

# 深圳市英威腾电气股份有限公司

## 2023年度内部控制评价报告

深圳市英威腾电气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），结合深圳市英威腾电气股份有限公司（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2023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。监事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、监事会及董事、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、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。纳入评价范围的主要单位包括：公司及其子公司苏州英威腾电力电子有限公司、上海英威腾工业技术有限公司、长沙市英威腾电气技术有限公司、无锡英威腾电梯控制技术有限公司、深圳市英创盈投资有限公司、中山市英威腾精密技术有限公司、深圳市英威腾电源有限公司、深圳市英威腾光伏科技有限公司、深圳市英威腾电动汽车驱动技术有限公司等，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并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：公司层面包括公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任及企业文化。业务层面包括销售流程、采购流程、人力资源流程、存货及

生产流程、固定资产流程、资金流程、税务流程、财务报告流程、工程项目流程、信息沟通与披露、内部审计等。公司按照风险导向原则将母公司深圳市英威腾电气股份有限公司和全资子公司、控股子公司纳入评价范围。纳入评价范围的主要业务和事项包括：经营、资金、人事、资产、财务等方面，通过严谨的制度安排履行必要的监管。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。

## （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《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规和规章制度的要求，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，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：

### 1. 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：

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额 潜在错报	错报 < 利润总额 的 3%	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润 总额的 5%	错报 ≥ 利润总 额的 5%
资产总额 潜在错报	错报 < 资产总额 的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资 产总额的 1%	错报 ≥ 资产总 额的 1%

经营收入 潜在错报	错报 < 经营收入 总额的 0.5%	经营收入总额的 0.5% ≤ 错报 < 经营收入总额的 1%	错报 ≥ 经营收 入总额的 1%
所有者权 益潜在错 报	错报 < 所有者权 益总额的 0.5%	所有者权益总额的 0.5% ≤ 错 报 < 所有者权益总额的 1%	错报 ≥ 所有者 权益总额的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）企业更正已公布的财务报告；（3）外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内控体系在运行过程中未能发现该错报；（4）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：（1）未按公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施；（3）财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

一般缺陷：指未构成上述重大缺陷、重要缺陷标准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

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：

缺陷等级项 目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损 失金额	5 万元（含 5 万元） - 50 万元	50 万元（含 50 万元） - 100 万元	100 万元及 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：

重大缺陷：对已经发现并报告给管理层的重大或重要内部控制缺

陷在经过合理的时间后，并未加以改正；发生重大负面事项，并对公司定期报告披露造成负面影响。

重要缺陷：违反法律法规较严重；重要业务缺乏制度控制；抽样测试，计算缺陷数的比例或未执行控制点的比例超 20%；下属子公司缺乏内部控制建设，管理散乱；并购重组失败，或新扩充下属单位经营难以为继；管理层人员及关键岗位人员流失严重；被媒体曝光负面新闻，产生较大负面影响。

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

### （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、重要缺陷。

#### 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、重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

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的说明。

深圳市英威腾电气股份有限公司

董事会

二〇二四年四月八日