

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”），结合公司内部控制制度和评价方法，我们对京东方能源科技股份有限公司（以下简称“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评价。

一、内部控制评价工作基本情况

（一）内控评价工作机构及职责

公司风控合规部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价，公司风控合规部负责评价工作的具体实施。

（二）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本公司母公司及其下属子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：发展战略、组织架构、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、信息系统、信息与沟通、内部监督等内容，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评价指引，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认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

缺陷类型	缺陷认定标准
重大缺陷	错报金额 $\geq 0.5\%$ *公司资产总额
重要缺陷	$0.2\% \leq$ 错报金额 $< 0.5\%$ *公司资产总额
一般缺陷	错报金额 $< 0.2\%$ *公司资产总额

(2) 定性标准

缺陷性质	缺陷认定标准
重大缺陷	当出现下述情形时，认为可能存在重大缺陷： (1) 董事、监事和高级管理人员重大舞弊； (2) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (3) 董事会审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	重要缺陷是指一个或多个控制缺陷组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能影响到财务报告的真实、准确目标。
一般缺陷	指不构成重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

缺陷类型	缺陷认定标准
重大缺陷	损失金额 $\geq 1\%$ *公司资产总额
重要缺陷	$0.5\% \leq$ 损失金额 $< 1\%$ *公司资产总额
一般缺陷	损失金额 $< 0.5\%$ *公司资产总额

(2) 定性标准

缺陷性质	缺陷认定标准
------	--------

重大缺陷	(1) 公司经营活动严重违反国家法律法规； (2) 决策程序不科学，发生重大决策失误，严重偏离公司发展战略，给公司造成重大财产损失； (3) 发生安全、环保事故，给公司造成重大负面影响； (4) 高级管理人员和关键技术人员大量流失； (5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效； (6) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	重要缺陷是指一个或多个控制缺陷组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

三、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，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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或者进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

京东方能源科技股份有限公司

董事会

2026年3月9日