

深圳市德赛电池科技股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

深圳市德赛电池科技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，我们对公司截至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。董事会下设审计委员会，审计委员会实施内部控制监督；经营层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、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公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营管理效率和效果，促进实现公司战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。此外，由于公司内外部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，故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

1.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、重要缺陷

是 否

2.财务报告内部控制评价结论

无效 有效

根据公司财务报告内部控制重大及重要缺陷认定情况，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、重要缺陷，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要重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3.是否存在非财务报告内部控制重大、重要缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大及重要缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大、重要缺陷。

4. 非财务报告内部控制评价结论

无效 有效

5. 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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的事项。

6. 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

7. 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

公司按照风险导向及重要性原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项。

1. 纳入评价范围的主要单位及其资产、营收占比：

公司名称	占公司合并资产总额	占公司合并营业收入总额
深圳市德赛电池科技股份有限公司	98.94%	99.93%
惠州市德赛电池有限公司		
德赛电池（长沙）有限公司		
惠州市蓝微电子有限公司		
蓝微电子（香港）有限公司		
惠州市蓝微新源技术有限公司		
广东德赛矽镨技术有限公司		
湖南德赛电池有限公司		
德赛矽镨（香港）有限公司		
德赛电池（香港）有限公司		
惠州市德赛智储科技有限公司		

2.评价标准及纳入评价范围的主要业务和事项包括:

评价原则	评价范围的主要业务和事项			
全面性	公司治理	企业文化	战略投资	工程项目
客观性	研发管理	人力资源	资金活动	采购管理
重要性	资产管理	销售管理	财务报告	合同管理
真实性	信息系统	生产管理	全面预算	

3.重点关注的高风险及重要业务领域包括:

(1) 公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》及相关法规的要求和公司《章程》的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，股东会行使决策权、董事会行使执行权，董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，按照专门委员会实施细则各自履行职责。股东会、董事会及各专门委员会形成了科学有效的职责分工和制衡机制，有效维护股东、管理层、员工以及相关各方的利益。

公司根据需求，修订《公司章程》、《独立董事工作制度》、《股东会议事规则》、《董事会专门委员会实施细则》、《董事会议事规则》、《会计师事务所选聘制度》、《信息事务披露管理制度》等。

公司2025年度召开股东会2次、董事会3次。

(2) 企业文化

集团公司与时俱进，推广深化企业五个文化，即“奋斗文化、诚信文化、协同文化、创新文化、绩效文化”。

公司在品牌建设方面，持续打造德赛品牌形象，积极组织参加国内外展会活动，同步线上、线下等多渠道传媒，将品牌推广与文化传播有机融合，提升海内外行业知名度，不断提升公司品牌知名度。

子公司惠州蓝微全媒体传播，深度赋能，坚持以奋斗、诚信、协同、创新、绩效为精神内核，驱动组织前行；整合企微、公众号、视频号、纸媒，构建全媒体传播矩阵，提升品牌文化影响力；打破文化与业务的壁垒，推动文化理念融入业务血脉、转化为一线生产力；将文化软实力转化为发展硬支撑，深度赋能经营发展，实现文化与效益的双赢。

子公司惠州电池持续推进各厂区文化统一性建设，结合公司的经营主题“强根基、促增效、拓海外、谋新局”及五个文化的内容，通过“文化管理+文化传播+文化体验”三个维度，全方位构建具有凝聚力的组织氛围。通过公众号、厂区文化墙等渠道，进行文化宣导，推行线上协同平台，整合文档、会议、OA流程审批等功能，提升工作效率；通过“责任之星”评选机制提升员工文化认同，以“快乐工作，健康生活”为核心，联动各厂区开展互动项目，涵盖中国传统节日结合厂庆、家属日、迎新登高等特殊节点，打造德赛电池独有的文化氛围及情感共鸣。

子公司德赛矽镨举办“情暖冬至，乐享‘家’节”活动，邀请员工家属到公司参观，并组织手工活动、亲子乐享互动环节，让亲情与关怀在公司的每一个角落生长。

子公司湖南电池组织策划多项文体活动，使员工视厂如家，激发了员工作为主人公的自豪感。

(3) 战略和投资管理

公司根据内外部环境定期检讨和调整总体战略，实现公司资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

公司战略与投资部对公司业务所在行业领域及相关行业领域、上下游产业链进行持续市场调研，参与各相关行业专业调研会议，搜集行业信息，出具调研报告，为公司的战略决策和投资决策提供参考意见。

子公司惠州电池加大研发投入，加速新业务布局，海外业务逐步达成投资与业务合作，推动公司产品出海，国内业务积极开拓产业资源与协同机会。

子公司惠州蓝微守正固本，以卓越品质筑牢新旧业务根基。通过贯彻极致的产品与服务标准，确保传统业务稳定发展及新业务强势开局，让品质成为客户信任的基石与业务延展的底气；以数字化技术驱动新旧业务突破、推动现有业务迭

代升级，同时在新业务领域实现差异化创新，用数字化创新能力打破路径依赖，引领业务跨越式发展。

(4) 工程项目

公司根据业务发展规模，规划生产场地需求，及时筹建厂房工业园区，确保公司发展需求。

公司向子公司实行垂直工程类管理制度，如《德赛电池股份公司建设工程供应商选择管理办法》、《德赛电池股份公司大额支出审计制度》，从制度顶层设计层面来管控大额工程项目。

公司全球产能布局再上新台阶。海外布局：惠州电池越南工厂一期竣工投产、二期在建设中，建成后将使惠州电池越南公司的海外3C类电池生产能力再上新台阶；德赛矽镨越南工厂正式投产，国际市场拓展能力持续增强。国内布局：惠州电池龙门项目于2025年9月竣工投产，惠南二期即将竣工，为新业务快速发展提供有力支撑。

(5) 研发管理

公司持续加强技术创新投入，获得较好的荣誉和成绩。

子公司惠州蓝微前端攻坚、研发人员深入项目一线，对接客户核心需求，以技术深耕助力业务拿单；严格执行研发变更管理流程，联动工程、生产、品质、物控、销售等多部门协同判定变更，确保过程规范；试产与量产阶段全程跟进，严把品质关，构筑产品护城墙；用技术与服务锻造企业硬核实力，获得“广东省名优高新技术产品”。

子公司湖南电池持续研发创新，开发主动安全预警技术、冷启动电芯、86Ah高倍率电芯、模拟仿真技术等新产品新技术，取得阶段性突破；获得工业和信息化部“锂离子电池行业规范”认可企业，获得湖南省专精特新中小企业、长沙市发改委认定的“企业技术中心”荣誉称号。

子公司惠州电池在新能源动力电池生产线关键技术应用方面获得2025年度“广东省科技进步奖”；通过IATF16949符合性认证，获取认证证书；以“零碳”未来为目标，致力节能降碳，通过ISO 50001能源管理体系认证；完成自愿性清洁生产审核，首次完成组织温室气体核查和产品碳足迹核查。

子公司德赛矽镨凭借技术实力，成功获得广东省工业和信息化厅、广东省科

学技术厅省级创新平台认定“广东省企业技术中心”、“广东省工程技术研究中心”两项殊荣，公司获得 28 件专利授权，2 件软件著作权授权。

(6) 人力资源管理

公司根据人力资源现状和未来需求预测，不断完善优化人力资源管理及绩效管理机制、人才激励机制。

子公司惠州电池人力资源部坚持规范化、制度化、标准化管理原则，所有工作流程均严格依据公司制定的相关管理制度、操作规程及国家法律法规执行。在流程管理方面，逐步推动纸质流程向电子化流程过度，有效减少流转耗时、提升工作效率，实现全流程可视、进度可追、操作留痕；在系统建设方面，依托 HR 系统记录员工基础信息及信息变更记录、培训记录、考勤记录等，所有操作自动留痕，满足内外部审计要求，显著提升效率与透明度。

子公司湖南电池继续加强运营设备和生产职能的深度融合，构建从管理层、工程师到一线员工的全员“一专多能”培养体系，有效提升组织效能，降低运营成本；同时，根据业务需求推动跨部门项目制管理，增强协同响应能力。

子公司惠州蓝微以机制创新驱动组织升级，为战略目标达成注入人力动能。制度建设方面，完善多项人力资源管理制度，建章立制，夯实管理根基，优化绩效考核标准，有效激发组织战斗力。架构优化方面，调整组织架构，提升协同效率与业务响应速度。

(7) 资金活动

公司为有效管控子公司，制定和修订各项业务审核审批权限表，并有效执行；加强对下属子公司资金支付监控力度，实行资金支付网银在线实时审核审批，确保资金使用的安全性和有效性。

公司依据颁发的《募集资金使用管理办法》、《投资管理制度》、《衍生品投资管理制度》，开展金融衍生品投资业务，取得理财收益。

子公司惠州蓝微注重账目清晰、系统打通、授信盘活、保障有力，资金收支管理规范有序，账目清晰可溯，完善结算流程与系统，提升资金运营效率，搭建司库与 SAP 对接，逐步实现数据一体化，积极调动各银行授信额度，拓宽融资渠道，多措并举保障资金流稳定，赋能业务稳健发展。

子公司德赛矽镨优化融资渠道、提高资金使用效率，确保运营顺畅的同时调

整融资结构；加强现金流规划和管理，协同相关部门推动重点客户调整应收和应付账期；降本增效，与银行积极沟通，降低资金成本，运用合理的资源获取理财收益。

(8) 采购管理

公司通过《大额支出审计制度》对子公司的设备采购及工程项目实行事中过程审计监督，达到流程监控及控制造价成本双成效。

子公司惠州蓝微以“贴近业务、降本增效”为导向，全面升级采购与供应链体系：职能下沉，采购划分至事业部，深度赋能前端、提升响应；计划精准匹配生产需求，长周期物料严格按备料管控；多方协同签订风险及战略备料协议，筑牢供应安全防线；推行多元化采购，破除单一依赖，增强供应链韧性；加速国产物料替代进口，实现降本、减险、提效。

子公司德赛矽镨围绕固定资产采购持续提质增效：流程上，实现业务自动串联，效率与风控并重；成本上，基于行情预判主动备货规避涨价，坚持以改造原有设备资产代替购买新设备资产来降低成本；供应链上，推动多元化、国产化，削弱地缘风险，破除独家依赖，提升议价权；技术上，夹具通用化设计提升项目复用率，连续四年采购额占销售比下降；管理上，完善采购制度，规范职责审批，引入新技术审核供应商，全面防范风险，确保采购经济高效。

子公司惠州电池持续推进物料标准化设计与选型，有效降低物料交付延期及呆滞风险；针对大储能项目供应链，实行新型物料集体评审决策机制，及时、全面识别风险，确保项目按时交付。

(9) 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等资产管理制度，并根据公司的发展需要及时更新，资产的申购、入库、领用、付款、盘点、处置等实物流程及相应的账务流程均实行不相容岗位分离，资产管理关键环节均得到有效控制，确保公司资产客观、真实、完整。

公司定期组织资产盘点，关注资产数量、质量，通过盘点及时发现资产管理薄弱环节，及时完善资产管理制度，降低资产管理风险。

各子公司资产报废及处置环节，成立跨部门资产评估小组，制定不同资产不同处置方案及管控措施，对报废设备提供各自领域的专业处置意见，确保资产处

置程序规范。

子公司惠州电池2025年存货管理与物料质量管控再上新台阶：来料检验实现系统化升级，导入A客户及国际非A客户物料检验报告电子化，彻底解决纸质报告易丢、难溯、统计繁的问题，达成标准统一落地、结果自动判定、台账实时同步，规范性与高效性双提升，降本增效显著。异常复检方面，登记台账清晰可溯，无漏登错登，精准把控复检要点，有效拉通SQE、采购与供应商之间的异常信息沟通，实现资源高效利用。

子公司惠州蓝微实现固定资产全生命周期闭环管理：入口端，从采购需求到合同签批全程合规监控，严把准入关；日常端，财务定期盘点，动态核实账实准确性，确保资产安全；退出端，工艺技术与合规共同参与，多方协同、阳光退出。通过整合采购、盘点、处置全流程，实现账实清晰、全程合规，资产管理清晰有序。

子公司德赛矽镨重构资产业务流程链条：系统层面，明确OA为前端数据采集与流程驱动平台，SAP为后端业务执行与数据记录系统，双链协同；流程层面，全面梳理固定资产请购流程，简化重复繁琐环节；闭环层面，将预算、请购、验收、转移、维修、处置等关键环节系统性串联，实现全流程可追溯，为资产采购与更新决策提供有力支撑。

（10）销售管理

公司持续贯彻“以客户为导向、风险可控、注重成本效益”原则，制定了销售定价管理、客户信用管理、应收账款管理等系列销售管理制度。

持续加强对客户的风险识别和信用管控，根据客户信用等级授予不同的信用额度，并引入商业保险分摊客户信用风险机制，合理确保客户信用风险、应收账款回收风险。

客户授信根据业务规模及客户信用情况及时调整与更新，合理确保客户信用风险可控。持续加强客户风险识别及信用管控，完善客户授信及特殊出货审批流程，从纸档签批转至电子流程签批，加强了审批力度及流程效率；加强货款跟催力度，确保到期货款及时回笼，合理确保应收回款风险可控。

子公司惠州电池2025年完成国际RBA（责任商业联盟）白银认证，为海外业务高质量拓展奠定了基石。

子公司惠州蓝微坚持战略引领拓新局，数据精耕保增长，推动公司战略落地，维稳核心业务，聚焦行业与新业态，积极拓展新业务，锚定增长方向，定期分析区域销售额、客户需求、市场趋势，对比计划与实际差异，精准把脉市场，结合原材料采购与生产现状，及时调整销售计划并报批，确保计划可执行、可落地，以持续、专业的销售能力保障公司经营持续稳健增长。

子公司湖南电池积极拓展海外市场，参加海外展会，加大海外储能品牌推广、实现首笔海外出货，打通了出口业务全流程，顺利完成280Ah电芯出口销售。

公司下属三家子公司（惠州电池、惠州蓝微、德赛矽镨）通过了海关AEO年度审核。

（11）财务报告

公司财务部依据国家会计准则及相关法律法规，制订系列财务制度，明确了财务报告编制、报送、审核、签发、分析等流程，规范公司财务管理及会计核算工作，确保财务报告的真实性、完整性、合法性。

子公司惠州蓝微以精准数据为基，以深度分析为翼，赋能经营决策，筑牢数据基座：通过每月末统筹结账、统一下发通知、明确《结账清单》要求，确保各职能模块按时完成结账，财务报告准时、准确输出，为经营管理提供可信的数据支撑；升级报告价值、对经营报告进行持续优化，从“数字陈列”转向“业务解读”，强化数据与业务的双向勾稽，让财务分析更贴近业务实际、更具决策参考意义；赋能业务增长，以规范化的流程保障数据质量，以业务化的分析挖掘增长机会，切实发挥财务在经营中的导航仪作用。

公司财务部动态进行财务报告分析，及时为管理层的经营决策提供参考支持依据。

（12）合同管理

各子公司建立并不断完善合同评审流程，相关部门在合同评审过程中各司其职把控合同风险。

合同评审后、合同签订前，制定印章使用申请制度和流程，规范执行合同盖章申请流程。

子公司惠州电池强化合同与诉讼管理提质增效工作，推动合同管理全流程数字化，建立电子化借阅审批流程，实现合同借阅线上管控；优化审批流程，增设

原件归档节点，防范合同丢失风险；实现合同编号与台账自动生成，提升审批效率；完成制度更新、修订并发布《合同管理制度》、《诉讼案件管理制度》，提高诉讼案件胜率以挽回损失、创造收益，有效维护公司合法权益；服务支持货款回收，通过专项跟进、现场谈判、发送律师函等方式，积极协助业务部门推进项目，成功回笼逾期货款，保障资金安全；用工风险防控方面，协助人力资源部完成全套制度与流程优化，系统性提升公司用工风险防控能力；业务合规方面，针对储能业务模块开展合规与风险专项梳理，识别并规避潜在重大经营风险，支持业务稳健发展。

子公司惠州蓝微以合同制度奠基，全周期闭环，数字化护航，风险可控；建章立制、完成合同管理制度系统性修订，为全生命周期管理提供依据，流程从条款审核到审批签批，全流程闭环管控，确保每一步操作均有章可循、透明合规，依据业务变化及时调整合同模板与审批流程，让管理工具与业务发展同频共振，数字赋能、积极接触AI与数字化资源，探索合同管理智能化升级，提升效率与精准度，风险筑堤，以完善化、合规化的合同管理体系，筑牢法务风险防火墙，护航业务稳健发展。

子公司德赛矽镨强化流程融合与风险前置：修订《合同管理制度》，落实重大合同跨部门联合评审，优化审批流程，推行客户采购订单“强制回签+存档”机制，规范履约管理，实现风险提前排除；提升合同管理质效，开展合同逾期归档专项攻坚，推动制度落地，迭代合同标准化文本，固化核心风控要点，降低个性化合同风险漏洞；强化合规能力与文化培育，组织中高层开展《法律合规常识测评》，培育合规文化；梳理发布合同关键风险清单，为业务谈判提供风控工具，提升前线风险识别能力，筑牢全面合规防线；协助人事行政修订劳动合同及配套文件、公司管理制度，保障用工合规，最大化维护公司合法权益。

公司法务部、财务部、审计部组成合同联合检查小组，对子公司进行合同检查，及时提示、降低合同风险，维护公司权益。

（13）信息系统

子公司惠州电池2025年度信息系统建设多点突破：数据层面，实现系统有效集成，消除信息孤岛，打通业务与财务数据，助推智能制造与智能财务建设；安全层面，流程与信息技术部协同体系课，成功导入ISO27001信息安全体系认证，

最终通过第三方认证机构审核，顺利获得ISO27001信息安全体系证书，为企业规模发展筑牢信息安全基石。

子公司德赛矽镨办公信息OA业务流程治理优化，与HR、SAP、MES等内部系统深度融合，无纸化多个高频流程审批上线，综合管理工业园区人、车、物及食宿娱乐区、协同工作效率，制造信息化协同、MES制程工艺流程重构、设备夹具全生命周期管理、多维度品控QMS建设、SAP供销存材账一体化优化治理、研发及实验室多个辅助效率系统开发、生产及供应链数据BI分析平台等信息化深度建设，健全了60%的数字化建设核心基石，强化信息化基础建设，打破部门数据壁垒，实现研发设计、生产制造、供应链管理的全流程数据化串联，为全流程决策提供数据化支撑。

(14) 生产管理

公司强化安全生产责任制的落实，持续完善安全生产长效机制，强化重大危险源监控，深入开展安全生产隐患排查治理，持续加强安全文化宣传。

通过组织开展各种生产安全监督巡查活动、全员消防演习等活动，提高职工的安全意识。

子公司惠州蓝微开展智能升级提效能，动态巡检保质量，智能推进提升生产制造智能化水平，充分利用制造资源，实现降本增效，标准巡检严格按《作业指导书》及工序检验标准，依频次、定工位、对项目执行抽检，记录档案；管理者定期汇总分析巡检记录，推动问题整改与流程优化，实行闭环管理；质量可控以智能化与标准化双轮驱动，确保生产过程稳定、产品品质可靠。

子公司惠州电池在深圳卓越绩效管理促进会上，凭借全维创新实力荣膺“卓越创新组织奖”；积极融入国际标准体系，顺利完成RBA（责任商业联盟）VAP审核，并成功获得白银等级认证；荣获立讯“优质配合奖”“2025年度最佳供应商”；荣获成都富士康“2025年卓越品质金奖”；推动QE与QC高效协作落地多项品质管理优化，实现职能合并与异常自动预警，年度累计节省工时9.9万小时，有效节省人力成本。

子公司湖南电池开展“生产线控员+标准化电子操作手册+严控制造费用”的极致生产运营管理模式：构建标准人力模型，精准评估多线体生产人力需求，合理减少生产线员工配置；全工序共梳理电子维保手册494项，输出电子维保手册

319个；严控制造费用，综合材料利用率达92.2%。

(15) 全面预算

公司从本部到子公司实行全面预算管理，通过与子公司管理层签订绩效考核责任书，把预算目标落实到绩效考核进行管理。

经营过程中，对子公司实行预算偏离动态纠正，对偏离预算较多的大额支出要求说明原因、重新申请大额支出审批流程。

子公司惠州蓝微业财协同编制预算，差异分析促经营，积极与业务、制造及关键岗位沟通，确认预算数据，确保预算源于业务、贴近实际，统筹预算执行分析，深挖差异原因，形成量化、可追溯的差异说明，以预算为抓手，推动财务数据与业务决策深度融合，赋能经营目标达成。

子公司湖南电池全面开展降本增效，实行预算化财务管理，推行部门可控费用月度预算管理新模式。

4.上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的哪些方面，是否存在重大遗漏。

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公司内部《内控手册》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，分别对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。

2. 内部控制缺陷定性认定标准：

(1) 财务报告内部控制缺陷定性认定标准

评价维度		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务影响	潜在财务损失	导致一定程度的财务损失，且财务损失一段时间内不能恢复，或财务损失对公司的正常经营产生一定的负面影响；	导致严重的财务损失，且财务损失较长时间内不能恢复，或重大财务损失对公司的正常经营产生严重的负面影响；	导致重大财务损失，且财务损失长时间内不能恢复，或重大财务损失已威胁公司的生存；
	错报漏报影响	对财务基础数据的真实性造成中等程度的负面影响，并导致财务报告无法反映部分主营业务或金额较大的非主营业务的实际情况；	对财务基础数据的真实性造成较大的负面影响，并导致财务报告无法反映大部分业务的实际情况；	对财务基础数据的真实性造成极其严重的负面影响，并导致财务报告完全无法反映业务的实际情况；
		提交到监管机构及政府部门的财务报告部分不满足要求，并遭到一般处罚。	提交到监管机构及政府部门的财务报告大部分不满足要求，并遭到较为严厉的处罚。	提交到监管机构及政府部门的财务报告完全达不到要求，并遭到严厉的处罚。

(2) 非财务报告内部控制缺陷定性认定标准：

评价维度		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
发生频率	重复发生情况	未重复发生。	重复的一般控制缺陷。	重复的关键控制缺陷。
合规程度	控制属性达标程度	非主要控制属性不达标，控制活动的作用未受到严重影响。	主要控制属性不达标，但控制活动仍然能够起到一定的作用。	重大控制属性不达标，控制活动实质性无效，无法发挥作用。
运营影响	战略影响	对公司业务规模的有序扩张造成中等的负面影响，公司在一定期限内可以消除此种影响；	对公司业务规模的有序扩张造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；	对公司业务规模的有序扩张造成严重的负面影响，且公司无法消除此种影响；
		对公司盈利水平的稳步提高造成中等的负面影响，公司在一定期限内可以消除此种影响；	对公司盈利水平的稳步提高造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；	对公司盈利水平的稳步提高造成严重的负面影响，且公司无法消除此种影响；

评价维度		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
		对公司战略目标的最终实现造成阻碍，但是从中长期来看，这种阻碍的不良影响可以逐渐消除；或战略规划中的部分指标难以完成；	对公司战略目标的最终实现造成严重阻碍，战略规划中的关键指标难以完成；	对公司战略目标的最终实现造成严重阻碍，战略规划中的指标几乎全部不能完成；
		对战略实施的推进工作造成了一定的阻碍，或在一定程度上破坏了战略实施与评估机制。	对战略实施的推进工作造成了较大阻碍，或较大地破坏了战略实施与评估机制。	极大地阻碍了战略实施的推进工作，或极大地破坏了战略实施与评估机制。
	经营效率	公司整体资本运营效率受到较大影响；	公司整体资本运营效率受到严重影响；	公司整体资本运营效率大大降低；
		公司整体资金配置的效率受到较大影响；	公司整体资金配置效率受到严重影响；	公司整体资金配置效率大大降低；
		日常业务运营效率有所降低；	日常业务运营效率下降；	日常业务运营效率大幅度下降；
		信息传递与沟通效率有所降低。	信息传递与沟通效率下降。	信息传递与沟通效率大幅度下降。
	监管影响	经营违规	违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金。	违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被责令停业整顿等。

3. 内部控制缺陷定量认定标准:

评价维度		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务 影响	潜在财务 损失错报 漏报影响	潜在影响≤利润总额的 3%，或潜在影响≤资产总 额的0.5%，或潜在影响≤ 营业收入的2%。	利润总额的3%<潜在影响 ≤利润总额的5%，或资产 总额的0.5%<潜在影响≤ 资产总额的1%，或营业收 入的2%<潜在影响≤营业 收入的4%。	潜在影响>利润总额的5%， 潜在影响>资产总额的1%， 潜在影响>营业收入的4%。

四、内部控制缺陷认定及整改情况

1.根据上述财务报告内部控制缺陷及非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内部控制重大缺陷。

是 否

2.根据上述财务报告内部控制缺陷及非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内部控制重要缺陷。

是 否

五、其他内部控制相关重大事项说明

无。

深圳市德赛电池科技股份有限公司

董事长（代表董事会）：刘其

2026年4月23日