

山东山大电力技术股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

山东山大电力技术股份有限公司股东：

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”），结合山东山大电力技术股份有限公司（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，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。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

二、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。

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。纳入评价范围的单位为：山东山大电力技术股份有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部控制环境、风险评估、控制活动、信息系统与沟通和内部监督等；重点关注的高风险领域主要包括资金活动、销售管理、采购管理、资产管理、研究与开发、担保业务、合同管理、关联交易等。

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，不存在重大遗漏。

报告期内，公司纳入评价范围的业务和事项具体情况如下：

1、内部控制环境

（1）完善的法人治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》有关规定，建立了规范的公司治理结构。公司依法设立股东会、董事会和经营管理层，制定《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》，明确董事长、董事、经理层的任职资格、权利和义务，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

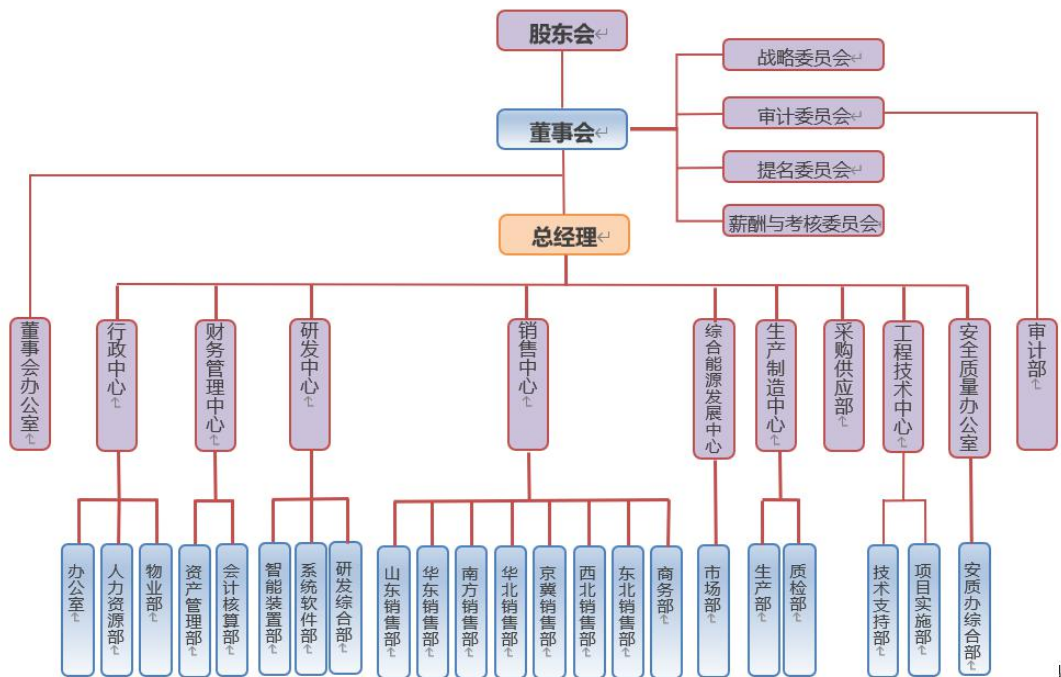
董事会下设战略、审计、提名和薪酬与考核四个专门委员会。上述机构均有

与其职能相适应的议事规则、工作制度对其权限和职责进行规范。此外，公司制定《董事会秘书工作制度》和《独立董事工作制度》，规定了董事会秘书及独立董事的聘任、职权和义务等。上述制度的制定和有效执行，保证了董事会的运作规范，提高了董事会决策行为的合法性、合规性和合理性。

(2) 组织架构

公司在治理结构所确定的内部控制基本组织框架基础上，结合发展战略、业务特点和内部控制要求等，设立董事会办公室、审计部、行政中心、财务管理中心、研发中心、生产制造中心、销售中心、综合能源发展中心、采购供应部等职能部门，并制订相应的岗位责任说明书，明确了岗位权责和任职资格条件。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司内部组织架构如下图所示：



(3) 发展战略

为了促进公司快速发展，提高公司自主创新能力，经公司战略与技术发展委员会研究讨论，提出四个战略技术方向：

- ①基于大数据的电网故障分析预警研究；
- ②适应新型电力系统的智能配电网研究；
- ③涵盖源网荷储全系列的新能源产品开发；
- ④基于国产芯片的电网监测设

备开发。

根据公司战略定位，公司在聚焦服务于智能电网建设的电网智能监测设备的同时，积极拓展服务于新旧动能转换的电动汽车充电设备及运营平台、储能等业务。

（4） 人力资源

公司根据经营和发展战略，建立和实施了较为科学的人才招聘、员工培训、员工离职、薪酬与考核、劳动保险等符合公司实际情况的人力资源制度或流程。

公司根据整体发展战略及发展需求，进一步完善公司人才梯队建设，通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘优秀人才，建立科学的激励机制和约束机制，激发和调动员工积极性。同时，对各类岗位进行梳理，明确岗位职责及发展前景，不断完善员工培训体系，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，为打造高素质、高水平的人才队伍提供保障。

（5） 社会责任

公司高度重视并积极履行社会责任，将履行社会责任融入企业发展战略，做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

公司不断提高产品质量、安全生产与环境保护、能源管理、信息安全方面的管理水平，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业安全健康管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证和 ISO27001 信息安全管理体系认证。同时，积极开展各项安全培训、演习活动，增强员工安全意识，落实安全措施，防范生产安全事故发生。

（6） 企业文化

公司高度重视企业文化的培育，形成了“客户至上、以人为本、专业进取、团结协作”的核心价值观，建立了独具特色的企业文化。公司秉承“真诚、严谨、

创新、卓越”的企业理念，营造“团结、紧张、严肃、活泼”的企业氛围，通过公司报纸内刊、网站、公众号等形式宣贯公司价值和行为导向。倡导公司大家庭观念，鼓励员工参与公益活动，组织丰富多彩的文体活动活跃员工业余生活，营造了浓厚的文化氛围的同时，凝聚团队力量、提升企业核心竞争力。

公司高层管理人员能够在文化建设中发挥主导作用，企业员工能够遵守员工行为守则，认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事。

2、风险评估

公司制定《风险管理制度》，成立风险评估小组，全面评估可能对公司运营带来的风险并形成《内部控制风险评估报告》，保障公司整体运行平稳、实现风险可控的管理目标。

公司建立了有效的风险识别、风险评估和风险应对程序。公司经营过程中，紧跟行业形势及法规环境的变化，关注内、外部风险事件的识别，结合公司不同发展阶段和业务拓展情况，进行风险识别和风险分析，采取各种风险积极应对措施，及时调整风险应对策略，以实现风险的有效控制。

3、控制活动

为保障公司目标的实现，确保经营管理能够得到完整、有效的监控，公司2025年进一步建立健全内部控制制度，形成了规范的管理体系，确保了各项工作都有章可循，为公司规范、高效地运作提供了制度保障。

公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、独立稽核等方面实施了有效的控制程序：

(1) 不相容职务分离控制。公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各中心（部门）岗位工作职责，形成各司其职、各负其责相互制约的工作机制。

(2) 授权审批控制。公司按交易金额和交易性质对公司业务进行授权，明确规范各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。

(3) 会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。会计工作岗位各级别人员均具有相应的专业胜任能力。

(4) 财产保护控制。公司建立了存货管理制度、固定资产管理制度、无形资产管理制度和知识产权管理制度，采取实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

(5) 独立稽核。公司审计部作为稽核监督的机构，主要针对公司业务的授权情况及是否存在不相容职务混岗情况进行检查，同时根据各循环特点制定相应的稽核程序。

4、信息系统与沟通

为保障信息得到正常有效地沟通，公司投入了充分的人力和财力，制定了《信息披露管理制度》等制度，明确了各部门在信息收集处理中的职责，对信息的收集、处理、传递程序和传递范围做出了规定，保证了信息得到系统的管理。

在公司内部，通过 BPM 信息管理系统、财务核算系统、ERP 系统等现代化信息平台 and 例行会议、跨部门讨论会、项目小组会等方式，多渠道、全方位地加强公司内部之间的沟通，建立起完善的信息管理体系，促使信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责。针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效沟通渠道和机制。公司治理层、管理层、员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

5、内部监督

公司董事会下设审计委员会，制定《审计委员会工作细则》。审计委员会下设审计部，并制定《内部审计制度》等一系列制度。审计部对公司的内部控制执行情况定期进行定期和不定期的监督检查，对检查过程中发现的问题，督促相关责任

部门制定整改计划，监督整改措施的落实情况。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度不存在重大缺陷。另外，公司通过开展法律法规培训，推进员工特别是管理层提高法律意识，守法经营，从而加强内部监督。

6、重点关注的高风险领域

（1）资金活动

公司制定《财务管理制度》、《货币资金内部控制制度》、《资金账户管理制度》、《财务报销制度》、《差旅费报销规定》等制度，针对公司货币资金不相容岗位分离、现金银行存款管理、票据印章管理、资金支出审批程序等做出明确的规定。公司按照相关法律法规及公司制度规定，对公司银行账户进行统一管理。

公司制订了规范的《对外投资决策制度》、《对外融资制度》、《募集资金管理制度》，明确了融资及投资业务相关流程及具体要求。公司 2025 年通过深交所创业板上市，募集资金总额 5.97 亿元，严格按照募集资金管理要求使用募集资金。

（2）采购管理

公司制定《采购管理制度》、《招标管理制度》、《供应商管理制度》、《合同管理制度》，明确规定了需求提报、采购实施、合同订立、供应商管理、付款结算等主要控制流程，并合理设置采购与付款业务的部门和岗位，确保不相容岗位分离。

公司依据制度制定采购计划、选择采购方式、执行采购询比价或招标，并及时与供应商签订合同、组织相关部门进行产品验收、按照合同约定及时进行付款，采购环节单据传递及时，各业务单据记录一致。同时，公司通过定期组织供应商

准入评审、进行供应商考核，与供应商进行对账等控制环节，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。

（3）资产管理

为规范和加强固定资产和存货的管理，提高资产营运能力，确保资产保值增值，公司建立了规范的资产管理制度，制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《无形资产管理制度》、《知识产权管理制度》等相关制度，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均实行岗位分离；对存货的验收入库、仓储保管、领用发出等环节进行了详细的规范；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，按规定进行账务处理；资产处置方面也建立了严格的审批制度，公司资产得到有效管控。

（4）销售管理

公司制定《销售管理制度》、《客户信用管理制度》、《应收款项管理制度》、《合同管理制度》等制度，对定价原则、销售合同签订、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相关内容作了明确规定。

公司销售业务严格执行管理制度，客户信息、合同、出库与运输凭证、票据及回款等关键记录，均与财务账目、仓储数据保持核对一致。同时，公司坏账准备计提依据充分，核销事项均经审批，销售业务风险得到了有效控制。

（5）研究与开发

公司制定《软件项目开发和管理规范》、《项目立项管理制度》、《项目验收管理办法》、《研发人员及研发项目管理制度》等制度，对研发项目的立项、开发过程、项目验收及研发人员管理等进行了规范。

公司研发项目立项均经过科学论证及审批，研发相关人员均签署保密协议，

研发工时统计准确，研发费用合理归集，最终达到验收要求。同时，公司设立样板样机登记台账，规范研发过程物资管理，保证公司资产安全。

（6）担保业务

公司制定《对外担保管理制度》，制度中对担保对象的审查、担保的审批、担保的管理等业务流程、责任人责任及各部门的职责范围有明确规范。

2025 年度公司未发生对外担保业务。

（7）合同管理

公司制定《合同管理制度》、《印章管理制度》，完善印章用印申请、用印登记管理流程，对公司合同的签订、评审、印章使用及登记等环节进行明确规定，进一步规范了合同及印章管理工作。

公司建立“统一审查、分级负责、全程监控”的合同管理体制，合同由合同业务发起部门、法务、财务部门、公司领导分别行使审批职权后签订。合同发起部门建立本部门合同台账，做好合同档案资料管理工作，结合 BPM 系统合同管理模块管理，对销售合同、采购合同进行上传、汇总，实现合同线上统一管理，做到管理有规章、签约有约束、履行有核查，有效防范与控制合同风险，维护公司合法权益。

（8）关联交易

为充分保障中小股东的利益，保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益，使公司的关联交易符合公平、公正、公开的原则，严格执行中国证监会有关规范关联交易行为的规定，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制订《关联交易管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》。

公司在建立与实施关联交易内部控制过程中，强化对关键业务或者关键环节

的控制，规范关联交易和审批权限，保证关联交易会计记录和价格执行机制的准确性和适当性。同时，严格按照相关法律法规及公司制度要求，进行关联交易审批，重大关联交易表决过程中，如其作为有利害关系的当事人，严格按照制度规定回避表决，保证关联交易的公允性。

（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其配套指引等相关规定结合公司实际情况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评价标准：

（1）财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

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
营业收入错报	营业收入错报金额 > 财务报表营业收入的 1%	财务报表营业收入的 0.5% ≤ 营业收入错报金额 ≤ 财务报表营业收入的 1%	营业收入错报金额 < 财务报表营业收入的 0.5%
利润总额错报	利润总额错报金额 > 财务报表利润总额的 5%	财务报表利润总额的 2% ≤ 利润总额错报金额 ≤ 财务报表利润总额的 5%	利润总额错报金额 < 财务报表利润总额的 2%
资产错报	资产错报金额 > 财务报表资产总额的 0.5%	财务报表资产总额的 0.2% ≤ 资产错报金额 ≤ 财务报表资产总额的 0.5%	资产错报金额 < 财务报表资产总额的 0.2%
负债错报	负债错报金额 > 财务报表负债总额的 0.5%	财务报表负债总额的 0.2% ≤ 负债错报金额 ≤ 财务报表负债总额的 0.5%	负债错报金额 < 财务报表负债总额的 0.2%
所有者权益错	所有者权益错报金额	财务报表所有者权	所有者权益错报金

报	>财务报表所有者权益总额的0.5%	益总额的0.2%≤所有者权益错报金额≤财务报表所有者权益总额的0.5%	额<财务报表所有者权益总额的0.2%
---	-------------------	-------------------------------------	--------------------

(2) 财务报告内部控制缺陷评价的定性标准:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①重述以前年度的财务报告已纠正重大错报,该错报因财务报告内部控制缺陷导致。 ②会计师在当期审计中发现了财务报告中的重大错报,该错报并未被公司的内部控制所发现。 ③审计委员会对财务报告和相关内部控制缺乏有效的监督。 ④基本无效的内部审计和风险评估职能。 ⑤董事、高级管理人员的舞弊行为。
重要缺陷	①在选择和实施与企业会计准则相一致的会计政策方面存在内部控制缺陷。 ②与财务报告相关的反舞弊程序和控制受到干预。 ③期末财务报告流程的控制存在较大或严重缺陷。 ④货币资金、收入、成本、在建工程、固定资产等重要会计科目的关键控制点在设计或执行方面存在明显缺陷,且缺乏补偿性控制程序替代。
一般缺陷	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评价标准:

(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准:

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
因固定资产损失、坏账损失或资产处置价值过低等造成的资产损失金额	资产损失金额>财务报表所有者权益总额的5%	财务报表所有者权益总额的3%≤资产损失金额≤财务报表所有者权益总额的5%	资产损失金额<财务报表所有者权益总额的3%
因工程管理环节的管控措施不完善,造成工程建设过程中物资流失产生资产损失金额	资产损失金额>财务报表所有者权益总额的5%	财务报表所有者权益总额的3%≤资产损失金额≤财务报表所有者权益总额的5%	资产损失金额<财务报表所有者权益总额的3%

(2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准:

缺陷性质	定性标准
------	------

重大缺陷	①公司在税务管理、生产经营、社会责任等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给公司造成重要损失和不利影响，或者遭受重大行政处罚，严重影响经营合规目标的实现。 ②公司因资产安全管理失当，发生重大资产损失。
重要缺陷	①生产运营环节存在明显违规，导致成本明显上升或存在较大舞弊风险。 ②因管理不善存在较为明显的资产安全隐患。 ③投资论证不到位或不充分，投资实际情况与投资目标严重偏离，造成投资决策较为严重的失误或投资减值。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。

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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

山东山大电力技术股份有限公司董事会

2026年4月27日