

证券代码：920100

证券简称：三协电机

公告编号：2026-023

常州三协电机股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

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（简称企业内部控制规范体系），结合常州三协电机股份有限公司（以下简称三协电机或公司）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，对公司 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。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、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、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：常州三协电机股份有限公司、摩途特电机（常州）有限公司、深圳市三协电机有限公司、杭州三合融创科技有限公司、三协电机投资（香港）有限公司、常州三正驱动科技有限公司、美国三协电机有限公司、常州三协机电设备有限公司、三协电机（越南）有限公司、三思传动科技（常州）有限公司、三协电机（东莞）有限公司。纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额 100%，纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括但不限于：公司治理结构、组织机构、内部审计、人力资源政策、企业文化、资金管理、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、财务报告、信息系统、投资管理、对外担保、关联交易、防止资金侵占等；重点关注的高风险领域主要包括资金管理、采购业务、销售业务、资产管理、财务报告、关联交易。

公司按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，在各公司内部的各个业务环节，建立了有效的内部控制，基本形成了健全的内部控制系统。具体情况如下：

1. 内部环境

(1) 公司治理结构

根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设立了股东会、董事会和经理层的法人治理结构，制定了其议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东会为最高权力机构，行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；董事会对股东会负责，依法行使企业的经营决策权；经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。同时，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，其中审计委员会主任委员由具有会计专业背景的独立董事担任，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

(2) 组织机构

公司已按照国家法律法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

(3) 内部审计

公司审计部对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部配备了专职审计人员，对公司经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出客观评价。

(4) 人力资源政策

公司建立了完善的人力资源政策，不断改善员工的工作环境，重视员工的健康与安全，根据公司经营业绩增长，逐步提高员工待遇，同时建立了畅通的员工沟通渠道。公司制订了关于人力资源管理的一系列规定，对公司员工的招聘、选拔、培训、考核、激励与职业生涯的设计建立了制度保证和体系保障，对员工行

为准则也作出了明确规定，提高了员工绩效和职业化程度，也提升了员工对公司的满意度。同时，重视人才储备工作，保持公司持续、健康、稳定发展。

(5) 企业文化

企业文化是企业建立和完善内部控制的重要基础，通过文化认同可以更好地促进内部控制目标的有效达成。公司持续致力于企业文化建设，将企业核心价值观、企业愿景、公司宗旨、企业行为准则和员工行为准则通过内部网络平台加强宣传贯彻，并充分应用到工作实践中，使员工了解企业文化的表现和内涵，加强内部文化建设，自觉做到内化于心，外化于行，切实做到知行合一，营造了良好的企业文化发展氛围。

2、重点业务控制活动

公司制订的内部管理及控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了运营管理全过程的各个具体业务环节，确保各业务事项均有章可循，形成了规范的管理体系。

(1) 资金管理

公司制定了《预算管理制度》《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》《资金支出和财务审批制度》《筹资管理制度》等管理制度和规定，公司对办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了严格的授权审核程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，规范公司的投资、筹资和资金运营活动，在有效防范资金活动风险的同时提高资金效益。

(2) 采购业务

公司制定了《采购管理制度》《采购计划管理规定》《供应商管理规定》等制度和规定，按照相关制度建立采购计划控制流程、供应商管理流程和付款结算控制流程等，并合理设置采购、供应商管理与付款管理部门和岗位，明确职责权限，加强对采购预算的编制与审批、授权管理、供应商的选择、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、验收、付款、会计处理、定期与供应商对账等环节的控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

(3) 资产管理

公司制定了《存货管理制度》《固定资产管理制度》等制度，合理设置财务部门、仓储部门的岗位职责，制定了存货的计价和盘点、出入库管理流程以及存货保管原则等；建立了固定资产购置、折旧计提、后续支出、固定资产清查、处置、减值等相关控制流程，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

(4) 销售业务

公司制定了《销售管理制度》《客户管理规定》等关联制度和规定，建立了完整的营销管理制度体系，规定了销售、客户管理、销售收入核算、应收账款管理等过程控制程序，合理设置销售相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和授权审核程序，保证了公司销售业务的合法合规。

(5) 研究与开发

公司制定了《研发项目管理制度》，明确了研发活动中各相关部门及岗位的职责分工与权限划分，覆盖研发全流程管理。针对立项论证、资金保障、人才培养、过程管理、阶段成果管理、知识产权及著作权申请等关键环节，均建立了规范、有效的控制程序与管理要求，确保研发活动合法合规、研发信息真实完整。公司在研发管理方面不存在重大缺陷。

(6) 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，公司制定了《财务报告管理制度》，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，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

(7) 信息系统

公司制定了《信息系统管理制度》《信息安全访问管理制度》等制度，对公司 SAP 系统、OA 系统等，指定部门配备专门技术人员进行系统的维护和管理并保证信息顺畅和安全，加强部门之间的联系、沟通及业务管理。随着信息化建设的进展，公司已逐步制定和完善相关的信息管理制度，提高公司的信息化水平。

(8) 投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定。公司坚持审慎原则，投资前期需进行实地考察、调研和分析，在提交董事会（或股东会）审议通过后方可实施对外投资。

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。

（9）对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，规范公司的担保行为，明确公司担保原则和担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保护投资者和债权人的利益。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用的情况，亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（10）关联交易

为规范关联方之间的经济行为，确保公司权益不受侵害，公司制定《关联交易决策制度》，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，能较严格的控制关联交易的发生，与关联方之间的交易均签订了合同，切实做到了与公司控股股东的“五独立”，保证了关联交易公允。

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企业内部控制评价指引、公司制订的内部控制评价制度、内部控制评价方案，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

公司根据实际情况，采用定性标准与定量标准相结合的工作方法，对与财务报告相关的内部控制缺陷进行认定。

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

重大缺陷：利润总额潜在错报，错报 \geq 利润总额的 5%；资产总额潜在错报，错报 \geq 资产总额的 5%；经营收入潜在错报，错报 \geq 经营收入总额的 5%。

重要缺陷：利润总额潜在错报，利润总额的 $3\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%；资产总额潜在错报，资产总额的 $3\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 5%；经营收入潜在错报，经营收入总额的 $3\% \leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 5%。

一般缺陷：利润总额潜在错报，错报 $<$ 利润总额的 3%；资产总额潜在错报，错报 $<$ 资产总额的 3%；经营收入潜在错报，错报 $<$ 经营收入总额的 3%。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

重大缺陷：公司董事或高管人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告、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；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

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相应的控制机制或没有实施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内部控制缺陷。

2、非财务报告的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：

重大缺陷：损失金额 \geq 净资产的 5%。

重要缺陷：净资产的 $3\% \leq$ 损失金额 $<$ 净资产的 5%。

一般缺陷：损失金额 $<$ 净资产的 3%。

(2) 公司非财务报告内部控制缺陷认定的定性标准：主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、范围等因素来确定。

重大缺陷：严重违反国家法律法规；决策程序出现重大失误，给公司造成重大损失的；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效补偿性控制；内部控制评价的结果是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。

重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误的；违反企业内部规章制度，形成损失的；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价的结果是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

（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

报告期，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

常州三协电机股份有限公司

董事会

2026年4月27日