

# 长春致远新能源装备股份有限公司

## 2025 年度内部控制评价报告

长春致远新能源装备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。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、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，并对本报告内容的真实性、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，由于经营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，截至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，截至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）内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规

范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合企业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，对公司截至 2025 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

## （二）内部控制评价原则

1. 全面性原则。评价工作应当包括内部控制的设计与运行，涵盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

2. 重要性原则。评价工作应当在全面评价的基础上，关注重要业务单位、重大业务事项和高风险领域。

3. 客观性原则。评价工作应当准确地揭示经营管理的风险状况，如实反映内部控制设计与运行的有效性。

## （三）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：公司以及下属全资子公司、控股子公司，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%。评价工作围绕控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

### 1. 控制环境

#### （1）治理结构

公司按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）和有关监管部门的要求及《长春致远新能源装备股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、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。

2025 年度，公司根据新《公司法》及相关监管规定，对《公司章程》进行了全面修订，不再设置监事会，原监事会职权由董事会审计委员会行使，《监事会议事规则》等监事会相关制度相应废止。同时，调整董事会席位结构，董事会由 7 名董事调整为 9 名董事，其中，5 名非独立董事、3 名独立董事和 1 名职工代表董事。

股东会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，严格执行《股东会议事规则》。

股东会、董事会、审计委员会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会经股东会授权全面负责公司的经营和管理，制定公司经营计划和投

资方案、财务预决算方案、资金管理制度、基本管理制度等，是公司的经营决策中心，对股东会负责。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并严格按照相应的工作细则开展工作。董事会聘请董事会秘书负责处理董事会日常事务，对董事会负责。公司经理层严格按照《总经理工作细则》有效执行，确保董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

#### （2）机构设置及责权分配

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位各部门按照职责规定开展工作，相互协作、相互监督，确保各项业务活动规范开展，能够有效支持公司战略目标的实现。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设立审计委员会，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评价情况，指导及协调内部审计及其他相关事宜等。审计委员会对董事会建立与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。

#### （3）内部审计

公司实行内部审计制度，成立了审计部，审计部对董事会审计委员会负责并报告工作，审计部配备专职人员，具备独立开展审计工作的专业能力。依照国家法律法规和该制度的要求，独立、客观地行使内部审计职权，对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。审计部独立开展内部控制审查与监督评价工作，负责检查内控体系健全性与执行有效性，跟踪内控缺陷整改落实情况，并可直接向董事会及审计委员会报告重大事项。审计部独立行使审计监督职权，不受其他部门和个人干预，通过常态化、制度化的内部监督，确保公司内部控制体系持续有效运行。

#### （4）人力资源政策

公司建立了完整的人力资源管理体系，不断改善员工的工作环境，重视员工的培养与使用，建立了完善的内部员工沟通渠道和晋升体系。根据公司经营业绩增长，逐步提高员工待遇。公司制定了可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩制度等，对员工行为准则已作出了明确规定，提高了员工绩效和职业化程度，也提高了员工对公司的满意度。

#### （5）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责公司战略发展管理工作，根据《董事战略委员会工作细则》对公司长期发展战略、经营目标、重大投资决策等进行研究并提出建议。战略与可持续发展委员会会议由主任委员召集，不定期召开，通过认真研究，向公司董事会提出经营发展建议，提高了重大投资决策的效益和决策质量，加强了决策的科学性，确保发展战略方案的全局性、长期性和可行性。

#### （6）企业文化

经过多年的建设，公司建立了符合自身发展的企业文化，公司始终秉承“客户第一、以人为本、高效协作、追求卓越”的核心价值观，践行“学习、改变、责任、合作、创新”的工作理念，致力于成为国内外车用清洁能源和新能源装备制造领域的倡导者。

#### （7）信息披露管理

为规范公司的信息披露行为，正确履行信息披露义务，切实保护公司、股东、债权人及其他利益相关者的合法权益，根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定及《公司章程》，公司结合自身的实际情况制定了《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记制度》，对信息披露的原则和范围、内容及披露标准、义务人及法律责任、重大信息内部报告、内幕信息及内幕信息知情人的管理、投资者关系管理等作了明确的规定。

公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

#### （8）关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，明确了关联交易的范围、审批程序及履行信息披露义务等要求，规定了关联交易应遵循市场公正、公平、公开的定价原则，保证关联交易的合法性和公允性，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益。

报告期内公司发生的关联交易严格履行了审议程序，并按规定进行了披露，交易定价公允且遵循市场原则，符合公司及全体股东利益，不存在损害中小股东权益的情形。

#### （9）对外投资

公司通过《公司章程》和《对外投资管理制度》等公司制度，明确了股东会、董事会关于对外投资事项的审批权限、审议程序，公司严格执行《公司章程》和《对外投资管理制度》等相关规定，不存在违规对外投资的情况。

#### （10）对外担保

公司通过《公司章程》《对外担保管理制度》等制度有关规定，明确了董事会、股东会关于对担保事项的审批权限。报告期内，公司及控股子公司未对合并报表外单位提供担保；公司及控股子公司无违规担保、无逾期担保情形。

### 2.风险评估

公司在制订战略规划与经营目标时，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况，及时对所面临的包括政策风险、技术风险、市场风险、财务风险等进行充分的评估，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，做好定性与定量的判断，确定相应的风险承受

度，必要时还会听取专家的意见。

公司结合自身经营环境的特点已建立了较为完整的风险评估机制，形成了包括目标规划、方案设计、持续修正和灵活执行的重大项目执行模式。公司建立了重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，认真思考对策、明确责任人员、规范处置程序，建立责任追究问责机制，提高公司的危机管理控制和应急处理能力，确保突发事件得到及时妥善处理，以保证公司稳定和健康发展。

### 3.控制活动

#### A.公司内部控制措施

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、职责分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由董事会、股东会审批。

(2) 职责分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关单据，编制妥当的单据及时送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。公司财务部定期将会计账簿记录与库存实物、货币资金、有价证券、往来单位或者个人及有关资料进行相互核对，保证会计账簿记录与实物及款项的实有数额相符、会计账簿记录与会计凭证相符。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 电子信息系统控制：公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

#### B.公司重点控制活动

(1) 公司已按国家有关规定制定了会计核算制度和财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

(2) 货币资金的收支和保管业务，公司已建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和《企业内部控制基本规范》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务

时应遵守的规定，已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序，有效防范了货币资金管理风险。

(3) 公司在融资的内部控制方面已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司对筹资决策方面的权限和程序已经做出了专门的规定。

(4) 公司已较合理地规划和落实了采购与付款业务的机构设置和岗位，明确了供应商的选择、评审、请购、审批、采购、验收程序。公司结合行业及业务特点，在原料申购、供应商选择、货物验收方面加强了管理。在货款支付方面，详细规定了付款办法，应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

(5) 公司已建立了较完备的成本费用控制系统，能做好成本费用管理的各项基础工作、明确费用的开支标准和范围。公司已经逐步建立了预算控制制度和财务分析体系，及时对比实际业绩和计划目标，并将结果作用于实际工作。

(6) 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对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，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和流失。

(7) 公司已建立了人力资源管理政策和流程指引，对员工招聘、晋升、绩效考核、薪酬、奖惩等进行明确规定，确保相关人员能够胜任；同时制定并实施针对性培训计划，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责。

(8) 公司已制定了比较可行的销售和收款政策，对销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容做了明确规定。

(9) 为严格控制风险，公司制定了较科学的《对外投资管理制度》，该制度对对外投资的决策机构进行了权限划分。

(10) 公司制定了《信息披露事务管理制度》，明确了信息披露的基本原则，信息披露的内容和标准，信息披露的报告、流转、审核、披露程序，信息披露相关文件、资料的档案管理，信息披露的保密与处罚措施等。

(11) 公司严格地控制担保行为，制定了《对外担保管理制度》，建立了担保决策程序，对担保原则、担保标准和条件等相关内容作了明确的规定，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

(12) 公司已制定了《公司内部审计制度》。内部审计部门（简称“审计部”）在董事会审计委员会的监督和指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部依法独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对经济效益的真实性、合法性、合

理性做出合理评价。

(13)为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益,公司制定了《规范与关联方资金往来管理制度》,对公司关联交易原则、关联人和关联关系、关联交易的程序等进行了规定。

#### 4.信息与沟通

公司建立了合理的信息系统与沟通制度,明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序,传递范围和使用权限,确保信息及时沟通,促进内部控制有效运行。公司营运信息能及时有效传递到有权人员和反馈给处置部门,防止差错的发生并能及时纠正错误。

公司外部信息与沟通,包括与投资者、上下游客户、中介机构和政府监管、职能部门等有关方面之间,公司保证了信息的及时沟通和充分反馈,重要信息能及时传递给董事会、审计委员会和经理层,问题能及时报告并加以解决。

#### 5.内部监督

公司建立了内部控制监督制度,独立董事、审计委员会能充分、独立地对公司管理层履行监督职责和独立评价和建议。公司制定了《内部审计制度》,在董事会审计委员会领导下设置有专门的内部审计机构,依法独立开展内部审计工作,确保对管理层的有效监督和内部控制有效运行。

公司重点关注的高风险领域主要包括销售业务、采购业务、存货与仓储业务、子公司管理、对外投资管理、对外担保管理等。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的主要方面,不存在重大遗漏。

### **(四) 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:

本公司以利润总额的5%作为财务报表整体重要性水平,当潜在错报大于或等于财务报表整体重要性水平时为重大缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平且大于或等于财务报表整体重要性水平的30%时为重要缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平的30%时为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（4）外部审计发现公司当期财务报表存在重大错报，而公司内在控制在运行过程中未能发现该错报的缺陷；（5）其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。

重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 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：

本公司以利润总额的 5%作为确定缺陷等级标准。当内部控制缺陷导致或可能导致的直接损失金额大于或等于该标准时为重大缺陷。当内部控制缺陷导致或可能导致的直接损失金额小于该标准且大于或等于该标准的 30%时为重要缺陷。当内部控制缺陷导致或可能导致的直接损失金额小于该标准的 30%时为一般缺陷。

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：

重大缺陷：（1）违反国家法律法规；（2）决策程序不科学，因决策失误导致重大交易失败；（3）管理人员或技术人员大量流失；（4）媒体负面新闻频现；（5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效运行；重大缺陷没有在合理期间得到整改。

重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## （五）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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

公司将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相

适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

#### 五、审计委员会意见

公司审计委员会认为，公司《2025 年度内部控制评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建立及运行的实际情况。

#### 六、审计机构意见

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性进行了专项审计，并出具了《长春致远新能源装备股份有限公司内部控制审计报告》（大华内字[2026]0011000086 号）。报告认为：致远新能于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

董事长（已经董事会授权）：

长春致远新能源装备股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 28 日