保、融资及其它重大事项进行表决。

公司与实际控制人及其关联企业在人员、资产、财务、业务和机构方面完全分开，公司独立承担经营责任和风险，实际控制人及其关联企业没有占用公司资金的情况。公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作，确保公司重大决策能够按照法定程序和规范要求作出。

关于董事及董事会。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，批准公司基本管理制度。公司有9名董事，其中包括2名独立董事，董事会成员均符合《公司法》及《公司章程》任职要求。

关于监事和监事会。公司监事会成员都具有相关专业知识和工作经验；监

事会根据公司章程赋予的职权，独立有效地监督公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务等；监事列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。

关于高级管理人员。公司高级管理人员负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作，落实公司的发展战略规划及年度经营计划，制订公司管理规章，涉及到投资、筹资、担保、关联方交易或其他重大事项，依据公司章程规定提交董事会决策。

关于公司利益相关者。公司充分尊重和维护员工、供应商、客户、社区等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，共同推进公司持续、健康、稳定发展。

关于信息披露与投资者关系管理。公司建立了由董事会秘书负责的投资者关系管理制度，能及时为股东及其他投资者提供服务，接待股东来访和接受投资者的咨询；为了强化公司信息披露工作，增加公司透明度，公司指定董事会秘书负责信息披露工作。

2、发展战略

公司战略由董事会负责组织战略规划的具体编制。在市场和企业发展的驱使下，不断突破、渗入中、西部空白市场，不断优化品牌结构，合理市场布局。公司将致力于以汽车产业为发展主轴，着重布局中、西部空白市场，不断完善汽车产业生态链。做大、做强汽车4S店规模的同时，进一步调整和优化产业结构，挖掘潜力、精耕细作，扩展和延伸汽车中、下游产业，重点进军汽车销售、售后服务、汽车保险、汽车检测、报废汽车回收拆解循环再利用等领域。

3、机构设置与职权分配

为提高集团公司的管理效率，充分利用集团公司的各项资源，同时加强对子公司（包括控股子公司）的统一管理，集团公司设置了5个职能管理中心，分别是：人力资源部、行政部、财务部、投资部、市场销售部。各中心职能明确、权责明晰，能有效执行公司管理层的各项决策，保证公司战略目标的实现。

集团公司各中心不但负责实施集团本部的各项管理职能，还负责对子公司（包括控股子公司）的经营、采购、财务、技术、安全环保、人力资源、销售等各方面业务进行指导，有效地提高了各子公司的管理水平。集团公司以战略目标为依据，为各个子公司（包括控股子公司）制定了各项年度考核指标，并每月对各项考核指标完成情况进行考核。

集团公司对子公司采取授权与控制相结合的原则，明确了子公司（包括控股子公司）的授权范围，要求子公司（包括控股子公司）在经营过程中发生重大事项时，需经集团公司批准后方可实施。公司按照法律法规及其公司章程的规定，通过制度规范、考核和审计监管相结合，确保子公司（包括控股子公司）的各项重大经营活动都得到了有效控制，避免了子公司（包括控股子公司）重大风险的发生。

4、人力资源政策

公司遵循“培养人才，尊重人才，在人力资源规划、招聘与配置、培训与开发、绩效管理、薪酬福利管理、员工关系管理等六个方面，制定了一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策。人力资源部根据公司的战略目标，编制公司人力资源规划，确定不同层级员工的需求数量和培养对象，以满足公司实现战略目标的需要。在员工聘任方面，人力资源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，让有能力和成绩的员工得到优先提拔。对于接触公司重要商业秘密和知识产权的员工，制定了相关保密制度予以规范，并均签订了保密协议。公司注重员工培训及开发工作，每年举办“内部学习及外部培训”活动，将创建学习型组织与员工培训及开发进行了有效结合。公司对关键岗位员工实施资格认证制度，确保关键岗位员工技能符合要求。公司对各层级员工都制定了相应的考核制度。

5、社会责任

公司坚持社会责任与经济效益的协调统一，履行了应尽的社会责任和义务。坚持以关注员工成长、成就客户最大价值、与合作伙伴携手共赢的理念，作为社会责任的根本。

公司严格遵守环保、安全、消防、卫生、质量等方面的法律法规。

6、企业文化

公司大力宣扬以“以人为本，诚实守信，勇于创新，乐于奉献，承担责任，终身学习”、让员工以“主人翁”的心态投入工作，让员工能够分享公司的发展成果，不断提高“员工幸福指数”，公司为员工提供宿舍、食堂，为员工购买五险一金，并不断改善员工的工作和生活环境，积极推行绩效奖励机制，持续提高员工薪酬水平，还为员工定期不定期开展团建活动，优秀员工定期推行国内旅游等活

动，在公司与员工间创建了良好的用工关系。

7、资金活动

为规范公司募集资金的管理和运用，保障投资者的利益，公司根据证监会有关募集资金管理的规定制定了《募集资金管理制度》，报告期内，公司严格制度要求对募集资金实行专户管理。

公司对资金实行统一调度使用管理，公司财务部建立了募集资金管理和使用台帐，详细记录募集资金存放开户行、账号、存放金额、使用项目、逐笔使用情况及其相应金额、使用日期、对应的会计凭证号、对应合同、批准程序等事项。

本报告期内，会计事务所定期对募集资金存放和使用情况出具鉴证报告，并在公司披露年度报告时一并披露。

（二）风险评估

公司有着较为强烈的风险意识，要求公司各层级召开风险识别及应对的讨论会议，对可能存在的风险提出应对措施。董事会根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况，及时开展风险评估，识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，评估公司在整体风险承受能力和业务层面的可接受风险水平后，确定相应的应对措施。

1、建设较为完善的风险评估体系

（1）建立风险评估组织体系：公司组建了包括董事会、高管层、各职能部门的风险评估组织体系，日常风险评估工作由董事会组织，在各职能部门指定风险评估人员，明确了各层级风险评估人员的工作职责，公司通过充分发挥风险评估组织体系的团队力量，能够及时发现公司各方面所存在的风险隐患。

（2）建立风险因素数据库：为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司结合内、外部的变化情况，全面系统持续地收集相关信息，动态进行风险评估、风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。公司对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理、等内部风险因素进行收集研究，并采用定量与定性相结合的方法进行风险分析及评估，为管理层及董事会制订风险应对策略提供依据。

2、公司识别的主要风险及应对措施

（1）行业竞争风险：虽然公司所处行业为资金型产业，但属开放性行业，

市场化程度较高。一是汽车市场需求巨大，并呈现出稳步增长的发展趋势，更多的企业有尝试进入本行业的可能性，行业竞争加大；为控制行业竞争的风险，公司坚定执行“产品多样化、成本最低化、服务最优化”的经营思路，注重把握市场需求，持续投入资源进行新服务、新理念、新管理、增加汽车新附加值，从而使公司始终在行业处于有利的竞争地位。

（2）人力资源不足及人工成本增加风险：一方面是劳动力供给紧张，由于近几年西部的经济发展较快，企业对用工人员的需求增加，造成人力资源较为紧张。另一方面，人力资源成本将持续提高。为控制公司在人力资源面临的风险，公司采取了相应的应对措施：一是加强企业文化建设，不断提高员工满意度，为员工提供发展通道，增强企业对员工的吸引力，降低员工流动率；二是推出绩效考核方案，采取减员增效措施，每年提高员工薪酬待遇，同时也实现了效率增长高于工资增长的目标；四是加大内部培训投入，对人力资源进行系统开发，鼓励员工“一专多能”、“一人多岗”。通过上述措施，公司较好的解决了人力资源不足及成本增加风险。

（三）控制活动

公司采取多种控制相结合，将风险控制在可承受的范围内，保证了公司经营正常、有序、稳定的运转。

1、不相容职务分离控制措施

公司对关键职务进行风险分析后，在制订各项管理制度时，充分考虑不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离、牵制措施，构建了各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2、授权审批控制措施

公司各项需审批的业务活动有明确的审批权限及流程，明确了各岗位办理业务活动的权限范围、审批程序和相应责任。公司及各子公司（包括控股子公司）的日常审批业务，还可通过在信息化平台上得到自动控制，以保证授权审批控制的效率和效果。

3、会计系统控制措施

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础管理工作，制订并发布了《会计核算管理制度》，明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处

理程序。公司的会计核算工作基本实现了信息化处理，对会计信息系统的管理人员及操作人员的工作权限及工作内容进行了严格限定，为会计信息及资料的真实完整提供了良好保证。

4、财产保护控制措施

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，由财务部负责资产的监督管理，使用部门负责各项实物资产保管，由财务部门定期与实物资产管理部门一同盘点，并进行账实核对等措施，以保障公司财产安全。

5、预算控制措施

公司实行预算管理，明确了各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，并要求对预算执行结果进行分析并考核，评估预算的执行效果。对于超过预算的资金支付及费用报销，要求严格履行申报审批手续。

6、业务活动的控制措施

（1）资金管理

公司制订并发布了相关制度，明确了公司资金管理、结算的要求，对资金调配进行统筹计划和控制，从而降低资金使用成本并保证资金安全。集团公司财务部门对公司和各子公司（包括控股子公司）的融资和资金调度实行统一管理和调整对资金安排。

（2）销售与收款控制

公司制订相关政策，遵循授权审批和不相容职务相分离的原则，使用销售管理平台对新客户开发、销售价格、销售发货、销售回款等业务进行控制和记录。销售部门与客户发生业务前，需履行客户信用调查程序，预防可能出现的坏账损失。

（3）采购与付款控制

公司不断规范采购业务操作，公司要求采购部门签订重要的采购合同时，需履行采购、法律、财务的会签程序，有效降低了采购活动中可能存在的风险。采购部门在办理付款业务时，需对采购合同协议约定的付款条件以及采购发票、结算凭证、检验报告、计量报告和验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格审核后，才可提交付款申请，财务部门依据合同协议、发票

等对付款申请进行复核后，提交公司相关权限的人员进行审批，并按采购合同约定时间办理付款。

（4）筹资与投资控制

公司筹资活动时，要求对筹资风险与筹资成本进行平衡，选择恰当的筹资模式，严格控制财务风险，降低筹资成本。公司根据年度规划选择投资项目，要求履行项目建议、项目可行性研究程序，采取分级管控的方式。

（5）人事与工薪控制措施

公司员工的薪酬由基本工资、绩效工资和年终奖励等组成。基本工资及其变动应当根据企业所在地的生活水平和国家有关规定合理确定；绩效工资应当根据考核结果确定，并明确标准和发放程序；年终奖励根据公司的效益情况确定。公司制订了科学合理的人力资源考核制度，对员工履行职责、完成任务的情况实施全面、公正、准确的考核，客观评价员工的工作表现，引导员工实现公司经营目标。

（6）关联交易

公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信以及对公司有利的原则，关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益，必要时聘请独立财务顾问或专业评估师对其进行评价并按规定披露。重大关联交易在经独立董事认可后，方提交董事会审议。

（7）对外担保

公司严格遵守《公司章程》中对担保业务的规定，对股东、实际控制人及其他关联人提供的担保。对于未达到章程规定须经股东大会审议通过的对外担保标准的对外担保事项，须由董事会审议通过。

（四）信息与沟通

公司一贯重视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、信息系统

公司持续投入信息化建设资金，运用信息化手段提高管理决策及运营效率，财务核算使用金蝶软件系统，办公协同使用金蝶云之家软件系统，营销管理使用思车网ERP系统。公司资讯部作为信息化工作的执行及管理机构，负责公司信息

系统的建设、开发、规划与管理，为全公司范围内提供信息系统共享服务。公司信息系统管理部门十分重视信息系统的安全，对信息系统操作授权严格遵守不相容职位相互分离原则，要求信息系统操作人员应定期更换密码。

2、内部信息沟通

公司制规定由行政部负责内部经营信息传递，在公司内部搭建了横向及纵向的沟通渠道，要求各部门应将工作职位、电话备注在通讯软件，采取定期与不定期的工作简报、并通过各种例会、办公会等方式进行决策，将内部存在的风险消灭在萌芽状态。

3、外部信息沟通

公司每月提交外部信息收集，确保公司能及时了解政府、媒体、公益组织、客户、合作伙伴、竞争对手等方面的信息，为公司高管层提供了充分的决策依据。

4、信息披露

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、有关证券交易所上市规定、《公司章程》等的有关规定，制定了《公司信息披露管理制度》，通过分级审批控制保证各类信息以适当的方式及时准确完整地向外部信息使用者传递。公司对所披露信息的解释由董事会秘书执行，其它当事人在得到董事会授权后可对所披露信息的实际情况进行说明。证券部根据信息披露需要在全公司范围内收集相关信息，在该项信息未公开披露前，所有相关人员均应履行保密职责。

（五）内部监督

公司设有完善的内部监督体制，公司的监事会、独立董事、各级员工都是公司内部监督体制的组成部分。日常性检查监督工作由公司监事会负责。

监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生，负责对董事会和高管层进行监督。

公司独立董事严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，了解、分析公司发展及经营状况，对公司经营中的重大事项发表独立意见。

以上多个层次监督机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制充分、有效的执行。

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。

公司将继续按照中国证券监督管理委员会的要求，不断完善公司的风险评估制度，针对风险评估中发现的情况，进一步完善公司的各项规章制度。

(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、监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的纠正。

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），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），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），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。

（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、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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

湖南德众汽车销售服务股份有限公司

董事会

2023年4月17日