

证券代码：874007

证券简称：公元新能

主办券商：浙商证券

## 浙江公元新能源科技股份有限公司

### 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”），结合浙江公元新能源科技股份有限公司（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，公司对截止 2025 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了自我评价。现将评价情况报告如下：

#### 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。监事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、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，保证公司资产安全，财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率，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、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

##### （一）公司内部控制制度的目标

- 1、规范公司行为，保证资料真实、准确、完整。
- 2、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
- 3、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

## （二）公司内部控制制度建立遵循的基本原则

- 1、内部控制制度符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求及公司的实际情况。
- 2、内部控制制度约束公司内部所有工作人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
- 3、内部控制制度涵盖公司内部各项经济业务及相关岗位，针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- 4、内部控制制度保证公司机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
- 5、内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
- 6、内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## 三、公司内部控制制度的有关情况

公司 2025 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

### 1、内部控制环境

#### （1）治理结构

公司按照相关规定设立了股东会、董事会、监事会，建立了以《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》为基础，以《总经理工作制度》《承诺管理制度》《对外担保管理制度》《内部审计制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》等为具体工作细则的一套较为完善的治理制度。明确了股东会、董事会、监事会和总经理在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、执行机构、监督机构和经营机构科学分工、各司其职，有效制衡的治理结构，从制度上保证

了公司经营行为的合法合规、真实有效。

①股东会是公司的最高权力和决策机构，制定了《股东会议事规则》，对股东会的性质、职权及股东会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

②董事会对股东会负责，其成员由股东会选举产生，公司的董事会共有 5 名成员，设董事长 1 人。按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度规定履行职责，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，为董事会科学决策提供帮助。

③监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 人。监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定监督公司董事、总经理和其他高级管理人员按规定履行职责，并对董事会建立与实施内部控制进行监督。

④管理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东会和董事会决议，主持公司的日常生产经营与管理工作。在公司统一部署下，建立了规范运作的内控机制，不断巩固和深化治理效果。在此基础上，公司认真梳理、补充并修订各项制度，形成较为完善的治理制度，使治理结构成为规范运作的有力保证。2025 年公司深入推进公司治理专项活动，进一步完善了法人治理结构，公司治理水平得到稳步提升。

## （2）组织结构

公司根据行业特点、业务发展、组织流程和管理目标，建立了健全的组织架构体系，设立了符合公司发展的组织机构，并明确了各职能部门在决策、执行或监督等方面的职责权限，各机构之间分工协作、沟通顺畅、运行高效，体现了分工明确、相互制约的治理原则。管理部门根据各自的部门职责开展工作，协助公司管理层达成各项经营目标；各业务部门在管理层的协调组织下相互分工、相互配合，保证公司生产经营活动有序进行。

## （3）人力资源

公司建立了涵盖人力资源需求计划、关键岗位与员工招聘、薪酬与绩效考核、员工劳动关系管理等内容的人力资源管理体系，严格按照《劳动法》和《劳动合同法》管理人力资源事务。

公司在调整改善人力资源结构、实施考核与薪酬管理挂钩，优化薪酬体系，切实做到薪酬与贡献相协调。优化人力资源配置，不断提升公司经营管理队伍、技术骨干队伍、业务营销队伍的综合能力与业务水平。同时，公司非常重视员工素质，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。针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工能胜任其工作岗位。

#### （4）企业文化

公司坚持以人为本，同员工共享企业发展成果。通过建立健康、良好的企业文化和经营理念，培养员工积极健康向上的价值观和社会责任感，增强凝聚力，实现了现代管理理念，引导公司不断提升治理水平，树立良好的公司形象和品牌。同时通过不断的努力和积极的创新，向用户提供先进的产品、技术和服务，以帮助客户取得发展和进步，并根本地提升自身竞争力。

## 2、风险评估

为保证公司在变化的内外部经济环境下持续、健康、稳步的发展，实现经营目标，公司依据《企业内部控制基本规范》的要求，以及各项应用指引中所列主要风险，并结合企业自身内部控制体系，全面持续地收集相关信息，根据实施过程中的实际情况来确定相应的风险承受度，通过定性和定量相结合的方式不定期对风险发生的可能性和影响程度进行评估（风险大小分为低、中、高三个等级），准确识别与控制目标相关的内外部风险，并根据风险等级设定风险跟踪与回顾频率。同时，通过风险分析和识别的结果，结合公司自身的风险承受度，权衡风险与收益，确定了各类风险的应对策略，如风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略，实现对风险的有效控制。未来公司还将进一步完善风险评估机制，以适应公司发展的需要。

## 3、主要控制活动

公司的控制活动分为管理活动和业务活动。为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要采取的控制措施包括：不相容职务分离、授权审批、财产保护、会计核算、财务管理、预算控制和绩效考核等。公司结合风险评估结果，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

#### （1）发展战略

公司统一制定发展战略、产业及业务规划，并在此框架范围内分解落实经营

战略规划，制订发展战略规划，根据经营战略规划，制订年度经营目标和工作计划，编制年度全面预算方案。年度全面预算是对公司中长期战略目标的细化和分解。公司实行全面预算管理和目标绩效管理，通过预算目标的逐级分解、责任落实，并借助目标绩效管理进行考核评价，推动了公司发展战略的有效实施。

### （2）重大投资

在重大投资管理方面，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关要求，制定并完善了《对外投资管理制度》。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益，并在《公司章程》中明确股东会、董事会对重大投资的审批权限，制订相应的审议程序。在执行过程中公司指定专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。

### （3）采购业务

采购是企业“实物流”的重要组成部分，公司制定了科学完善的采购管理制度，明确了相关的流程规范和控制要求。对采购部的岗位职责、工作流程，采购人员的日常行为准则都作出了规范，采购时本着“质优价廉”，“货比三家”，“同等质量比价格，同等价格比质量”的原则，在满足客户要求的条件下，达到成本最小化，提高企业运作效率和竞争力。公司严格按照市场销售需求和仓储规模编制采购计划，严格控制采购成本，确保了采购物料按质按量按时地满足市场销售的需求。公司对物资计划、物资采购、仓库验收、付款及供应商管理等方面作出明确规定。另外，公司明确了请购、审批、购买、验收、付款、评价等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格监督机制。同时还建立了一套科学合理的供应商评分标准，保证了公司在供应链端持续稳定健康的发展。

### （4）销售业务

公司制订了一系列销售相关的规章制度，对相关岗位制订了明确的岗位责任制，并在销售客户管理、销售计划的制定与审批、销售价格的确认为、销售投标管理、销售合同的签订、销售发货、结算与收入确认、销售退换货、销售回款、应收账款对账和坏账准备等内容，明确了各自的权责及相互制约措施。公司根据市场环境的变化及发展要求采取相应的营销策略，着眼于差异化的战略定位，紧密

围绕品牌战略。公司加大内部信息共享和沟通的力度，持续提升市场营销水平和营销管理。销售内部管理作业流程、制度健全，定期对客户信用进行评级、分类管理、及时对到期的应收款进行催收，有效的减少了销售回款的风险。总体来说，销售业务的内部控制是有效的。

#### （5）资产管理活动

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司制定了货币资金、固定资产、在建工程、存货等具体管理办法；定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则的要求，按照公司制定的财务管理制度，按内部会计政策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项目按规定的程序和审批权限报批。

#### （6）信息披露管理

为了规范公司信息披露行为，确保信息披露的公正性，加强公司信息披露事务管理，促进公司依法规范运作，切实保护投资者的合法权益，公司制定了《信息披露管理管理办法》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东认真执行该制度，公司信息披露文件真实、准确、完整、及时地披露公司信息，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带法律责任。报告期内，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效。

#### （7）财务报告及会计系统控制

公司根据《企业会计准则》要求，建立了相对科学、规范的《财务会计制度》等财务制度，为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告真实、准确、完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益。公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。在财务报告期内，公司财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账、

编制财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行的制度有序的执行，确保了财务报告信息的真实性、完整性和有效性。

#### （8）质量管理

公司制定了质量方针、目标，严格按照质量方针、目标开展质量管理工作，明确管理职责、资源管理、产品实现及检验、分析和改进等一系列质量管理标准，制定了作业指导标准、原辅材料验收标准、产品标准、检验管理制度等，规范了公司质量管理的职责、流程和控制标准。

#### （9）关联交易

为保证公司与关联方之间发生的关联交易符合诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，确保公司关联交易行为不损害公司、股东和债权人的合法利益，公司根据《公司法》《证券法》《企业会计准则》等相关法律法规的要求，制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的原则和范围、关联交易的决策权限和审议程序、关联交易的信息披露等内容进行了明确的规定。公司以谨慎性和安全性为原则，慎重决策，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

### 4、信息沟通

公司建立了信息与沟通机制，明确了内部控制信息的收集、处理与传递程序，确保信息及时沟通，内部控制有效运行。董事会成员通过出席董事会会议获悉公司重大事项情况以及公司财务状况。监事会成员通过出席监事会会议、列席董事会会议获悉公司重大事项情况，包括财务状况、经营状况等。董事会、监事会成员定期通过董事会会议、公司的财务报告获悉其他重大事项。公司日常的文件传递、费用审批通过各种专门单据文件进行传递，公司涉密文件采用保密方式传递，请示工作使用有关的审批单。公司财务部建立使用了“金蝶财务软件系统”，保证了财务数据的真实性、准确性和及时性。

### 5、对控制的监督

公司以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，对公司监督机制的有效性进行认定和评价。

（1）公司监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，时刻关注阻碍公司经营目标实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息真实、

违反法律法规的风险行为，并要求改正和改进。公司设立审计部，作为公司内部监督体系和自我约束机制的重要组成部分，履行独立的监督和评价工作。通过内部审计和外部审计相结合，提高审计的质量和效率。公司制订了《内部审计制度》，建立起一个相对完善的内部审计体系，确保了内部审计独立、客观、高效的完成审计任务。2025年内审工作主要以风险为导向，不断扩大审计业务所覆盖的业务面，并组织开展了包括对子公司的内部控制审计，有效推动审计发现问题的整改落实，充分发挥了公司内部审计作用。同时，审计部也围绕财务报表的真实可靠性、投资管理、销售管理及采购业务的安全完整性进行了内部监督，对内部控制进行了宣传培训、对舞弊行为进行预防性宣传教育，对重大经营领域和高风险控制环节进行专项检查监督，有效控制了各类风险。

另外，公司还通过开展法律法规培训，推进管理层及员工进一步增强合法经营、遵纪守法的法律意识，从而提升内部监督水平。

报告期内，公司通过持续性监督检查与专项监督检查相结合方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督检查，有效地防范企业经营风险、财务风险和環境风险。

#### 四、公司内部控制情况结论

公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其他法律、法规、规章制度建立的现有内部控制基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。报告期内公司不存在内部控制重大缺陷。

1、公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

2、公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

3、公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；

公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用

4、公司已按规范要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。公司依据企业内部控制规范体系及其他内部控制监管要求，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

浙江公元新能源科技股份有限公司

董事会

2026年4月23日