

易普力股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

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”），结合易普力股份有限公司（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，我们对公司截至内部控制评价报告基准日 2025 年 12 月 31 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。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

根据公司内部控制缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日 2025 年 12 月 31 日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。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大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司内部控制缺陷的认定情况，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和重要缺陷。

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、全资子公司和控股子公司，纳入评价范围单位资产合计占公司合并财务报表资产总额的 97.98%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.99%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易、内部信息传递、信息披露、内部监督等方面；重点关注的高风险领域主要包括：市场竞争风险、宏观经济风险、国际化经营风险、项目管理风险、成本控制与原材料保供风险、投资风险、财务风险、人力资源风险、合规风险等。

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。

(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内部控制配套指引的规定，以及其他内部控制监管要求，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，结合行业特征、公司规模、风险偏好和风险承受度等因素，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：

类别		财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷	①董事、监事和高级管理人员舞弊，给公司造成重大损失或严重负面影响； ②外部中介机构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； ③公司对财务报告的内部控制监督无效。	①严重违反国家法律法规，受到监管机构处罚，对公司造成严重的负面影响或造成重大损失； ②缺乏战略引领，没有制定明确的发展战略目标； ③治理结构缺失，导致权力制衡机制功能丧失； ④制度严重缺失，内部控制系统性失效，可能导致公司经营及管理行为严重偏离控制目标； ⑤公司缺乏民主决策程序或程序设计严重不合理，造成重大损失； ⑥中高级管理人员或关键技术人员严重流失，严重影响公司运营。

	重要缺陷	①其他员工发生较严重的集体舞弊行为； ②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、准确的目标； ③会计准则选择和会计政策应用方面的控制执行不到位。	①违反国家法律法规，受到监管机构处罚，对公司造成较大的负面影响或造成较大损失； ②战略偏离实际，导致战略规划中的关键指标难以完成； ③治理结构存在严重缺陷，导致权力制衡机制受到严重的负面影响； ④公司重要业务制度或内部控制系统存在缺陷，可能导致公司经营及管理行为偏离控制目标； ⑤民主决策程序出现失误造成较大损失； ⑥关键岗位业务人员流失较多。
	一般缺陷	财务报告重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷均为一般缺陷。	非财务报告重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷均为一般缺陷。
定量标准	重大缺陷	财务报表的错报金额 \geq 资产总额的2%。	①直接经济损失 \geq 资产总额的1%； ②中高级管理人员流失率 \geq 该类人员总数的10%； ③关键人员流失率 \geq 该类人员总数的15%。
	重要缺陷	资产总额的1% \leq 财务报表的错报金额 $<$ 资产总额的2%。	①资产总额的0.5% \leq 直接经济损失 $<$ 资产总额的1%； ②该类人员总数的5% \leq 中高级管理人员流失率 $<$ 该类人员总数的10%； ③该类人员总数的10% \leq 关键技术人员流失率 $<$ 该类人员总数的15%。
	一般缺陷	财务报表的错报金额 $<$ 资产总额的1%。	①直接经济损失 $<$ 资产总额的0.5%； ②中高级管理人员流失率 $<$ 该类人员总数的5%； ③关键技术人员流失率 $<$ 该类人员总数的10%。

四、内部控制缺陷认定及整改情况

报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。针对发现的内部控制一般缺陷，均已整改完毕。

五、其他内部控制相关重大事项说明

（一）上一年度内部控制缺陷整改情况

针对公司在开展2024年度内部控制评价过程中发现的一般缺陷，公司采取了相应的整改措施并进行了完善。

（二）下一年度改进方向

公司注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。2026年，公司将根据内外部监管要求和公司发展实际，一是开展“制度提升年”专项行动，动态优化制度，确保制度与管理发展需要精准匹配，多形式、多覆盖、多频次开展制度宣贯，全面推动制度入脑入心，深化穿透式监督检查，强化制度刚性执行，着力构建“精准适配、简洁实用、科学高

效、敏捷迭代”的制度体系；二是深化内控流程体系建设，开展核心业务流程的梳理与流程图绘制工作，将流程变革要求嵌入信息系统设计与建设过程中，通过系统化手段固化流程规则，提升流程执行的规范性；三是以合规为底线、效率为导向、价值为目标，开展内控流程建设专项审计，实现内控刚性约束与运营高效协同，锻造效能优势，实现效率与安全双重有效提升；四是严格落实国务院国资委相关要求，以“应评尽评”为目标，以规范流程、有效运行为重点，统筹制定内控监督评价工作计划，针对性开展内控有效性监督评价。

易普力股份有限公司董事会

2026年3月28日