

证券代码：002986

证券简称：宇新股份

公告编号：2026-033

## 广东宇新能源科技股份有限公司

### 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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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），结合本公司（以下简称公司）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。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。

**1. 纳入评价范围的主要单位包括：**广东宇新能源科技股份有限公司、惠州宇新化工有限责任公司、惠州宇新新材料有限公司、惠州博科环保新材料有限公司。

**2. 纳入评价范围的单位占比：**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的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的100%。

#### **3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

（1）内部环境层面包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；

（2）控制活动层面包括采购业务、销售业务、资金活动、研究与开发、工程项目、资产管理、担保业务、业务外包、财务报告；

（3）控制手段层面包括全面预算、合同管理、流程设置、信息系统。

#### **4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

##### （1）安全风险

安全是公司生存发展的根本，也是各项生产经营工作顺利开展的首要保障。2025年，公司深入贯彻落实新版《安全生产法》，修订完善安全生产责任制，搭建起涵盖安全目标管理、风险分级管控、隐患排查治理、消防安全、防火防爆、环境保护等全维度的安全管理制度体系。同时常态化推进安全责任落地：开展责任制专项培训，逐级签订安全责任状，严格落实考核管控，持续深化安全生产标准化建设，优化操作规程，保障生产操作规范、安全、高效运行。全员安全教育与技能培训常态化开展，全年组织培训600场。聚焦危险化学品、高危化工工艺、重大危险源等关键环节，强化风险辨识与管控落地，严控隐患排查、督导整改全流程，同步编制并落地生产安全事故应急救援预案。公司推行隐患内部上报奖励

机制，引导员工主动排查上报安全隐患。2025年员工累计上报隐患2876项，所有隐患均按“五定”（定人、定责、定时、定任务、定措施）要求建档管控、逐项跟踪整改，隐患到期整改率达100%，全部完成闭环处置，全年三家子公司均圆满完成既定安全生产目标。通过一系列精细化管控举措，公司整体安全管理水平持续提升，实现生产装置安全、稳定、长周期、满负荷优质运行。

## （2）市场开拓风险

在化工和新材料步入机遇与挑战并存的新阶段，市场整体呈现供需结构持续优化、市场竞争更趋规范的态势，抢抓发展机遇、精准破局突围，成为业内企业实现高质量发展的核心方向。公司产品布局多元，随着顺酐、MTBE、丁酮、异丙醇、乙酸乙酯等产品相继量产投放市场，各品类产品所处行业生命周期、目标客户群体、核心消费地域差异明显，新产品市场开拓仍需攻坚突破、面临一定实操压力。

2025年，公司全面修订完善《销售管理制度》，针对新产品市场拓展专项出台多项激励保障举措；针对成熟期存量业务、成长期潜力业务、培育期新兴业务，实施分层分类管控，量身定制差异化绩效考核指标，重点倾斜新区域市场纵深开拓、优质新客户精准开发、核心大客户长效维系三大核心方向。同步加速营销队伍优化迭代与结构升级，强化营销全流程计划管控、业务复盘分析、外勤出差规范管理，始终坚守结果导向核心原则，稳步搭建科学高效、权责清晰的营销绩效管理体系，全力支撑新兴市场加速破局。

## （3）人才结构风险

人才是公司逆势破局的核心引擎，搭建梯度合理、后劲充足的人才队伍，锻造核心竞争力，是公司长远发展的基石。伴随公司规模持续扩容，新项目落地、新工艺推广、新产品攻坚、新市场开拓，均对人才供给提出了更高要求，亟须加快专业化人才培育步伐，全方位支撑公司业务拓展。适配行业新业态、新需求，搭建一套科学完善、精准高效的识才、选才、用才综合评价体系，精准配备专业化技术骨干与复合型管理人才，成为公司人力资源管理的关键课题。2025年，公司依托大湾区得天独厚的区位优势，紧扣新员工占比偏高、新兴业务专业人才紧缺的实际现状，全面拓宽校园招聘、社会直聘、线上引才等多元化招聘渠道，广纳化工英才，报告期内累计引进各类专业技术及管理人才210人。与此同时，对

内深化人才队伍结构性优化调整，推行分层分类精准化培育体系，持续补齐人才短板，全力满足公司对专精特新复合型人才的需求。

**5.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的制度流程，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，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标准如下：**

(1) 定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

(2) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的财务报告错报金额小于营业收入的1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的1%但小于3%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的3%，则认定为重大缺陷。

(3) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的财务报告错报金额小于资产总额的1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的1%但小于3%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额3%，则认定为重大缺陷。

**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：**单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。

出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- 1) 控制环境无效；
- 2) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- 3) 外部审计发现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) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- 5) 公司审计委员会和审计部对公司内部控制的监督无效；
- 6) 对已公布的财务报告进行更正重报；
- 7) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

**(2) 重要缺陷：**单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的错报，虽然未达到重大水平，但仍应引起管理层重视的错报。

出现下列情形的，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) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- 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) 关键岗位人员舞弊；
- 5) 日常合规性监管职能失效可能对财务报告的可靠性产生重大影响；
- 6) 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。

**(3) 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标准如下：**

(1) 定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

(2) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的财务报告错报金额小于营业收入的1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的1%但小于3%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的3%，则认定为重大缺陷。

(3) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的财务报告错报金额小于资产总额的1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额1%但小于3%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额3%，则认定为重大缺陷。

**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：**

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

**(1) 重大缺陷：**如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

非财务报告重大缺陷的迹象包括：

- 1) 违反国家法律、法规或规范性文件；
- 2) 公司决策程序不科学；
- 3) 重要业务制度性缺失或系统性失效；
- 4) 管理人员和技术人员纷纷流失；
- 5) 重大缺陷不能得到有效整改；
- 6) 安全、环保事故等对公司造成重大负面影响的情形。

**(2) 重要缺陷：**如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。

非财务报告重要缺陷的迹象包括：

- 1) 重要业务制度或系统存在的缺陷；
- 2) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；
- 3) 重要业务系统运转效率低下；
- 4) 关键岗位业务人员流失严重。

**(3) 一般缺陷：**如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

非财务报告一般缺陷的迹象包括：

- 1) 一般业务制度或系统存在缺陷；
- 2) 内部控制内部监督发现的一般缺陷未得到整改；
- 3) 一般业务系统运转效率低下；
- 4) 一般岗位业务人员流失严重。

### **(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。

## **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内部控制相关重大事项。

广东宇新能源科技股份有限公司

董事会

2026年4月28日