

证券代码：835174

证券简称：五新隧装

公告编号：2025-025

## 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，我们对截止 2024 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；监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督；经理层负责组织企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、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，公司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门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、监事会、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》《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：公司及其子公司；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%。

纳入评价范围的主要事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、风险评估、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、信息与沟通及内部监督等内容。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）内部控制建设情况

### 1、内部环境

#### （1）组织架构

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规的有关规定和《湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”），公司建立了股东会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，同时在董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，形成了规范的公司治理结构。

①公司股东会是公司的最高权力机构，按照《公司章程》《湖南五新隧道智能装备股份有限公司股东大会议事规则》等制度规定履行职责。

②公司董事会对股东会负责，由 7 名董事组成。董事会已制定《湖南五新隧道智能装备股份有限公司董事会议事规则》，全体董事勤勉履职，公司运作规范、决策科学。

③公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会已制定《湖南五新隧道智能装备股份有限公司监事会议事规则》，对公司经营、财务状况和高级管理人员的履职情况进行监督。

#### （2）发展战略

董事会下设战略委员会，主要负责对公司中长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司立足行业发展趋势与自身发展实际，科学研判市场机遇与挑战，制定了“立足隧道、开拓矿山、走向世界”的发展战略，通过强化核心竞争力，提升可持续发展能力，保证公司战略目标的实现。

#### （3）人力资源

公司制定了有利于可持续发展的人力资源政策，打造“人才辈出”的组织环境；政策的重心为人才的“选、用、育、留”，选—及时补充各类人才，以梯队完善为目标；用—用人所长、适度轮岗，对岗位职务职级进行调整，开展组织及人员能力分析；育—持续学习不掉队，以名师大讲堂、五新研学堂等培训学习形式持续提升干部队伍管理水平与员工专业能力；留—持续完善薪酬绩效机制，修订《湖南五新隧道智能装备股份有限公司绩效考核管理办法》等，并组织研究院内部职称评审和技术创新奖评选；同时加强劳动风险预防及管控措施。

#### （4）企业文化

公司始终注重企业文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，秉承“为客户创造价值，为员工谋求发展，为社会承担责任”的经营理念，形成了“团结、创新、敬业、高效”的五新精神，树立了“创知名品牌，建一流企业”的五新愿景。公司通过加强内部沟通与宣传，完善人才培养机制，优化管理流程，持续创新，承担社会责任，追求可持续发展等措施践行企业文化，提升员工的凝聚力和工作积极性。

#### （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。公司还积极响应号召，自 2019 年起组建基干民兵队伍，先后组建了特种装备技术保障排、工程机械维修排、隧道抢修排、装甲装备维修排等民兵组织，急时应急、战时应战。

### 2、风险评估

公司在经营过程中十分关注风险事件的识别，紧跟经济形势、行业形势以及法规环境的变化，采取积极的应对措施。通过风险的识别、风险分析、风险评价等步骤对风险进行评估，进而对风险进行系统管理、确定风险应对策略，对影响企业层面和所有重要业务流程层面的日常活动或行为进行预测、识别和反应。公司定期或临时召开相关会议，分析经营情况，从产值、存货、审计等方面识别风险，并通过对行业政策和运营风险的研究，应对公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险，将企业风险控制在可承受范围内，以保障公司的可持续发展。

### 3、控制活动

#### （1）资金活动

公司结合自身发展战略，完善严格的资金授权、批准、审验等相关管理制度，主要包括《湖南五新隧道智能装备股份有限公司对外投资管理制度》《湖南五新隧道智能装备股份有限公司募集资金管理制度》等。公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，确保资金使用符合合理性和安全性的原则，为公司发展提供充足的资金支持。公司资金由财务部集中归口统一管理，负责资金的调拨、筹集

和使用；财务部定期对库存现金进行盘点，确保库存现金账实相符。为加强对银行账户的管理，银行账户的开立、变更和撤销均需经过适当权限审批，并进行登记管理。财务部定期打印银行已开立账户清单，对公司银行账户进行核对。财务部每月与银行对账，编制余额调节表，对未达账项进行说明和处理，并指定专人复核余额调节表。

## （2）研发与开发

公司建立了完善的立项、过程管控及验收管理制度，制定了《研发项目立项管理制度》《研究院技术文件管理制度》等制度，对研发项目需求分析、产品定义、可行性分析、项目立项准备等内容进行了规范，并明确了相关部门和岗位的职责，为研究与开发工作的科学有效运行提供了保障。

## （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《2024 年营销中心销售管理办法及补充文件》《2024 年营销中心国际营销部销售管理办法及补充文件》《2024 年营销中心国际市场代理商管理办法及补充文件》《2024 年投标流程及管理办法》等制度，依据上述制度，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及反馈修订管理办法及销售方案。在建立和实施销售业务控制中，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，商务部负责招投标工作、供应商开发及管理、价格谈判及合同的签订，采购部负责合同执行和付款结算。公司全面梳理采购业务流程，对供应商管理、请购管理、采购过程管理、采购招标、采购验收、采购付款管理、供应商评价管理等做出了明确规定，形成了《供应商管理控制程序》《采购过程控制程序》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，公司制定了《固定资产管理制度》，明确了固定资产管理部门和资产使用部门的职责，对资产的购置与验收、日常管理和处置等环节进行了规定，建立了固定资产的定期盘点机制，由

财务部按照《企业会计准则》和《固定资产管理制度》进行固定资产计价和折旧计提。公司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，两部门对存货管理制定了一系列管理办法，财务部制定了《财务管理制度》，从财务核算角度对存货管理进一步规范。

#### （6）关联交易

公司制定了《湖南五新隧道智能装备股份有限公司关联交易管理制度》，对关联方的界定、关联交易及原则、关联交易价格的确定、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露进行了明确，规范公司关联交易管理体系的建立，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

#### （7）财务报告与税务管理

公司依据会计法律法规和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和其他有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的处理应按照规定权限和程序进行审批。公司年度财务决算报告按制度要求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。财务部负责收集相应的税法制度和经济信息，根据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

为规范公司合同签订及管理行为，保障合同规范有效，降低经营风险，公司制定了《商务部合同管理制度》《印鉴资质管理制度》，切实维护企业的合法权益。为防范合同在签订及履行过程中产生的风险，公司加强合同的订立及履行管理，正式对外订立的合同均按照规定的权限和程序执行法律审核，对印章的使用实施申请审批。

### 4、信息与沟通

（1）公司建立了内外部信息的沟通渠道，制定了《信息交流与沟通控制程序》，明确信息交流的内容、范围和形式，确保公司各部门之间，公司与相关方之间及时准确地沟通各类信息，保障公司质量、环境和职业健康安全体系的有效运行。公司通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络等渠道获取内部信息；通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取外部信息。公司通过会议、报告、

文件等形式及时传递相关信息，利用信息系统加强对信息的保护，并提高信息传递与沟通的时效。

（2）目前信息系统在公司得到了广泛运用，实现全产品三维设计；打通 PLM 与 OA、ERP 系统数据对接；完成数据，图纸及图框标准化；搭建了 7 类项目管理模块流程，提高了公司运行效率和准确性。实现提成核算自动生成、生产主计划排程功能管控、物料全投放、售后配件全过程动态管控，为企业高层经营决策提供了科学依据。完成桌面云建设，更新网络防护策略，提升了数据安全等级。公司设置专职人员负责对信息系统进行维护，制定《信息安全管理制》，升级安全防护策略，让数据安全更有保障、信息系统稳定运行。

5、内部监督

公司内部监督主要包括监事会、董事会及内部审计机构的监督。监事会依法检查公司财务，监督董事、高级管理人员履职的合法合规性，行使《公司章程》规定的其他职权，维护公司及股东的合法权益。董事会监督公司经理层，决定公司的经营计划和投资方案等，制订公司的年度财务预算方案、决算方案等，并向股东会报告工作。公司董事会下设审计委员会，负责监督及评估外部审计工作、监督及评估内部审计工作、审核公司的财务信息及其披露以及监督及评估公司的内部控制等。公司审计部门为审计委员会的日常工作部门，在公司审计委员会的领导下，独立、客观地行使职权，对公司审计委员会负责并定期报告相关工作，公司制定了《湖南五新隧道智能装备股份有限公司内部审计制度》，为开展内部审计工作提供依据和保障。

（三）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。公司确定的内部控制缺陷评价标准如下：

| 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≥资产总额的 2% | 直接损失≥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、监事和高级管理人员舞弊；<br>2. 可能导致财务报表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；<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。                                                                               |

#### （四）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

2025 年 4 月 28 日