

# 苏州瀚川智能科技股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 苏州瀚川智能科技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。审计委员会对公司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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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有效的财务报告内部控制。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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：本公司及纳入合并范围的子/孙公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	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之比	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之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

发展战略、公司治理结构、组织架构、人力资源、员工绩效与激励、关联交易、对外担保、募集资金使用、信息披露、社会责任、企业文化、资金活动、预算管理、采购业务、资产管理、存货管理、销售业务、研究与开发、财务报告、合同管理、知识产权风险、资质证照管理、信息保密、法律风险、基建管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

货币资金、采购业务、销售业务、存货管理、员工绩效与激励、知识产权风险、信息保密、合同管理等。

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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

## 7. 其他说明事项

无

### (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其他内部控制监管要求，组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

#### 2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	潜在错报金额≥营业收入的 1%	营业收入的 0.5%≤潜在错报金额<营业收入的 1%	潜在错报金额<营业收入的 0.5%
资产总额	潜在错报金额≥资产总额的 1%	资产总额的 0.5%≤潜在错报金额<资产总额的 1%	潜在错报金额<资产总额的 0.5%
净利润	潜在错报金额≥净利润的 5%	净利润的 3%≤潜在错报金额<净利润的 5%	潜在错报金额<净利润的 3%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 内部控制环境无效； 2) 发现管理层已经或涉嫌舞弊； 3) 直接导致财务报告的重大错报或漏报； 4) 注册会计师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； 5) 公司财务报表已经或很可能被注册会计师出具否定意见或拒绝表示意见。
重要缺陷	1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2) 间接导致财务报告的重大错报或漏报； 3) 其他可能影响财务报表或报表使用者正确判断的缺陷。
一般缺陷	是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

#### 3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
------	----------	----------	----------

直接财产损失	直接财产损失 $\geq$ 资产总额的0.5%	资产总额的0.3% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 资产总额的0.5%	直接财产损失 $<$ 资产总额的0.3%
--------	-------------------------	---------------------------------------	----------------------

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 违反国家有关法律法规； (2) 公司决策程序严重不合理，或决策出现重大失误； (3) 公司出现重大环境污染或其他严重影响社会公共利益的事件； (4) 缺乏重要的业务管理制度或制度运行系统性失效，持续经营受到挑战，且缺乏有效的补偿机制。
重要缺陷	(1) 重要制度或流程指引的缺失； (2) 内部控制重要缺陷未得到整改； (3) 公司决策程序不合理对公司经营产生中度影响。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量2个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
关联方违规占用公司资金	公司实控人及高管通过向供应商支付没有商业实质的采购款等方式占用公司资金，构成关联方非经营性资金占用，且未及时披露该事项。	财务管理	1) 完善制度建设与培训：公司将新增《关联交易管理制度》，对资金占用情形作出详细规定；审计委员会后续会组织公司实际控制人及高管开展法规普及培训，确保相关人员严格遵守《上海证券交易所科创板股票上市规则》要求，同时，	否	否

			<p>审计委员会将加强对公司资金往来的审计监督。</p> <p>2) 强化采购环节管控：公司将加强采购管理，对采购申请、询比价及招投标过程、合同签订及付款环节（特别是预付款环节）进行重点监督，杜绝无商业实质的资金流出。</p>		
未能及时发现、亦未能在合理的期限内予以更正前期差错更正事项	<p>中国证券监督管理委员会江苏监管局在 2025 年对公司进行现场检查中，发现公司 2022 年度至 2024 年度财务报告在收入确认、存货成本核算及现金流量表编制过程中存在会计差错，要求公司对相关前期数据进行差错更正，截至资产负债表日，公司尚未完成前期差错更正事项。</p>	财务管理	<p>1) 成立专项工作组并追溯调整：公司已组建由财务总监负责的会计差错更正专项小组，全面梳理 2022 年-2024 年度财务数据，逐项核实差错事项的影响金额，并交由会计师事务所进行审计。相关调整分录已通过公司审计委员会及董事会审议，并在财务报告中完成更正（具体内容详见《关于前期会计差错更正的公告》）。</p> <p>2) 提升专业能力与流程优化：公司将组织财务人员开展会计准则专题培训，优化财务报告编制流程，建立财务数据交叉复核机制，强化内部审计部门对财务报告编制环节的监督职责，确保财务信息的真实性、准确性和完整性。</p>	否	是

### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 1.3. 一般缺陷

无

### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为2个。

### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重要缺陷，数量2个。

非财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
募集资金账户冻结	截至 2025 年 12 月 31 日，因涉及诉讼，公司部分募集资金账户被司法冻结，合计金额为 2,252,889.29 元。（其中瀚川智能募集资金账户被冻结 962,501.75 元，子公司瀚腾新能源募集资金账户被冻结 1,290,387.54 元）	财务管理	截止报告发出日，相关账户已全部解除冻结，募集资金专用账户现已恢复正常使用（具体内容详见《关于募集资金专用账户资金解除冻结的公告》（公告编号：2026-009））	否	是
补流资金未及时归还至募集资金账户	公司董事会于 2024 年 4 月 28 日审议通过的以不超过 24,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金	财务管理	在经营层面，公司将力争维持并拓展公司业务规模、采取多种方式加	否	否

	<p>的议案，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2025年12月31日，该笔款项尚未归还。此事项系因公司资金安排所致。</p>		<p>大应收款项催收力度，增加公司现金流。公司也同步在探讨其他可行的归还方式，尽快归还用于暂时补充流动资金的募集资金。</p>	
--	---	--	---	--

### 2.3. 一般缺陷

无

### 2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷数量为2个。

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

公司将以问题为导向，聚焦内控薄弱环节，重点从以下方向推进改进：一是深化制度落地执行，通过强化培训、考核监督等方式，确保各项内控要求切实融入业务全流程；二是完善风险预警机制，结合业务发展动态识别潜在风险点，提升风险应对的前瞻性与精准性；三是加强内控团队建设，通过专业培训等途径，提升相关人员的合规意识与专业能力，持续夯实内控管理基础，助力公司稳健发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：蔡昌蔚  
苏州瀚川智能科技股份有限公司  
2026年4月30日