

证券代码：920046

证券简称：亿能电力

公告编号：2026-016

无锡亿能电力设备股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

无锡亿能电力设备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、内部控制评价结论

- 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

- 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，公司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：无锡亿能电力设备股份有限公司、无锡亿能汇尚机电工程有限公司、无锡亿能投资有限公司。

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：

公司组织架构、人力资源管理、社会责任、财务管理、会计核算与财务报告管理、全面预算管理、投融资管理、采购管理、市场与销售管理、固定资产管理、合同及法律事务管理、行政综合管理、关联交易、投资者关系与信息披露、内部信息传递、内部审计与监督、信息系统管理等主要业务。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

公司采购管理流程、资金管理流程、往来款管理流程、投融资管理流程、存货（资产）管理流程、财务报告编制管理流程、募集资金管理流程、市场与销售管理、关联交易管理流程等高风险领域。

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

(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包括但不限于公司《内部控制制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《生产安全事故应急预案》、《公司突发环境事件应急预案》等，参考公司内部控制手册、内部管理制度等，结合上市公司监管指引文件，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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下。

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
------	----------	----------	----------

财务报告发生错报	超过上年经审计财务报告净资产的 5%,且绝对金额超过 500 万元;或会计差错金额直接影响盈亏性质。	上年经审计财务报告净资产的 3%≤错报指标<上年经审计财务报告净资产的 5%	不超过上年经审计财务报告净资产的 3%
其他年报信息披露	重大诉讼、仲裁;担保;重大合同或对外投资、收购及出售资产交易等事项的涉及金额≥上年经审计净资产 10%	上年经审计净资产 5%≤重大诉讼、仲裁;担保;重大合同或对外投资、收购及出售资产交易等事项的涉及金额<上年经审计净资产 10%	不超过上年经审计净资产 5%
安全生产事故	一次死亡 1 人及以上或直接经济损失 500 万元以上各类事故;其他产生重大影响事故。	有人员重伤或直接经济损失 100 万至 500 万元的事故;	有人员受伤或直接经济损失小于 100 万元

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	公司董事、高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和纪检审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	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、完整的目标。
一般缺陷	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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
直接或间接损失金额	发生严重违规并被处以重罚或承担刑事责任或对公司持续经营产生重大影响(如当年内关键人才流失率达到10%以上)。	发生违规并被处罚；对公司持续经营产生重要影响(如当年内关键人才流失率达到 5%以上)。	发生轻微违规并已整改；对公司持续经营产生轻度影响(如当年内关键人才流失率达到 3%以上)。

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：

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
安全生产	发生生产安全重大事故及以上；发生因产品质量引起的重大事故造成国家、省或市级 政府问责，使区域经济、 社会活动受到影响。	发生生产安全较大事故需对事发地周边人员进行大疏散及性质严重、影响较大的其他事故；发生因产品质量引发的较大事故； 造成区级政府 问责、群众投诉或一般群 体事件。	发生生产安全一般事故需对事发地车间人员进行疏散的事故； 发生因产品质量引发的一般事件，未造成政府问责、群众投诉或引起一般群体事件。
环境污染管理	当泄露的物料或事故废水流出厂界进入外循环(如有毒有害物质进入大气，泄漏的物料、事故废水等流出雨水排放口)事件； 严重火灾、爆炸情景下衍生的	污染物流至车间外或进入雨水管网，可以依靠自身应急救援力量解决的环境污染事件。	当污染设施故障、车间(仓库)有少量物料泄露且控制在车间(仓库)内；初期火灾衍生的环保事件。

	环保事件；发生极端天气等自然灾害衍生的环保事件。		
--	--------------------------	--	--

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 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. 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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，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

内部控制流程在日常运行中可能存在非财务报告内部控制一般缺陷，由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现认定即采取纠正措施，使风险可控，对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

2.4. 经过整改，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

报告期内，公司内部控制体系运行良好，严格按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，在重大方面保持了有效的内部控制。

2026年，公司将持续提升内控建设，完善、强化制度流程设计及执行力度，加强公司风控管理水平，提高风险防范意识、合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展，切实保障公司和股东的合法权益，为公司的健康发展提供坚实基础。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

无锡亿能电力设备股份有限公司

董事会

2026年4月23日