

公司代码：688599

转债代码：118031

公司简称：天合光能

转债简称：天 23 转债

# 天合光能股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 天合光能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，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。

#### 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：**天合光能上市主体范围内母公司及其主要子公司，主要有：天合光能股份有限公司，天合光能（常州）科技有限公司，天合光能（义乌）科技有限公司，天合光能科技（盐城）有限公司，天合光能（宿迁）光电有限公司，天合富家能源股份有限公司，天合光能（淮安）科技有限公司，天合光能（淮安）光电有限公司，天合光能（青海）晶硅有限公司，江苏天合储能有限公司，常州天合智慧能源工程有限公司等。

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：**

控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督等要素。

具体包括：公司组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、投资并购、资产管理、资金活动、采购业务、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、人力资源管理、合同管理、信息系统管理等。

全面风险管理包括内部控制是公司治理、经营管理的重要组成部分之一，确保公司治理内外合规、风险可控，长治久安，为公司实现和守护价值，并获得高质量的可持续发展。公司制定了全面风险管理制度体系，包括治理层面的《全面风险管理纲要》，和管理运营层面的《风险管理制度》、《内控管理制度》、《授权管理规定》、《合规管理制度》、《反腐败政策》、《制度管理规范》等，进一步促进了公司的风险管理体系的有效运作以支撑未来战略目标的达成。

#### (1) 公司组织架构

公司根据《中华人民共和国公司法》、《天合光能股份有限公司章程》和相关法律法规的规定，已建立健全了比较完备的法人治理架构和相应的议事规则和决策程序，设立了股东会、董事会、经营管理层，权责明确并互相制衡，运作规范，分别行使表决权、决策权和执行权。公司于 2025 年 10 月正式取消监事会这一治理机构，原监事会的职权，由董事会下设的审计委员会承接。审计委员会成员主要由独立董事组成，其专业背景涵盖财务、法律等领域，能够从专业视角对公司的财务报告、内部控制等关键事项进行深入审查，确保监督工作的专业性和独立性。

为强化公司董事会决策功能，健全投资决策程序，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，董事会下设战略与可持续发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并针对各专门委员会制定了相应的议事规则，保证各委员会良好运转。公司建立了《独立董事工作制度》，并依据法规要求召开独立董事专门会议。公司独立董事均具备履行其职责所必需的知识基础，具备独立董事相关任职资格，符合中国证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，为公司的经营决策和规范化运作提出了合理的意见和建议。2025 年，公司独立董事召开独立董事专门会议，针对公司关联交易等事项均发表了客观、公正的意见，积极发挥独立董事作用。

## **(2) 发展战略**

公司致力于“成为全球光储智慧能源解决方案领导者，助力新型电力系统变革，创建美好零碳新世界”。为顺应全球新能源产业变革，引领光储融合新场景的发展，公司形成“光伏产品、储能业务、系统解决方案、数字能源服务”四维业务矩阵，旨在深化解决方案，为客户提供产品交付到长期运营的全周期服务，实现从“光伏产品制造商”转型升级为“光伏及储能智慧能源整体解决方案提供商”，实现高质量科技创新和生态协同发展。

公司成立“战略与执行委员会”，明确了战执委是公司战略的决策机构，包括审议公司战略规划、评估公司及各业务战略规划、评估公司级战略关键任务等。

为更好地推进公司战略治理、制定公司战略、保障战略执行与落地，公司成立“战略规划与管理部”，负责建立并推进公司战略治理体系，组织制定公司战略、经营计划，并通过常态化管与及时调整，保证战略落地，形成了市场洞察、战略规划、关键任务、经营计划、动态纠偏为主体的战略管理体系。

## **(3) 社会责任**

公司专注于企业的可持续发展。自 2011 年以来，公司持续编写与发布可持续发展/社会责任报告，致力于为利益相关方——股东、潜在投资者、客户、政府及监管机构、员工、供应商及合作伙伴、社区及非政府组织及媒体提供透明的企业可持续发展相关信息。

公司积极承担企业社会责任，以实际行动回馈社会。公司充分发挥自身产品、资源、平台等优势，支持各行业实现低碳转型，为工商业绿色零碳实践提供可行性方案，以低碳发展守护绿水青山，赋能全球能源绿色转型。此外，公司围绕国家乡村振兴战略，以教育事业发展为着力点，积极助力地方发展。

公司制定了《环境、社会与治理（ESG）管理制度》，明确公司 ESG（环境、社会和公司治理）发展愿景、管理理念与目标，保障 ESG 管理体系有效运行，全面提升 ESG 履责能力；制定了《应对气候变化政策》、《循环经济政策》和《生物多样性保护政策》，贯彻落实可持续发展理念，推动资源循环利用和环境保护；制定了《全球人权原则》和《负责任矿产管理政策》，将人权原则融入公司战略与政策，并要求供应商共同践行尊重人权的各项承诺。

## **(4) 企业文化**

公司持续倡导奋斗者文化，倡导“以客户为中心、坚持开放创新、长期艰苦奋斗、全力追求卓越、共担共创共享”的核心价值观，致力于通过领先的创新与技术，卓越的品质与服务为客户提供优质的光

储智慧能源解决方案。

作为一家国际化（全球化）企业，公司业务覆盖多个国家和地区，员工背景丰富多样。在此基础上，公司通过持续的多元化建设，打造包容和机会平等的工作环境，吸引和留住多元化人才，以实现长期可持续的商业和社会价值创造。公司的企业文化由治理层确定，人力资源部、EHS、风险控制管理部、审计监察部等部门制定了《天合光能员工手册》、《员工商业行为和道德规范》等制度来保障企业文化的传达及落实。

作为企业文化贯彻的体现，随着行业的变化，公司不断进行管理创新与组织变革，适应时代与行业的变化，提升核心竞争力，释放组织活力。

#### **（5）内部信息传递**

在信息披露的内部控制方面，公司制定并完善了《信息披露管理制度》等相关制度，对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分、信息披露的内容及标准、报告流转过程、审核披露程序、内幕信息知情人范围、保密措施及责任追究等方面作了详细规定。

公司根据内部生产运营的实际情况制定了科学的信息规章制度及有效的信息传递机制，使内部信息传递及时、准确、严密，各级管理人员能够根据各自岗位及时掌握相关信息和指令并正确履行职责，同时在内部各管理层级之间能有效沟通和充分利用信息的基础上，通过报告审核和保密制度充分保证了信息的质量和保密性。公司同步建立了规范的对外传播与媒体事务管理机制，通过《传播与媒体事务管理制度》统筹管理对外宣传、媒体采访及稿件发布，明确各部门职责，严格执行“三审三校”等审核流程，确保对外信息口径的一致性、内容的安全性及符合信息披露监管要求。

公司重视反舞弊机制建设，通过设立公开举报平台、投诉热线等方式，鼓励员工及公司利益相关方举报和投诉公司内部的违法违规、舞弊和其他有损公司形象利益的行为。公司设立了专门的审计监察部及时处理获取的检举信息，对举报信息进行核查处理。公司制定了《商业行为和道德规范》和《反贿赂合规管理制度》，用来督促全体员工和相关合作方，在日常运营中切实履行公司倡导的商业道德要求，切实防范贿赂风险，促进公司可持续高质量发展。

#### **（6）人力资源**

为支撑公司 2035 战略愿景的实现，天合系统总结了在人力资源管理方面的管理实践，提炼出具有天合特色的人力资源战略理念、价值体系及政策框架。在此基础上，公司制定并实施了一系列可持续发展的人力资源政策、体系和管理机制，确立了识别未来挑战、支撑长期成功的管理基石。

同时，结合公司现状及未来人才规划，公司不断更新和完善人力资源政策，核心价值观是对人才的基础要求，品德作风是资格底线。目前，公司已建立起完善的人力资源管控体系，并根据运营实际持续优化。现有制度已涵盖了社会招聘管理、校园招聘面试官管理、新员工培养管理、内外部培训、个人绩效管理、组织绩效管理、海外外派、AT 运作管理、专业任职资格管理及内部人才调配管理等领域。公司高度重视人力资本开发，建立了长效培训机制与激励约束机制，持续优化资源配置，以奋斗者为本，充分激发组织活力。

核心价值观是对人才的基础要求，品德作风是资格底线。目前，公司已建立起完善的人力资源管控体系，并根据运营实际持续优化。现有制度已涵盖了社会招聘管理、校园招聘面试官管理、新员工培养管理、内外部培训、个人绩效管理、组织绩效管理、海外外派、AT 运作管理、专业任职资格管理及内部人才调配管理等领域。公司高度重视人力资本开发，建立了长效培训机制与激励约束机制，持续优化资源配置，以奋斗者为本，充分激发组织活力。

为进一步规范和完善干部管理体系，以干部标准为基础，以岗位要求为评估依据，坚持品德为底线，

制定了《天合光能干部管理制度》及《天合光能干部品德管理制度》，旨在提升干部队伍整体质量，支撑商业成功。此外，公司视青年人才为驱动天合创新发展的重要力量和后备干部（专家）的主要来源，对青年人才的定义、标准和发展机制等进行了系统阐述，制定了《天合光能青年人才发展管理制度》，建立了“选、育、用、留、管”全链路机制，促进青年人才高质量发展，为公司未来干部梯队建设提供坚实基础。

#### **(7) 资金管理**

公司制定和完善了《货币资金管理制度》、《资金结算管理制度》、《外汇管理制度》、《外汇风险管理政策及流程》、《筹资管理制度》、《资金预算管理指导手册》等管理制度，形成了覆盖筹资、投资、运营各环节的完整资金活动控制体系。公司严格按照上市规则和公司内部严格的申请、授权、批准、审验程序开展资金活动，遵循“不相容职责相分离”原则，确保相关岗位相互监督、相互牵制，有效防范资金活动风险、提高资金效益。

公司制定了《天合光能银行账户管理制度》，对银行账户开户、销户及变更、账户使用及清理等进行了规范。账户管理符合经营发展需要并经过适当授权与审批，其变动已正确及时地反映在财务记录中，并实施了有效的对账管理。网上银行权限合理设置，相关权限已妥善分离。

为规范业务费用预支及投资理财管理，进一步完善资金内控体系，公司本年度新发布了《业务费用预支管理制度》和《天合光能投资理财管理制度》。《业务费用预支管理制度》明确预支申请、审批、使用、核销及责任追究等全流程管理要求，强化预算约束与过程监督，提升费用支出的真实性、合理性与合规性；《天合光能投资理财管理制度》规范投资理财的授权审批、风险评估、投后管理及信息披露等环节，有效平衡收益目标与资金安全，确保投资活动在可控风险范围内有序开展，助力公司实现资金保值增值与可持续高质量发展。

#### **(8) 投资并购**

为规范集团及下属企业的投资行为，落实各级投资机构责任，保障股权投资、产能投资等各类投资行为有效支撑集团战略规划落地，同时通过建立有效的投资风险管控机制，强化投资活动的监管，推动实现投资结构最优化与效益最大化，公司修订了《投资管理制度》《投资项目退出管理制度》，对从项目开始直至项目终止或退出的全过程（包含项目投资、投后管理、项目退出等阶段）进行投资项目全生命周期管理。公司根据整体发展战略，制定公司投资战略，合理分配资源，健全和完善公司投资管理机制，客观评价项目，促进投资决策的程序化、科学化，实现持续健康发展。通过严格的分级授权审批程序对新项目投资实施全程监控，确保新项目获取安全、合法、审慎、有效，并建立投资项目的后评估机制，定期对项目运行情况进行评估，报管理层审议决策。投资项目退出执行遵照公司《投资项目退出管理制度》执行，包括监测是否触发提前退出程序、履行退出程序、进行投资项目结项处理等。

#### **(9) 资产管理**

为提高资产使用效能、保证资产安全，公司按照不同的资产类别，分别建立了相应的资产管理制度与流程。公司建立了管理设备流程，规范设备的导入、验收、维护与维修，防止资产毁损流失，提高资产投资效益和使用效率；建立了《存货管理制度》，保障存货的安全完整、规范收发、数据准确，对存货进行定期盘点和及时处置；建立了《IT资产管理制度》和《软件资产管理规范》，合理管控IT软硬件资产成本支出，充分发挥IT资产使用价值；建立了管理知识产权流程，规范专利权、商标权与著作权的注册申请、引进与运营，保护公司的无形资产；建立了长期资产核算流程，规范长期资产新增、变动、折旧与处置的核算程序和检查方法，确保资产核算数据准确。

#### **(10) 销售业务**

公司拥有完善的销售管理体系，制定并适时更新完善《全球信用管理政策》、《销售需求计划管理程序》、《销售策略管理规范》、《管理细分市场价格指导规范》、《监控与管理订单执行偏离管理规范》、《组件业务销售合同评审管理程序》、《销售合同文本管理规定》、《组件/储能/支架销售订单发货管理办法》、《管理服务需求流程》、《管理客户满意度程序》、《储能客户满意度管理制度》、《中国区渠道管理制度》、《组件业务库存及等外品销售流程》、《样品管理程序》等制度。

公司结合实际情况及相关法规的规定，加强市场调查，合理确定定价机制和信用方式，根据市场变化及时调整销售策略，加强从承接新客户评估、销售订单建立至产品发运、收入确认、应收账款管理、账款对账及催收、售后服务等关键流程的管控。通过有效的管控实施，有效防范销售运营过程中可能存在的风险，通过适当的职责分离、正确的授权审批，加强绩效考核、监督等有效的管控措施，促进销售目标的达成。同时，公司完善了客户服务评估机制，加强对客户的跟踪服务水平，及时反馈客户的意见和要求，不断改进产品质量和服务水平，提升客户满意度和忠诚度。公司通过应收款项账龄分析、超期提示等风险预警机制，对应收款项的回收风险进行管理，确保资产安全。

### **(11) 采购管理**

公司建立了采购管理制度，明确采购作业各环节管控标准，覆盖主辅材料采购、工程采购、设备采购、物流采购、MRO 采购、IT 采购、服务采购等不同的采购类型，控制采购成本，确保采购质量；建立了《供应商全生命周期管理制度》，实现对供应商从开发准入、日常维护、考核评价至冻结退出的全生命周期管理，维护互利共赢、健康规范的合作关系，促进供应链稳定可持续发展；建立了《供应链可追溯管理制度》，强化供应链管理，保障产品质量，满足客户对产品信息可追溯性的期望；建立了《供应链尽职调查体系手册》，并组织供应商签署《供应商 ESG 承诺书》、《供应商廉洁承诺书》、《保密协议》、《商业合作伙伴守法规范和贸易安全承诺书》、《不使用冲突矿产承诺书》和《合法用工承诺函》，推动全球供应链中的负责任商业行为；建立了《供应商及招采业务监督管理制度》，落实从采购需求管理、供应商管理、招采管理、合同管理、交付验收至付款的全流程监督，有效防范采购业务风险。

### **(12) 研究与开发**

公司注重技术创新，进行产研融合，拥有一批经验丰富的光伏科研人员，拥有一套完善的技术管理体系，从研发平台、研发队伍、研发模式、激励方式等几个方面建立创新机制。为促进企业自主创新能力、增强核心竞争力，有效控制研发风险，公司建立了管理产品开发流程，规范产品立项、产品设计、关键技术实现及验证、样品制备测试和量产转移等关键控制环节，持续推动产品迭代升级，保障产品质量与安全；建立了管理技术开发流程，规范技术研发活动的立项、过程管理与验收结项等关键控制环节，定期评估研发项目的过程性成果，提高研发项目质量，促进研发成果转化；建立了《中央研究院研发信息资产分类分级标准》、《中央研究院研发信息资产安全管理办法》和《中央研究院研发环境安全分级管理办法》，规范研发活动所涉及的物理环境、网络环境、应用环境与信息资产的保密管理，增强研发成果的控制与保护；建立了管理知识产权流程，将知识产权管理与保护作为研发创新的关键，护航公司创新发展。

### **(13) 工程项目**

公司根据发展战略及产业布局、生产规划进行具体工程项目的按步骤实施。建立了《在建工程管理制度》、《上游工程项目管理制度》、《产能建设管理制度》。在严格审核、考察、选择供应商及工程监理的基础上，明确了工程项目管理中相关部门的职责分工，通过内审、外审相结合的方式，降低了岗位风险的发生。通过全程管理、监督的方式，有效地控制了工程项目的风险，确保了工程质量、进度和资金安全。

2025年，公司通过《产能建设管理制度》、《产能管理部工程供应商全生命周期管理办法》、《工程项目招标采购管理办法》制度，《基建项目设计管理办法》《产能建设实施管理办法》等流程，持续加强工程供应商全生命周期管理，细化工程招标采购和设计管理要求，保障项目安全、高效、优质完成。

#### **（14）财务报告**

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》等法律法规和自身实际情况，编制了《天合光能会计手册》，全面梳理财务报告编制、对外提供和分析利用的业务流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限。各岗位按照规章制度分工协作，有效保证了财务管理工作的顺利开展，保证财务数据的独立性、真实性和完整性，为公司投资经营决策提供有力的数据支撑。

公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保财务信息真实、准确、及时、完整，确保财务报告真实可靠且符合披露程序和要求。公司重视财务报告分析工作，并利用财务报告所反映的综合信息分析公司的经营管理情况，及时发现和解决问题，不断提升公司的经营管理水平。针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告的真实性和完整性。

#### **（15）全面预算**

为促进企业发展战略和年度目标的实现，优化资源配置、提高经营质量、改善经营效益、加强预算管控，公司制定了《预算管理制度》。明确了预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制，将企业战略和年度目标分解、计划、执行、控制、实现和考核评价。公司全面预算管理通过围绕公司经营目标达成和战略落地，以全面预算为依托，通过全面预算管理程序，对公司内部经营管理过程进行计划、协同、组织与控制。

#### **（16）合同管理**

为规范公司的合同管理工作，确保公司签订的合同合法、有效，确保公司经济活动交易安全，预防和减少合同纠纷，维护公司的合法权益，公司修订了《合同管理制度》，并配套制定各类合同法审规定，对合同谈判、起草、审查、审核、审批、签订、履行及合同管理等都做了明确的规定。

此外，公司建立了《档案管理办法》，对合同的保管和建档进行了规定，强化合同归口管理、分类保管，有利于合同的存档以及合同相关信息的查阅，完善合同管理的日常流程。

公司法务部从合同的标准化建设入手，对合同实施统一规范管理，针对薄弱环节采取相应控制措施，促进合同有效履行，防范合同风险。

#### **（17）信息系统**

公司高度重视数字化战略布局，明确信息系统在内部控制中的关键作用，根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、技术能力等因素，在符合内部控制要求的前提下不断完善信息系统。公司通过数据应用场景的规划和实施，驱动数据治理，提升数据质量，并同步开展数据架构和数据治理平台建设，搭建集团统一的“数据湖”，实现数据清洁及贯通，支撑数据应用，促进数据价值实现。

为增强信息系统的安全性、可靠性和合理性以及相关信息的保密性、完整性和可用性，公司依据管理需要制定了《天合光能信息安全管理规定》、《信息安全风险评估管理规范》、《开发安全管理规范》、《信息安全监控和预警流程》、《信息安全事件处置流程》、《数据及系统权限管理规范》、《信息保密管理制度》、《办公电脑终端管理制度》等，对IT治理、权限管理、信息安全、控制环境、信息系统开发与实施、信息系统运维与变更等方面进行规范，保障办公系统及网络的安全稳定运行，促进了内部各项业务

流程、财务核算、预算管控等与信息系统的有机结合，减少进而消除人为操控的影响。公司流程数字化部对信息系统建设实施归口管理，对信息系统实行有效的管理。

#### **(18) 关联交易**

公司针对关联交易的管控，制定了《关联交易决策制度》、《关联交易管理制度》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》等制度，明确了关联交易的范围、关联交易的决策权限和程序、关联交易的信息披露、关联交易的基本原则等内容，保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。以谨慎性和安全性为原则，慎重决策，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

公司在关联交易的评审原则、决策程序等方面，公司拥有比较完善的审批流程和审核规则，确保与本公司存在关联关系的关联法人和关联自然人进行完整识别，由合规管理部、董秘办和财务部协同，适时更新维护关联方清单。关联交易审批的基本原则是：综合评估关联交易的交易目的，对比公司与独立第三方近期同类产品的交易条件，同一标的招、投标报价或独立第三方的估值报告等确保符合公允、合理的交易原则。

公司遵循相关上市公司规则、公司关联交易决策制度的规定，年度关联交易预计报经总经理、董事会、股东会审议决策；在决策层的核准的范围内，日常关联交易经审批后执行，确保每单关联交易，依据充分、定价公允。

#### **4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

2025 年内部控制评价工作在对公司业务进行全面评价的基础上，重点关注以下高风险领域，包括：销售管理、采购管理、资产管理、投资并购、财务报告、资金管理、担保业务、研究与开发、工程项目管理、税务管理、IT 控制管理等。

#### **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相关评价指引，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 $\geq$ 营业收入的0.1%	营业收入的0.05% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 营业收入的0.1%	潜在错报金额 $<$ 营业收入的0.05%

说明：

可能对公司造成负面影响的金额大小，以当年合并财务报告重要性水平（营业收入）作为衡量的标准。负面影响金额包括但不限于财务报告错报金额，直接资产损失。

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	表明公司内部控制可能存在财务报告重大缺陷的迹象包括但不限于： （1）内部控制环境失效； （2）发现董事、监事和高级管理人员已经或涉嫌重大舞弊； （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）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； （6）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）未建议反舞弊程序和控制措施； （3）间接导致财务报告的重大错报或漏报； （4）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	除上述重大缺陷、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
营业收入	潜在错报金额 $\geq$ 营业收入的0.1%	营业收入的0.05% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 营业收入的0.1%	潜在错报金额 $<$ 营业收入的0.05%

说明：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。

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；

	(5) 公司存在遭受证监会重大处罚事件或证券次交易所警告的情况。
重要缺陷	(1) 公司存在大额资产运用失效的行为； (2) 公司关键经营业务存在缺乏控制标准或标准失效的情况； (3) 重要业务制度控制或系统存在缺陷； (4) 公司出现重要的质量、环境与职业健康安全事件； (5) 公司管理层存在重要越权行为。
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

##### 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

2025 年度内部控制评价工作中发现的财务报告类一般缺陷，截止报告日，已经全部完成整改。

##### 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

##### 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

##### 2.3. 一般缺陷

2025 年度内部控制评价工作中发现的非财务报告类一般缺陷，截止报告日，已经全部完成整改。

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

#### 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

2025年，公司内部控制运行有效，未发现财务报告或非财务报告方面存在重大或重要缺陷。

2026年，公司计划进一步强化内部控制，提升风险防范能力，推动经营管理水平持续改进。

(1) 强化内控制度的宣传与教育。面向各级管理人员持续开展内控相关法律法规及制度贯宣培训，推动内控制度在思想和行动上实现统一，全面提升规范运作意识与能力。通过培训进一步增强公司各级管理人员及关键部门负责人的风险识别与防控意识，牢固树立规范化运营理念，营造良好的内控文化氛围，持续提升管理层对内控体系建设的认知与重视。

(2) 持续优化内部控制制度与流程体系。在系统梳理、优化和再造现有管理流程的基础上，精准识别各业务环节的风险点，健全风险预警机制，结合实际管理需要及时更新内控制度和流程，从源头防范经营风险，保障公司持续稳健发展。进一步加强内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险应对、控制活动、信息沟通、监督与检查等控制系统的建设，提升内控体系的层次性、系统性与有效性。

(3) 提升公司内控执行力。持续强化上市公司内控机制的合规性检查，以及关键控制点的设计与执行有效性评估，确保公司规章制度和管控机制得到切实执行，合理保障整体内控体系的有效运行。结合内控评价体系，加强对风险高发、易发领域的重点管控，确保公司重大风险可防可控。

##### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：高纪凡  
天合光能股份有限公司  
2026年4月28日