

证券代码：874526

证券简称：能源科技

主办券商：中信建投

## 京东方能源科技股份有限公司

## 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”），结合京东方能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督的基础上，我们对本公司 2025 年 6 月 30 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。监事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、监事会、审计委员会及董事、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、公司基本情况

公司系京东方科技集团股份有限公司控股子公司，前身为北京京东方能源科技有限公司（以下简称“能源科技有限”），于 2009 年 8 月 26 日完成了工商设立登记手续，并领取了营业执照。2024 年 5 月 31 日，能源科技有限召开股东会，同意能源科技有限以 2023 年 10 月 31 日为股改基准日整体变更为股份有限公司。经此次股东会审议通过，以经审计的净资产中的 1,242,690,058 元折合成股份有限公司股本，共计折合股本 1,242,690,058 股，每股面值 1 元人民币。2024 年 6 月 18 日，公司发起人召开创立大会，审议通过了本次股改相关的各项议案。2024 年 6 月 27 日，公司完成此次股改的工商变更登记手续，并换领了营业执照。公司注册地址为北京市北京经济技术开发区科谷一街 8 号院 5 号楼 8 层。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司共拥有 47 家子公司，其中包括 46 家全资子公司及 1 家控股子公司。此外，公司还设有 2 家分公司，并持有 1 家参股公司。

公司属于节能技术推广服务行业，主要为客户提供综合能源服务、综合能源利用、零碳服务等一站式零碳综合能源解决方案。

### 三、公司建立内部控制目标和遵循的原则

#### （一） 内部控制的目标

内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

#### （二） 内部控制遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

#### 四、内部控制评价工作情况

本次纳入评价范围的主要单位包括本公司及其下属子公司。

##### (一) 控制环境

###### 1. 公司治理

公司按照《中华人民共和国公司法》和中国证券监督管理委员会有关的规定，制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会战略委员会实施细则》《董事会审计委员会实施细则》《董事会提名、薪酬与考核委员会实施细则》《独立董事工作制度》《执行委员会组成及议事规则》等规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，确保公司股东会、董事会、监事会、审计委员会和执行委员会等机构的规范运作，维护公司和投资者利益。

股东会代表所有股东依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。

监事会是公司监督机构，对股东会负责。监事会对董事、高级管理人员的履职情况以及公司的财务状况等进行监督和检查。

董事会是公司经营的决策机构，对股东会负责。董事会依法行使公司的经营决策权，下设战略委员会、审计委员会、提名、薪酬与考核委员会三个专门委员会，董事会秘书负责处理董事会日常事务。董事会由 9 名董事组成，根据相关规则及治理要求，其中包含 3 名独立董事。

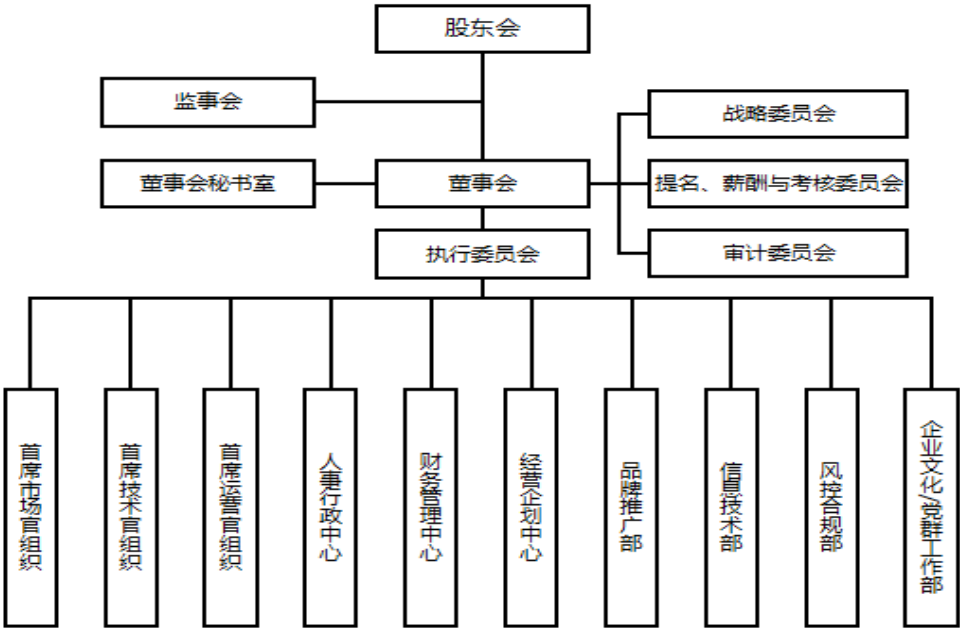
审计委员会是董事会下设的专门工作机构，对董事会负责，向董事会报告工作，行使《中华人民共和国公司法》规定的职权，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事构成，其中包含 2 名独立董事。

执行委员会是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东会和董事会决议，主持公司的日常经营与管理工作。各部门及子公司等根据各自的职责开展工作，在管理层的协调组织下相互配合，保证公司经营活动有序进行，协助公司管理层达成各项经营目标。

###### 2. 组织结构

公司依据内部控制规范、自身业务特点以及管理需求，构建了基于前、中、后台协同运作的组织架构。由首席市场官组织、首席技术官组织、首席运营官组

织、人事行政中心、财务管理中心、经营企划中心、品牌推广部、信息技术部、风控合规部和企业文化/党群工作部等组成。公司遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则，明确了各部门的职能与权限，使公司各方面管理工作都能有序进行，防范经营风险。



3. 人力资源

公司建立了《招聘管理制度》《绩效管理制度》《薪资管理制度》《培训管理制度》《员工手册》等人力资源管理相关制度，根据公司战略，结合人力资源现状和未来需求预测，明确人力资源引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源的合理配置，全面提升企业核心竞争力。

公司在选聘员工时，重视其职业素养与专业胜任能力，并对各层级员工，包括管理人员进行相关的职业素养和业务技能培训，确保员工履行相关岗位职责。具体表现在：通过系统的新员工入模培训让员工全面了解公司的企业文化、日常规章制度、员工福利等；通过专门的在岗培训，满足不同岗位的岗位胜任要求；通过适当的外部培训，发展员工的个人能力。

公司依据《中华人民共和国劳动法》的规定核算职工正常劳务所得，并且按法定比例为职工缴纳五险一金，保障了职工的合法权益。同时建立和实施绩效考评制度，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考核结果作为确定员工薪酬以及晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

4. 发展战略

战略委员会是公司的战略管理机构对董事会负责，负责审核公司年度事业计划，监督和检查战略落实情况。

#### 5. 企业文化

公司以聚焦零碳综合能源服务，践行绿色能源为主要发展领域，按照现代企业管理制度实行标准化管理，注重公司文化的传承，以“三心五气”（感恩之心、敬畏之心、超越之心，骨气、志气、勇气、士气、底气）为文化内核，强调技术驱动与人文关怀的融合。

#### 6. 社会责任

公司非常重视员工生命安全及公司运营安全，建立了《安全生产责任制管理制度》《安全生产检查制度》《消防安全管理制度》《安全生产奖惩制度》《危险作业安全管理制度》等 29 项安全制度，并不断优化安全管理体系，加大安全管理力度。

### （二） 风险评估

#### 1. 公司内部风险识别与防范

公司在经营过程中，充分发挥股东会、董事会、监事会、审计委员会和高级管理人员的职责，实时评估公司可能存在的风险，不断优化公司的管理，根据公司的管理需求聘请外部专业机构，进行专业咨询。

#### 2. 公司外部风险识别与防范

公司设立风控合规部，由法律方面的专业人士组成，严格按照公司规定的程序开展工作。针对公司经营过程中的重大诉讼及法律风险，公司聘用外部的法律事务机构，制定有关应对风险的策略。

### （三） 内部控制活动

#### 1. 不相容职务相互分离控制

公司已系统梳理业务流程中的不相容职务，并实施了有效分离，形成了权责明确、相互制约的工作机制。公司不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与会计记录、会计记录与财产保管、业务执行与审核监督。

#### 2. 会计系统控制

公司设立了独立的财务管理中心，严格按照《中华人民共和国会计法》、国家统一的会计准则及其他法律法规，制定了《财务管理基本制度》《财务管理运营制度》《一般费用管理制度》《支出审批权限制度》等制度，规范公司的财务管理，

并按照权责分明、相互制约、相互监督、授权审批等方式，防范公司自身的财务舞弊的风险。

#### （1）凭证和记录控制

公司在采购、销售、财务管理等各业务环节，均严格执行凭证与记录控制，确保各项记录和凭证在金额、数量等方面准确无误。通过各环节信息的及时传递与有效衔接，确保所有经济活动均有据可查，并与财务记录定期核对，以保障业务与财务信息的一致性。

#### （2）预算和运营分析控制

公司强化预算管理，覆盖预算编制、执行、分析与考核全过程。通过明确预算项目、设定预算标准，规范预算的编制、审定、下达与执行程序，及时分析和控制预算差异，并采取有效改进措施，确保预算的执行。

### 3. 货币资金

公司制定了《财务管理运营制度》，对货币资金业务实施严格管控。通过执行资金计划，对公司资金进行管理，提高资金使用效率，并通过建立授权批准、岗位分离等内控措施以防范管理风险。明确现金使用范围与收支规范，要求严格执行人民银行规定的银行结算程序，并严禁与非正规金融机构交易、私设账户及私自开立支付账户。在资金活动中，公司严格执行不相容岗位分离、相互制约和监督的原则，防范资金管理风险。

### 4. 采购与付款

公司制定了《能源供应链部品采购管理基准》《能源科技境内建设工程项目管理制

度》及《能源供应链供应商管理基准》等制度，由公司的供应链中心负责实施采购业务，并建立了供应商准入、认证及评价流程，合理保证了采购业务的规范性，防范了采购环节的舞弊风险。公司对采购业务进行严格管控，对部品和工程的请购、审批、采购、验收及付款等程序进行了明确规定，应付账款和预付账款的支付必须按照相应的规定办理。

### 5. 销售与收款

公司制定了《战略规划和目标制定管理办法》《市场开发管理制度》等制度，明确了基于战略与市场形势制定经营目标、市场策略及销售政策等规定。在销售执行层面，为确保业务有序开展，公司依据相关销售管理制度，对预算计划、项目开发

与评估等关键环节进行了规范。同时，公司通过《应收款项坏账核销制度》

等，对合同签订、发票开具、应收账款的全过程（包括对账、逾期分析、坏账计提与核销）实施有效监控。

#### 6. 固定资产管理和工程项目管理

公司制定了《固定资产管理制度》，实现对资产的全生命周期规范管理。该制度明确了从预算、采购、验收到领用、折旧、盘点及处置报废各环节的流程，并以“谁使用、谁保管、谁负责”的原则管理实物。为合理保证资产安全与账实相符，公司定期组织盘点，并严格执行不相容岗位分离原则，在实物管理、会计处理等各环节建立了相关管理规定与审核程序。

公司制定了《项目管理制度》《工程项目实施与交付管理制度》等制度，规范工程项目分类等级和决策审批流程，通过明确项目前期、立项、变更、进场、施工、验收、结算、结项等各环节的责任组织及交付物，实现项目全流程管理，以提高工程质量、保证工程进度、控制工程成本。

#### 7. 存货管理

公司制定了《资材管理办法》，明确了验收入库、领用发出、盘点处置等环节的管理流程，通过明确职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，有效规范资产管理行为，防范资产流失风险。

#### 8. 研发管理

公司制定了《软件项目研发管理办法》《专利管理制度》《项目管理制度》等制度，通过建立从项目立项、实施、研发费用管理到研发成果管理的全流程管控，明确各环节权责与关键控制点，构建规范的研发管理流程，有效控制研发风险并加强知识产权保护。

#### 9. 对外投资、担保管理

公司制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保管理办法》《对外投资管理办法》《信息披露管理办法》等制度，对公司的重大投资、对外担保原则、担保的审批权限及信息披露要求做出了具体规定。业务实行统一管理，严格控制担保风险，公司的各项重大交易行为严格依照内控程序和权限进行。公司作出的任何担保行为，必须经董事会或股东会会议审议，并由法定代表人或法定代表人授权对外签署担保合同。

#### 10. 关联交易管理

公司制定了《公司章程》《关联交易管理办法》《信息披露管理办法》等制度，

规范对关联方关系的范畴、关联方交易的类型、决策权限、审批程序及关联人回避表决机制。通过强化关键业务与环节的控制，确保关联交易定价与会计记录的准确、适当，并遵循诚实信用、公平有偿的原则。同时，对关联交易信息披露的内容、方式与流程进行了规范，通过全面、及时的信息披露，保障公司及全体股东的合法权益。

#### 11. 财务报告

公司制定了《财务管理运营制度》《财务基本管理制度》等制度，通过制定明确的财务报告编制、报送等相关流程，并对职责分工、权限范围和审批程序进行了规范，加强财务报告编制、对外提供等全过程的内部控制，确保财务报告的真实完整、合法合规及有效利用。

### （四） 信息与沟通

#### 1. 外部信息沟通

公司制定了《董事会秘书工作细则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，明确董事会秘书的工作职责，为公司治理层、管理层和股东会之间信息传递与沟通提供了保证。

#### 2. 信息系统

公司已全面运行 ERP 系统（企业资源计划系统），涵盖项目、采购、销售、会计核算、费用控制、资金、预算等多个模块，实现了从立项到结项、采购下单到付款、销售订单到收款的全流程自动化管理。同时，ERP 系统为公司决策层提供了准确及时的分析数据、财务报表及管理报表，进一步夯实了企业内部控制的信息化基础。

### （五） 内部监督

公司设内部审计作为内部审计机构，向董事会负责。公司制定了《内部控制管理制度》、《内部审计制度》《舞弊调查管理办法》等制度，并配备相关审计人员，独立行使监督职权。内部审计对公司和各部门经营活动的真实性、合规性及经营管理效率与效果进行核实、评价和监督。在舞弊风险防范方面，公司建立了包括专属举报邮箱、热线电话在内的多渠道举报机制，并制定了举报受理、调查、处理流程。内部审计于每年末执行内部控制年度评价，并编制内控评价报告提请董事会审议。在专项应对方面，针对突发的重大舞弊隐患或特定事项，制定专项审计方案，提出意见，向董事长报告。



## 五、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。

京东方能源科技股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 5 日