

# 山东朗进科技股份有限公司

## 2025年度内部控制自我评价报告

山东朗进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”），结合山东朗进科技股份有限公司（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，公司董事会对截至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。管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、内部控制自我评价结论

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，公司存在一项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。

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

在董事会战略引领、管理层统筹推进及全体员工共同努力下，公司构建了覆盖全业务链的内控治理体系，该体系确保了经营决策与国家法规、行业准则相契合；驱动运营效能提升，优化关键业务流程；识别并防范重大经营风险，为公司高质量发展构筑长效保障机制，促进公司稳定健康发展。

#### （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：公司及其下属分（子）公司。

内部控制评价范围涵盖了公司的主要业务和事项，包括组织架构、人力资源、企业文化、会计系统、研发与质量管理、货币资金、采购与付款、成本与费用、销售管理、关联交易、对外投资、对外担保、信息披露、工程项目管理等高风险领域的内部控制风险。具体内容如下：

##### 1. 组织架构

根据《公司法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东会、董事会及管理层为主要框架的公司治理结构，建立了独立董事工作机制，明确了各机构在决策、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。股东会是公司最高权力机构，享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利，依法行使决定公司经营方针、重大筹资、投资、利润分配等重大事项的职权。董事会对股东会负责，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四个专门委员会，上述机构均制定了与其职能相适应的议事规则和工作制度，对其权限和职责进行规范，在规定的职责范围内行使经营决策权，对公司内部控制体系的建立健全和有效实施负责。

公司总经理及其他高级管理人员由董事会聘任，负责组织实施股东会、董事会决议事项。公司结合发展战略、业务特点和内部控制要求等设立了总经办、证券部、人力资源部、财务部、审计部、生产部、信息部、营销部、售后与维保等部门和子公司，并制定了相应的部门及岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互监督。

##### 2. 人力资源

公司根据经营和发展战略，建立并实施了明确的聘用、培训、考核、奖惩、晋

升、淘汰等符合公司实际情况的人力资源制度或流程，努力建立科学的激励机制和约束机制，激发和调动员工积极性，有效提升工作效率。公司有目的、分阶段地对公司各类职位进行梳理，让每一位员工都进一步明确了自身岗位的职责及发展前景，营造了吸引人才、留住人才和鼓励人才脱颖而出的良好工作环境。

### **3. 企业文化**

公司高度重视企业文化的培育，根据发展战略和实际情况，总结优良传统，挖掘文化底蕴，提炼核心价值，秉承“德益中慧”的企业文化，弘扬厚德、善为、利益他人、利益社会的人生观，全局和谐高效共赢及慧心的方法论，以科技和创新提升人类生活品质，以实际行动感恩回报客户、员工、股东、社会。

公司通过多种形式的培训、交流、沟通，确认员工对企业文化的理解和认同程度，实现企业内部关系的和谐，促进公司持续、健康发展。

### **4. 会计系统**

公司严格执行国家统一的会计准则制度，设立了财务管理部门，配置专职的财会人员，所有财务人员均具备必要的专业知识。公司财务部严格按照财务管理制度、财务工作程序，对公司的财务活动实施管理和控制。公司实行严格的岗位责任制，明确了财务报告编制、对外提供及分析利用等相关流程，规范职责分工、权限范围和审批程序，以此强化财务报告内部控制、提高财务报告信息质量、确保财务报告信息披露的真实性、完整性和准确性。

### **5. 研发与质量管理**

公司始终践行创新驱动发展战略，不断加大研发投入力度，已建立起覆盖全流程的成熟研发管理体系。基于公司整体战略方向，紧密围绕市场需求，科学统筹研发计划的制定与实施，对项目立项、审批、过程监督、人员配置及成果转化各环节实行全链条闭环管理。尤其重视研发成果的知识产权保护与商业价值实现，同步完善了项目申报、可行性研究、保密管理等配套制度，保障研发资源的高效配置，持续提升企业技术创新能力与市场竞争力。此外，公司构建了完整的产品研发与生产管理控制体系，通过规范的设计开发流程和严格的工艺控制手段，确保产品研发精准契合市场需求，同时保障生产过程的稳定性，实现对原材料入厂到成品出库全环节的质量管控。

在质量检验方面，质量部严格遵照《进料检验管理规定》《制程、成品检验管理规定》《产品返厂维修处理办法》《标识和可追溯性控制程序》等制度要求，对

原辅材料、在制品及产成品实施全过程质量监控。依托标准化的检验作业流程与完善的可追溯管理机制，确保每一环节的质量处于受控状态。针对不合格品，严格执行《不合格品及过程控制程序》，采取隔离、标识、评审及处置等措施，有效杜绝不合格品的非预期流转，切实保障出厂产品全面符合质量标准和相关规范要求。

## **6. 货币资金**

为规范公司货币资金的安全，防范货币资金管理中的差错和舞弊行为，公司对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，通过制定相关制度分别对公司货币资金相关的不相容职务分离、现金及银行存款管理、票据印章管理、用款审批管理、资金支出审批程序以及资金支出的监督管理等作出详细的规定。

## **7. 固定资产管理**

公司构建了完善的固定资产全流程管控体系，制定了《固定资产管理制度》，对固定资产的购置、入库、领用、付款等业务流程及相应的账务流程实行岗位分离；对存货的验收入库、仓储保管、领用发出等环节作出详细的规范；加强资产日常管理，对固定资产、存货等资产定期进行盘点，出现差异及时查明原因并按规定进行账务处理；在资产处置方面建立了严格的审批制度，公司资产得到有效管控。

## **8. 对外投资**

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，制定了《对外投资决策制度》，对外投资的批准权限按不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策，严格控制投资风险。同时，公司规范了投资项目全流程管理，明确立项评估、可行性研究、决策审批、实施监控、收益考核及处置退出等各环节的操作规程和风险控制措施。通过科学的投资决策程序和严格的内控执行，有效防范投资风险，提高资金使用效益，保障公司资产安全。

## **9. 实物资产管理**

公司建立了完善的实物资产管理制度，对存货、固定资产等资产的全生命周期管理进行规范。该制度明确规定了采购审批、入库验收、领用登记、日常保管及处置报废等各环节的操作流程，并通过职责分离、定期盘点、账实核对等控制措施，确保资产管理流程规范有序，有效保障公司资产的安全完整，防范资产流失风险。

## **10. 采购与付款**

公司制定了采购计划和实施管理、供应商管理、付款结算等主要控制流程，合理设置采购与付款业务的部门和岗位，明确职责权限，加强对采购计划的编制与审

批、授权管理、供应商选择、采购方式选择、采购价格确定、采购比价管理、采购合同签订、验收、付款、会计处理、定期与供应商对账等环节的控制，堵塞采购环节漏洞，降低采购风险。

## 11. 成本与费用

公司已构建起完善的成本管控体系，并实行多部门协同联动的管理机制。在成本核算方面，公司明确了各相关岗位的职责与权限分工。针对预算外支出及超预算开支，公司制定了严格的审批流程：对于未列入预算的支出，须按规定程序先行追加预算；对于已列入预算但实际发生超标的支出，则需由相关部门提出申请，报经授权人员审批通过后方可支付：

(1) 财务部根据事前制定的成本目标或成本计划按照规定的成本开支范围加以控制，并对公司生产经营活动进行指导、调节、监督，按照权责发生制和配比原则严格进行会计核算，准确核算成本。

(2) 研发技术中心对产品设计负责，优化产品 BOM 表，保证产品技术性能达能客户要求。

(3) 工艺部对工艺成本控制负责，从采用先进工艺、新技术提高产品质量，降低材料消耗成本。

(4) 质量部对质量控制成本负责，对预防成本和内外部质量损失，有严格的措施控制，减少不合格品和废品损失。

(5) 设备动力部对设备运行成本控制负责，从提高设备完好率和利用率，保持设备的精度，提高产品的加工质量，减少维修保养费用。

(6) 供应链管理部、采购计划中心对材料成本控制负责，采购材料要货比三家，坚持询价、比价或招标采购。在保证材料质量的前提下选择最优价格，降低材料库存量及成本占用，提高资金使用效益。

## 12. 销售管理

公司制定了切实可行的销售管理制度，对定价原则、客户开发、销售合同签订、订单执行、物流配送、结算对账、发票开具、款项回收、信用标准和条件以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等内容作出明确规定。通过内部的管控，使销售的各项作业程序和操作更加规范，最大程度地控制销售风险。

## 13. 关联交易

公司依据《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指引》等制定相关管理制度。在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》中，明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，并规定了关联交易事项的审议程序和回避表决要求。

#### **14. 对外担保**

为规范对外担保行为，防范潜在风险，公司根据《公司法》《公司章程》等规定制定并修订了《对外担保决策制度》，明确担保对象、审批权限、审查流程及风险管理要求。

#### **15. 信息化管理**

公司坚持以数字化赋能业务高质量发展、筑牢安全内控防线为核心，构建覆盖系统规划、研发建设、运行维护及安全管理的全生命周期管控体系。在系统安全方面，通过合理的职权分工、访问权限管控、监控手段，保障了信息安全。在系统运行管理方面，通过监控平台对日常运营、系统批处理进行监控，并建立数据备份及恢复机制，有效保障了公司信息系统安全稳定运行。

#### **16. 信息披露**

公司制定了《信息披露管理制度》，明确了公司信息披露事务管理部门、具体负责人及职责，对信息披露的内容、标准、审核及披露程序等作出严格规定，并切实遵照执行。

#### **17. 工程项目管理**

公司建立了规范的工程项目全流程管理体系，涵盖项目立项、可行性研究、预算编制、审批决策、施工管理、竣工验收及决算审计等关键环节。通过明确部门职责权限，严格执行不相容职务分离原则，确保项目审批、实施、验收与付款等环节相互制衡，形成了严格的管理制度和授权审核程序。

### **(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，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，分为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：

经济指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
净资产	差错 $\geq 3\%$	$1\% \leq \text{差错} < 3\%$	$0.5\% \leq \text{差错} < 1\%$

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：

- (1) 该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；
- (2) 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员舞弊；公司更正已公布的财务报告，注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

(2) 重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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；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到真实、准确的目标。

(3) 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：定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定

经济指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
净资产	差错 $\geq 3\%$	$1\% \leq \text{差错} < 3\%$	$0.5\% \leq \text{差错} < 1\%$

注：定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。

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：

(1) 出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

- ① 公司缺乏民主决策程序；
- ② 公司经营活动严重违反国家法律法规；
- ③ 决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
- ④ 关键管理人员或技术人才大量流失；

⑤ 负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。

(2) 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

(3) 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。

### (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，报告期内公司财务报告内部控制存在以下重大缺陷。

##### (1) 资金占用情况

①存单质押：2025年度，朗进科技全资子公司济南朗进新能源科技有限公司以其定期存单对外提供质押担保，累计发生额220,000,000.00元，本质上构成对控股股东青岛朗进集团有限公司（以下简称“朗进集团”）的融资担保，相关融资担保业务已于报告期末到期解除。

②非经营性资金占用：截止本报告期末，青岛朗进集团有限公司及其关联方非经营性资金占用累计发生额340,367,471.42元（含利息）；余额109,500,000.00元。

上述存单质押和非经营性占用资金涉及发生额共计560,367,471.42元，余额共计109,500,000.00元。报告期期后，济南朗进新能源科技有限公司又以其定期存单110,530,000.00元对外提供质押担保。截止报告日，公司已收回被占用的资金及期后利息，期后新增存单质押担保业已解除。朗进科技上述关联方交易未根据公司内部控制制度履行审批及关联方交易的决策程序，且部分交易未及时进行信息披露。

整改情况：公司发现实际控制人非经营性资金占用后，管理层、董事会高度重视，即刻采取如下措施：

①督促实际控制人积极筹措资金偿还占用资金，同时，严格按照监管要求，公司认真落实内部控制整改措施，进一步强化守法合规意识，切实维护上市公司独立性，提高规范运作水平，确保真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，进一步加强和规范财务内控、资金管理，严格杜绝控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的行为，切实保护公司、股东及其他利益相关人的合法权益。

②强化对重要业务活动的内部控制监督检查，加强内部审计部门的审计监督职能，提高审计监督的广度和深度，及时发现并纠正内部控制缺陷，确保内部控制制度有效执行。

③加强公司及子公司的内控合规管理，对董事、高级管理人员及关键人员进行培训，组织公司董事会、管理层、子公司相关部门人员学习《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规及公司各项规章制度，明确各部门、各子公司主体对外担保事项的权责及相关工作程序，明确各部门、各子公司主体内部流程与岗位权限。公司董事、高级管理人员及各部门相关人员在本次整改中吸取教训，加强自律，增强规范运作的意识。

## 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。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。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。

公司董事会注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

编制单位：山东朗进科技股份有限公司

2026年4月28日