

## 湖南五新隧道智能装备股份有限公司

### 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（以下简称企业内部控制规范体系），结合湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对截至2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）公司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

公司董事会授权内部审计机构负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域进行评价。内部审计机构依据公司规章制度持续对各部門进行日常监督和专项检查，同时公司成立制度流程委员会，根据相关法规要求，定期梳理并完善公司流程制度体系。在董事会、审计委员会、经理层及全体员工的共同努力下，公司依据企业内部控制规范体系的规定，结合自身的实际情况，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制，保持了内控体系的有效性。

#### （一）内部控制评价范围

公司根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》，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：五新隧装、WUXIN UNIROC SINGAPORE PTE.LTD、长沙五新工程机械租赁有限公司、长沙优力洛克国际贸易有限公司以及浙江五新智能设备有限公司，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（不含怀化市兴中科技有限公司和湖南中铁五新重工有限公司）的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额（不含怀化市兴中科技有限公司和湖南中铁五新重工有限公司）的 100%。

纳入评价范围的主要事项包括：（1）内部环境；（2）风险评估；（3）控制活动；（4）信息与沟通；（5）内部监督。

重点关注的高风险领域主要包括资金活动、研究与开发、销售业务、采购业务、资产管理、关联交易、财务报告与税务管理、合同管理。

上述纳入评价范围的事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

特别说明：本年度内部控制评价范围未将怀化市兴中科技有限公司（原名：怀化市兴中科技股份有限公司）和湖南中铁五新重工有限公司纳入评价范围，根据《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（会计部函〔2012〕62号）的监管问题解答，本年度发生并购交易，可豁免对被并购企业财务报告内部控制有效性的评价。上述两家公司已在2025年度纳入公司合并财务报表合并范围，公司将按规定在2026年度将其纳入内部控制评价范围。

本年度，纳入内部控制评价范围的具体评价情况如下：

## 1. 内部环境

### （1）治理结构

公司已根据国家有关法律法规及《公司章程》的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

①股东会是公司的最高权力机构，公司制定《股东会议事规则》，对股东会的职权、召集、提案、通知及召开等作出明确规定，保证股东会依法行使决策权，保障股东合法权益。报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《北京证券交易所股票上市规则》等相关规定，结合实际情况，取消监事会和监事，原监事会职权由董事会审计委员会行使，并相应修订《公司章程》。同时，为进一步完善治理结构、促进规范运作，公司对《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保制度》《子公司管理制度》《内部审计制度》《信息披露管理制度》《关联交易管理制度》等治理制度进行了修订。

②公司设立董事会，现有董事7名，其中独立董事3名。公司制定了《董事会议事规则》，明确了董事会的职权、会议的召集和召开、议事和表决程序等，促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会规范运作和科学决策水平。公司董事会设立战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。四个专业委员会为董事会提供咨询、建议，保证董事会议事、决策的专业化与高效化。

③公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理及其他高级管理人员职责与分工、总经理工作机构及工作程序。该制度的有效执行确保了总经理及其他高级管理人员规范履职，实现了经营管理的制度化、规范化、科学化，确保公司重大经营决策的正确性、合理性，提高民主决策、科学决策水平。

## （2）内部组织结构

为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织的形式和性质，比较科学地划分了组织单位内部的责任权限，制定了部门职责及岗位职责，使各部门及岗位之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制。

## （3）人力资源政策

公司制定可持续发展的人力资源政策，围绕“选、用、育、留”打造“人才辈出”的组织环境。选：以完善梯队为目标，及时补充各类人才；用：用人所长，适度轮岗，调整岗位职务职级，开展组织及人员能力分析；育：通过名师大讲堂、五新研学堂等培训形式，持续提升干部队伍管理水平与员工专业能力；留：完善薪酬绩效机制，修订《绩效考核管理办法》，完善《研发内部职称评定制度》，组织研究院内部职称评审及“技术创新奖”评选，同时加强劳动风险预防与管控。

## （4）企业文化

公司企业文化涵盖精神、理念、战略、人才观、愿景五个方面，体现核心价值观与行为准则。公司通过加强内部沟通与宣传、完善人才培养机制、优化内部管理流程、持续创新、承担社会责任、追求可持续发展等举措践行企业文化，提升员工凝聚力与工作积极性，助力理解客户需求，树立品牌形象，提高运营效率与市场竞争力。

## （5）社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司诚信经营、照章纳税，积极维护职工合法权益，诚信对待供应商和客户等利益相关者，将社会责任意识融入到发展实践中，努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合。

## 2. 风险评估

公司建立有效的风险识别、评估与应对程序，设立法务部、审计部并保持其独立性，通过持续的信息收集机制，识别和应对外部及内部风险。公司密切关注国际形势、行业动态及法规变化，采取积极应对措施；设立制度流程委员会、安全委员会、质量委员会，定期召开例会，对企业层面及重要业务流程中的日常事件进行预测、识别与响应，有效应对经营、环境及财务等各类风险，将风险控制可在承受范围内，保障公司可持续发展。

## 3. 控制活动

公司运用不相容职务分离、授权审批、会计系统、财产保护、预算、运营分析、绩效考评等控制措施，将风险控制在可承受范围内。在不相容职务分离方面，全面梳理业务流程中涉及的不相容职务，实施相应分离措施，形成各司其职、相互制约的工作机制。在授权审批方面，区分常规授权与特别授权，明确权限范围及审批程序。在财产保护方面，建立财产日常管理与定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。在运营分析方面，建立运营情况分析机制，定期开展分析，及时发现问题并查明原因加以改进。重要控制活动情况如下：

### （1）资金活动

公司结合发展战略，科学确定投融资目标与规划，建立健全资金授权、批准、审验等管理制度，涵盖《货币资金及票据管理办法》《财务开支审批制度》《对外投资管理制度》《存货减值测试管理制度》等内容，资金由财务部集中归口管理，负责调拨、筹集与使用，制定月度资金使用计划并按程序审批。财务部定期盘点库存现金，确保账实相符；银行账户开立、变更及撤销均经适当权限审批并登记管理，定期核对账户清单，每月与银行对账并编制余额调节表，由专人复核。

### （2）研究与开发

公司进一步完善了研发项目全过程管理，强化研发前端管控和后端管理，规范评审机制，提升过程评审质量。具体修订了《研发项目过程管控制度》，将其嵌入关重零部件设计及评审流程，明确新机小批转量产节点及职责；新制定了《新品试用与激励管理制度》《研究院时效提升制度》，以结项标准为切入点，优化结项跨部门汇报机制，打通试制后工地验证和市场推广等跨部门环节，规范工地验证及试销相关工作方法与要求。

### （3）销售业务

公司结合业务实际情况，建立并完善了销售管理制度体系。制定《2025年营销中心销售管理办法及补充文件》《2025年营销中心国际营销部销售管理办法及补充文件》《2025年营销中心国际市场代理商管理办法及补充文件》《2025年投标流程及管理办法》等制度，依据上述规章制度，明确了销售、合同、发货、应收等关键环节的职责与审批权限，并确保所有销售业务均按照规定的制度和流

程办理。公司定期根据市场变化和反馈修订管理办法和销售方案。在建立和实施销售业务控制的过程中，强化对关键环节的风险控制，并采取相应的控制措施。

#### （4）采购业务

公司的采购业务主要是生产物资采购，公司明确了商务部和采购部在采购工作中的职责划分，商务部主要负责招投标工作、供应商开发和管理、供应商评价管理、价格的谈判和合同的签订；采购部主要负责合同执行和付款结算。公司全面梳理采购业务流程，对供应商请购管理、采购过程管理、采购招标、采购验收、采购付款管理等作出了明确规定，形成了《供应商管理控制程序》《采购部付款管理制度》《委外维修与配件采购管理制度》《供应商对账管理办法》等一系列制度流程文件。

#### （5）资产管理

公司资产主要包括固定资产和存货。针对固定资产，公司制定《固定资产管理制度》，明确管理部门与使用部门职责，规范购置、验收、日常管理及处置等环节，建立定期盘点机制，财务部按规定进行计价和折旧计提。存货主要包括原材料、库存商品和在产品，分别由仓储部及制造部管理，两部门制定相应管理办法，财务部通过《财务管理制度》《存货减值测试管理制度》从核算角度进一步规范存货管理。

#### （6）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，公司修订了《关联交易管理制度》，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，能够较严格地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。

#### （7）财务报告与税务管理

公司依据会计法律法规及国家统一的会计准则制度，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录及其他相关资料编制财务报告，对财务报告产生重大影响的交易和事项，按规定权限和程序审批。年度财务决算报告按制度履行股东会审批程序。公司严格执行国家税收法律法规，依法纳税。财务部负责收集税法制度与经济信息，结合经营管理状况进行税务分析，并对税务风险进行评估。

#### （8）合同管理

公司规范合同管理，明确合同拟定、审批、执行等环节的程序与要求，加强合同订立及履行管理，防范合同风险。对外订立的合同均按规定权限和程序进行法律审核，印章使用实施申请审批，促进合同有效履行，维护企业合法权益。

#### **4. 信息与沟通**

(1) 公司建立信息沟通机制，明确了内控相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，保障内控有效运行。内部信息通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络等渠道获取；外部信息通过行业协会、中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体及监管部门等渠道获取。公司通过会议、报告、文件等形式及时传递信息，并利用信息系统加强信息保护，提升信息传递与沟通效率。

(2) 信息系统在公司得到广泛应用，实现了全产品三维设计，打通了 PLM 与 OA、ERP 系统的数据对接，完成了数据、图纸及图框的标准化，搭建了 7 类项目管理模块流程，提升了运行效率与数据准确性。实现提成核算自动生成、生产主计划排程管控、物料全投放、售后配件全过程动态管控，为高层经营决策提供科学依据。完成桌面云建设、网络安全改造及服务器数据备份系统上线，更新网络防护策略，提升数据安全等级。公司设专职人员维护信息系统，制定《信息安全管理 V2》，升级安全防护策略，保障数据安全与系统稳定运行。

#### **5. 内部监督**

公司建立内部控制监督机制，一方面通过常态工作机制，使相关人员在履行岗位职责过程中能够获取内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通验证内部信息或识别存在问题。公司管理层高度重视各职能部门及监管机构的报告与建议，及时采取措施纠正控制运行中的偏差。公司定期对各项内部控制进行评价，对于评价中发现的缺陷，由责任部门落实整改，审计部对整改情况进行监督检查。

##### **(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各项管理制度、流程等规定，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评价的标准如下：

| 缺陷性质 |      | 财务报告内部控制缺陷认定标准   | 非财务报告内部控制缺陷认定标准   |
|------|------|--|---|
| 定量   | 重大缺陷 | 可能导致财务报表错报金额 $\geq$ 资产总额的 2%   | 直接损失 $\geq$ 净资产的 2%   |
|      | 重要缺陷 | 可能导致财务报表错报金额介于资产总额的 1%—2%  | 直接损失介于净资产的 1%—2%  |
|      | 一般缺陷 | 可能导致财务报表错报金额 $<$ 资产总额的 1%  | 直接损失 $<$ 净资产的 1%  |
| 定性   | 重大缺陷 | 1. 公司董事和高级管理人员舞弊；<br>2. 可能导致财务报表出现重大错报且未被及时发现或纠正；<br>3. 被会计师事务所出具否定意见或无法表示意见的内部控制审计报告；<br>4. 董事会及其审计委员会和审计部对财务报告内部控制的监督无效。                         | 1. 严重违反国家法律法规或监管要求；<br>2. 重要业务缺乏制度控制措施；<br>3. 公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改；<br>4. 对公司战略、声誉或持续经营能力产生重大负面影响。 |
|      | 重要缺陷 | 1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；<br>2. 未建立反舞弊程序和控制措施；<br>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；<br>4. 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。 | 1. 导致重要业务目标未实现；<br>2. 管理层或关键岗位人员流失严重；<br>3. 非财务报告内部控制重要缺陷经过合理期间仍未被纠正。                               |
|      | 一般缺陷 | 重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。  | 重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。   |

### （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,报告期内未发现公司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**

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

特此公告。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

董事会

2026年4月28日