

# 凌云工业股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

凌云工业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。审计委员会对公司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

#### 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缺陷

是 否

#### 2. 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，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：根据全面性、重要性、客观性的原则，年度内控评价范围包括凌云股份本部及合并报表范围内的各分子公司。

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合计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：

组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、信息与沟通、信息系统管理、资金活动、风险评估、内部监督、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易、生产管理等方面。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

国际化经营风险、担保风险、利率风险、法律合规风险等方面。

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

7. 其他说明事项

无。

## (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控制管理制度和《风险内控合规基础与评价手册》，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，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。

### 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
以资产总额为基础	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 1% $>$ 错报 $\geq$ 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% $>$ 错报
以利润总额为基础	错报 $\geq$ 利润总额的 3%	利润总额的 3% $>$ 错报 $\geq$ 利润总额的 1.5%	利润总额的 1.5% $>$ 错报
以营业收入总额为基础	错报 $\geq$ 营业收入总额的 2%	营业收入总额的 2% $>$ 错报 $\geq$ 营业收入总额的 1% (含)	营业收入总额的 1% $>$ 错报

说明:无。

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	董事、高级管理人员舞弊行为；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和审计与风险管理部对内控监督无效；重大或重要财务缺陷未得到整改；其他构成本单位财务报告内部控制重大缺陷的情形。
重要缺陷	重要财务制度执行不到位，并造成较大损失的；重要财务不相容岗位未分离；单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起经理层重视的错报；其他构成本单位财务报告内部控制重要缺陷的情形。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：无。

### 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
以资产总额为基础	直接财产损失 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 1% $>$ 直接财产损失 $\geq$ 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% $>$ 直接财产损失
以利润总额为基础	直接财产损失 $\geq$ 利润总额的 3%	利润总额的 3% $>$ 直接财产损失 $\geq$ 利润总额的 1.5%	利润总额的 1.5% $>$ 直接财产损失

以营业收入总额为 基础	直接财产损失≥营业收 入总额的 2%	营业收入总额的 2%>直接 财产损失≥营业收入总额 的 1%（含）	营业收入总额的 1%>直接 财产损失
----------------	-----------------------	---	-----------------------

说明：无。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	严重违反国家法律法规、规章或规范性文件，并造成严重损失或重大影响的；控制环境无效，重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；严重违反公司《风险内控合规应用手册》负面清单列示内容，并造成严重损失或重大影响的；重大决策程序不科学，决策程序不合规，造成决策失误和重大经济损失的；重大或重要业务缺陷未得到整改；其他构成本单位非财务报告内部控制重大缺陷的情形。
重要缺陷	违反国家法律法规、规章或规范性文件，并造成较大损失或重要影响的；违反公司《风险内控合规应用手册》负面清单列示内容，并造成较大损失或重要影响的；公司“三重一大”事项决策程序执行不到位，并造成较大损失的；重要业务制度执行不到位；重要业务不相容岗位未分离；其他构成本单位非财务报告内部控制重要缺陷的情形。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：无。

### （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

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

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，公司已积极落实整改，且全部整改完成。

##### 1.4. 经过上述整改，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. 经过上述整改，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

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

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

针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，公司已积极落实整改，且全部整改完成。

### 2.4. 经过上述整改，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. 经过上述整改，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

公司经过整改，上年度评价缺陷均已整改完毕。

### 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，公司在财务报告和财务报告的所有重大方面保持了有效的内部控制，内部控制运行总体良好。2026年，公司将持续改进并完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，持续开展内部控制监督检查，提升内部控制管理水平，加强内控管理，有效防范各类风险，促进公司高效、健康、可持续性发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：罗开全

凌云工业股份有限公司

2026年4月24日