

# 武汉天源集团股份有限公司

## 2025 年度内部控制评价报告

武汉天源集团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”），结合武汉天源集团股份有限公司（以下简称“公司”或“武汉天源”）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

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。纳入评价范围的主要单位包括公司及其分子公司。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业务和事项包括：公司治理、组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源管理、资金管理、采购管理、运营管理、资产管理、销售管理、研究与开发管理、工程项目管理、担保管理、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递与信息系统、信息披露、子公司监管等内容；重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、采购管理、销售管理、财务报告、合同管理。

纳入评价范围的主要业务和事项在本期的内部控制建设及执行情况如下：

#### 1、公司治理

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，设立了股东会、董事会及其他支持部门。股东会是公司的最高权力机构；董事会是公司的决策机构，依法行使公司的经营决策权，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，提高董事会运作效率。各专门委员会制定相应工作规则，按照工作规则履行职责，为董事会科学决策提供依据，专业事项须经专门委员会通过后提交董事会审议，以利于董事会更好地发挥作用。

#### 2、组织架构

根据公司战略规划与经营发展需要，为进一步规范公司内部治理，优化管理流程，提升运营效率和管理水平，公司实行“事业部+职能”的管理运营组织架构，设立了公司财务管理部、公司经营管理部、公司战略发展管理部、公司市场管理部、公司行政人事管理部、公司科技事业发展部、总裁办、品牌宣传中心、水务事业发展部、环境资源事业发展部、数字科技事业发展部、绿色能源事业发

展部、装备产业发展部、区域业务发展部、证券事务中心等部门，并制定了相应的部门及岗位职责。各事业部及中心（处）分工明确，做到各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。

### 3、发展战略

公司董事会下设战略委员会，是负责发展战略管理工作的专门工作机构，根据《董事会战略委员会工作细则》的相关规定对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

2025年是公司的固本强基年，也是公司在复杂环境中深化变革、布局未来的关键之年。面对宏观经济的持续承压与行业格局的深刻演变，全体天源人在董事长的坚强领导下，始终保持战略定力，紧密围绕“体系化建设、科学化管理、多元化发展”的工作主线，深入贯彻“稳中求进、创新发展、转型升级”的经营方针，全面筑牢发展根基，系统优化内部管理，稳步发展环保板块业务，加速布局新能源板块业务，有序推进装备制造产业发展，积极培育氢能板块业务，取得了较好成效。

### 4、企业文化

#### （1）经营理念

顺天应人，开源至臻：生态文明，和谐共生；善作善成，进而有为。

共生·共建·共享·共赢：秉持团结合作、共同发展的理念，走共生共建共享共赢之路。

#### （2）企业使命

引领商业进步，共创绿色低碳新时代。

#### （3）企业宗旨

为全体员工谋福利，为大股东谋求最佳收益。

#### （4）员工精神

忠诚正直，进取敬业，守正创新，开拓进取。

### 5、人力资源管理

公司采用“选用育留”的机制和方式，开展“能者上、平者让、庸者下”的人力资管原理方法。重点打造绩效与内控管理新模式，开展全员考评管理，加强

管理人员的绩效考核力度，制定科学合理的考核指标，强抓内控管理，做到事事有回应，件件有落实。全面构建员工培训体系，广泛、深入开展员工入职培训、岗位培训、技能培训，提升员工专业技能和公司制度文化传播。加强干部管理，通过选拔干部、留任干部、升降干部，做好干部思想统一工作，让干部成为公司的领头羊、先锋队、责任人。全员加强安全施工、安全运营意识，确保安全事项把控在可控范围内，为公司可持续发展奠定基础。

## **6、资金管理**

在筹资方面，公司通过制定《公司章程》《募集资金管理制度》等制度，对筹集资金的专户存储、使用、变更、管理、监督及信息披露等做出详细规定，加强对筹资活动的内部控制，规范资金筹集与使用管理，保证筹资活动的合法性和效益性。报告期内，公司严格遵照公司相关制度，不存在违规筹资情况。

在投资方面，公司董事会审议通过了《对外投资管理制度》，对投资决策及程序、对外投资的实施与管理、对外投资的收回及转让等进行规定，规范管理公司及控股子公司投资行为，建立有效的风险防范机制，实现投资决策的科学化、规范化。报告期内，公司未发现违规投资情况。

在资金营运方面，公司通过制定不同管理制度，加强资金营运全过程的管理，统筹协调内部各机构在生产经营过程中的资金需求，提升资金营运效率；制定费用报销管理相关规定等，加强对营运资金的会计系统控制，严格规范资金的收支条件、程序和审批权限。报告期内，公司及各分子公司的银行账户开立、注销和使用，均由公司财务管理部门和资金管理部门严格管理，审批手续完备，资料规范完整，确保银行账户管理的高效安全。公司及各分子公司财务部负责公司相关经营收付款项的结算，管控层级严格、权责分明、授权核算程序完善。

## **7、采购管理**

公司制定了一系列采购业务相关的控制制度，建立了供应商评估和准入流程，成立采购管理部门对主要原辅材料、包材厂商进行资格审计，确定合格供应商名录，从而规范公司物资采购行为，加强公司物资采购管理，降低采购成本，提高了物资采购透明度和资金使用效率。公司通过深入的行情分析及材料成本结构分析并对每项成本构成进行询价、比价分析以获得最合理的采购价格和采购质量。

公司严格执行物料、工程项目、设备等请购、采购、验收、审计、付款流程，防范资金损失和信用损失。

## **8、运营管理**

公司制定了年度运营生产计划，并根据年度运营生产计划、厂站设计规模及处理能力制定每月运营生产计划。

依据《运营生产管理制度》等系列规章制度，重点从以下维度强化运营管理：通过生产计划统筹管理确保运营效能，规范运营厂站的管理，严格实施危险废物、易制毒化学品以及危险化学品的全流程管控，规范运行设备的维护保养规程，建立科学药剂使用管理体系，优化生产工艺运行参数标准，落实场站安全卫生文明建设要求。部门全面负责下属运营厂站的生产运行与安全监管工作，并定期对各项计划执行情况进行监督检查，切实保障安全生产管理体系的有效运行。

## **9、资产管理**

针对存货等物料的管理，公司明确了物料的入库、验收、保管、领用、出库的管理权限、职责及工作流程，确保公司资产的安全、完好、受控。

公司对固定资产实行分类管理，指派专人负责固定资产的日常管理。公司制定了固定资产的采购与审批、验收与确认、调拨与转移、入账与折旧、保养与维护、报废与处置、盘点与清查的规定；明确了固定资产目录、清单、卡片；完善了固定资产采购、验收、领用、维修和报废审批手续；规定了每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了账、卡、物相符。确保了固定资产的安全和完整。

公司安排专人负责品牌、商标、专利技术、土地所有权等无形资产的管理，充分发挥无形资产对提升公司核心竞争力的作用。

## **10、销售管理**

公司制定了与销售业务相关的制度及规定，规范公司的对外销售行为。通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现；财务管理部配备专门会计对产成品、应收账款进行明细核算和开具发票，对产成品月末抽盘、年终全面盘点，并与客户定期对账、必要时提示催付货款。

## 11、研究与开发管理

公司秉承“科技服务产业，创新引领未来”的研发理念，始终将研发作为公司重要战略，注重新产品、新技术、新工艺的研制、开发与推广，制定了配套管理制度，明确公司重大研发项目的定义和支持方式，并明确项目申报、管理的流程阶段划分、职责分工、活动内容等，确保项目规范立项、顺利实施；充分调动研发人员的积极性和创造性，加速提升公司科研水平，促进技术创新能力的提升。为防止核心技术和商业机密的泄漏，规定技术人员签订劳动合同时必须签署保密协议，规范了技术资料建档、存档、查阅、使用的范围和限制性要求，确保核心技术的安全性。

## 12、工程项目管理

公司已制定并完善了《工程项目管理制度》，对项目进场、项目动工、预算编制报送、施工图设计工作、成本预算、施工进度、工程款支付、工程签证及变更、工程质量等各方面进行了详细规定。工程部负责组织或协助工程项目的实施，并负责过程管理；财务管理部对工程项目实施过程跟踪，在规范流程、保证工程质量的基础上，节约工程支出，保障公司利益。

报告期内，公司在工程项目管理中不存在不相容职位混岗的现象；重要的项目审批记录清晰，手续健全，审批权限合理；项目可行性研究、决策程序合规、完整；依法组织工程招标的开标、评标和定标，过程公开、公正，并接受有关部门的监督；相关的项目文件齐全且保存完好；工程建设中的会计核算及时到位，不存在违规操作。

## 13、担保管理

为规范对外担保操作程序，降低及化解对外担保风险，按照《公司章程》等有关文件规定，在遵循合法、审慎、互利、安全的原则上，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对对外担保的对象的审查、权限与审批程序、担保合同的订立、对外担保的管理等进行了明确规定，为企业防范、控制和化解担保风险提供了有力的制度保证。

## 14、财务报告

公司根据《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况制定了较为完整、详尽的会计制度和财务管理制度，明确规定公司财务报告的内容、编制原则、审核和披露程序等。公司已建立财务报告分析与监督机制，对反映公司财务状况及经营成果的财务指标进行综合分析，以及时、准确掌握公司生产经营信息，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督，确保财务信息披露真实、完整、准确；公司财务报告依法接受国家审计监督，同时依照公司内部审计制度接受内部审计监督。

报告期内，公司的财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行制度平稳有序地进行，确保了财务报告的真实、及时、完整、有效。

## 15、全面预算

公司实施全面预算管理，规范了预算的编制、执行、控制、调整、分析与考核等程序，并强化预算约束，将预算的管理执行情况逐步纳入对各控股子公司及各部门的考核中。同时财务管理部执行全面预算管理及费用审批要求，实现公司人力、财力、物力等资源的优化配置。

报告期内，公司严格执行全面预算管理，预算指标体系设计合理，导向性强，在推动公司发展过程中发挥积极作用；预算执行得到有效监控，促进公司全面预算目标的实现；预算考核客观、规范、公正。

## 16、合同管理

公司明确了合同起草、审核、批准、执行、变更等工作程序、要求及责任主体。合约管理部门、法务部门及业务部门参与重大合同的签订、审核、谈判工作，避免产生问题合同。报告期内未发生重大合同纠纷，也未发生损害公司利益、信誉和形象的事件发生。

## 17、内部信息传递与信息系统

为保障信息得到正常有效地沟通，在公司内部，公司办公室通过用内部局域

网、微信等现代化信息平台 and 例行会议、评审会、跨部门交流会、项目小组会、通告等方式多渠道、全方位地加强公司内部之间的沟通，建立起完善的信息管理体系，促使信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责。针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效沟通渠道和机制。公司治理层、管理层、员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

## **18、信息披露**

为规范公司的信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者的合法权益，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律、法规及公司《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》等文件的要求，对公开信息披露进行全程、有效的控制。公司信息披露的责任明确到人，确保信息披露责任人知悉公司各类信息并真实、准确、完整、及时、公平地对外披露，不断加强公司与投资者之间的信息交流，确保了投资者平等获得信息的权利，使投资者能够全面了解公司经营状况。

## **19、子公司监管**

为保证公司的规范运作和持续健康发展，明确公司与各控股子公司之间的财产权益和经营管理责任，建立有效管理机制，提高公司整体资产运营质量和抗风险能力，最大程度地保护投资者的合法权益，《采购管理制度》《财务管理制度》等制度执行加强了对控股子公司的招标、采购、付款等重要环节的管理控制，建立了有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资和公司的整体运行进行风险控制，提高公司整体运行效率和抗风险能力。

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。

### **（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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》和公司内部控制制度等相关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：

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	错报 $\geq$ 合并报表税前利润的 5%
重要缺陷	合并报表税前利润的 3% $\leq$ 错报 $<$ 合并报表税前利润的 5%
一般缺陷	错报 $<$ 合并报表税前利润的 3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

- (1) 未对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；
- (2) 未被识别的当期财务报告的重大错报；
- (3) 高级管理层中任何程度的舞弊行为；
- (4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

- (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) 对于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达到真实、准确的目标。

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：

重要程度项目	直接财产损失金额	负面影响
重大缺陷	损失 $\geq$ 1000 万元	严重、长期、广泛公开
重要缺陷	500 万元 $\leq$ 损失 $<$ 1000 万元	严重、短期至中期、公开
一般缺陷	100 万元 $\leq$ 损失 $<$ 500 万元	短期、一定范围内不良影响

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：

具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

- (1) 严重违反国家法律、法规；
- (2) 企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；
- (3) 公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；
- (4) 公司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，但没有有效的运行；

(5) 公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改。

具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

- (1) 公司决策程序不科学，导致重大失误；
- (2) 公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；
- (3) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- (4) 公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。

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。

### **(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及重要缺陷。

#### **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及重要缺陷。

### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

武汉天源集团股份有限公司

董事会

2026年4月24日