

珈伟新能源股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

珈伟新能源股份有限公司全体股东：

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”），结合珈伟新能源股份有限公司（以下简称“公司”）《内部控制管理制度》和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 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。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、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，促进实现企业发展战略。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，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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、公司内控工作实施的基本情况

公司高度重视内部控制工作，截止内部控制评价报告基准日，公司以合法合规、风险控制、价值创造为导向，建立起一套科学、有效、完备的内部控制体系。

（一）内控体系建设与维护

2025 年度，完成对重要规章制度的修订工作，并组织相关部门对业务信息化流程开展合规性复核与跟踪督办；组织开展内控专题培训，培训内容覆盖规章制度、财务管理、采购管理、固定资产管理、存货管理、销售管理、风险管理、内控手册及核心业务流程等方面；同时持续做好日常风险事项与风控工作的宣贯展示，强化风险防控意识。

（二）风险控制工作的实施

报告期内，组织开展业务过程监控、专项内控测评、缺陷整改落实及年度内控评价等工作。通过一系列内控工作的统筹部署与有序推进，进一步强化了内部控制流程的执行力度，系统落实风险管控措施，为企业内部控制有效运行提供了合理保障。

坚持风险导向原则，在日常运营中围绕销售、采购、存货、固定资产及财务报告等核心业务流程开展风险管理，全面识别并评估内部控制潜在缺陷。

针对重点业务领域，不定期组织专项检查与重要业务运行情况专项审查，有效提升核心业务风险管控能力与规范化水平。

四、内部控制评价工作情况

根据企业内部控制规范体系，结合公司《内部控制管理制度》和评价办法，公司董事会围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素，遵循全面性、重要性、客观性的评价原则，对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行独立评价，内容涵盖了日常生产经营管理的主要方面。

（一）公司内部控制评价范围

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、公司全资子公司及控股子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：销售及收款、采购及付款、货币资金的管理、生产管理、研究与开发、对外投资、关联交易、对外担保、信息披露。重点关注的高风险领域包括：人力资源、资金活动、销售与收款、采购与付款、关联交易、对外担保、对外投资及对子公司的管理控制、信息披露。

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）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《内部控制管理制度》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，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

（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：

1) 重大缺陷：①涉及经营收入潜在错报金额：潜在错报金额 \geq 合并会计报
表经营收入的 2%；②涉及资产总额潜在错报金额：潜在错报金额 \geq 合并会计报
表资产总额的 2%。

2) 重要缺陷：①涉及经营收入潜在错报金额：合并会计报表经营收入的 $1\% \leq$
潜在错报金额 $<$ 合并会计报表经营收入的 2%；②涉及资产总额潜在错报金额：
合并会计报表资产总额的 $1\% \leq$ 潜在错报金额 $<$ 合并会计报表资产总额的 2%。

3) 一般缺陷：①涉及经营收入潜在错报金额：潜在错报金额 $<$ 合并会计报
表经营收入的 1%；②涉及资产总额潜在错报金额：潜在错报金额 $<$ 合并会计报
表资产总额的 1%。

（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：

1) 重大缺陷：公司董事和高级管理人员的舞弊行为、注册会计师发现却未
被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报或漏报、审计委员会对公司的
对外财务报告和财务报告内部控制监督无效、已经对外正式披露并对公司定期报
告披露造成负面影响等对财务报告产生重大影响的情形。

2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程
序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或没有实施相应的控
制机制且没有相应的补偿性控制、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达到真实、准确的目标等对财务报告产生重
要影响的情形。

3) 一般缺陷：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

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

1) 重大缺陷：直接或间接财产损失金额 $>$ 合并会计报表资产总额的 1%；

2) 重要缺陷：合并会计报表资产总额的 $0.5\% <$ 直接或间接财产损失金额 \leq 合并会计报表资产总额的 1%；

3) 一般缺陷：直接或间接财产损失金额 \leq 合并会计报表资产总额的 0.5%。

(2) 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：

1) 重大缺陷：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、重要业务缺乏制度或制度系统失效、重大缺陷不能得到整改、关键岗位人员流失严重、被媒体频频曝光负面影响一直未消除、信息系统的安全存在重大隐患、其他对公司负面影响重大的情形。

2) 重要缺陷：重大决策程序存在但不完善、决策程序导致出现一般失误、违反内部规章造成一定损失、重要岗位人员流失严重、媒体出现负面新闻波及局部区域、重要业务制度或系统存在缺陷、内部控制重要或一般缺陷未得到整改等对公司产生重要影响的情形。

3) 一般缺陷：决策程序效率不高、违反内部规章损失较小、一般岗位业务人员流失严重、媒体出现负面新闻但影响不大、一般业务制度或系统存在缺陷、一般缺陷未得到整改、公司存在的其他缺陷等。

五、内部控制缺陷认定

(一) 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。

(二) 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存在内部控制重大缺陷、重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司未发现可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

珈伟新能源股份有限公司

董事会

2026年4月25日