

# 富岭科技股份有限公司

## 2025 年度内部控制评价报告

富岭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”），结合富岭科技股份有限公司（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 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，经理层负责组织和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，公司已经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，未发现影响内部控制有效性评价结论的因素。

### **三、内部控制评价工作报告**

#### **（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包括：公司及合并范围内子公司。纳入评价范围单位资产总额占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：公司财务报告的编制与披露、战略发展、组织架构、企业文化、人力资源、年度预算、成本费用、采购和销售、对子公司的控制、信息系统一般控制、关联交易、资产、工程项目、安全生产管理、法律、内部监督等。

重点关注的高风险领域主要包括产品价格波动的风险、采购的原材料价格和质量波动风险、销售的市场竞争风险、国际贸易政策环境风险、汇率变化风险、市场需求变化风险等。

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、程序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，研究确定适用于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采用定量和定性相结合的方法予以认定：

### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

如缺陷导致财务报告发生错报，以公司最近一个会计年度经审计的期末资产总额或者年度营业收入总额为计算基准。

指标名称	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额	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%
营业收入	错报<营业收入的 0.5%	营业收入的 0.5%≤错报< 营业收入的 1%	错报≥营业收入的 1%

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标作为衡量标准；内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标作为衡量标准。

(2) 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	财务报告内部控制缺陷评价的定性标准
重大缺陷	①公司董事、高级管理人员的舞弊行为； ②公司以前年度已经公告的财务报告出现重大错报，而内部控制在运行过程中未发现该错报； ③公司审计委员会和内部审计机构对公司的内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策导致重要错报； ②公司以前年度已经公告的财务报告出现重要错报，而内部控制在运行过程中未发现该错报； ③公司审计委员会和内部审计机构对公司的内部控制的监督职能未有效发挥； ④对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。
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认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷的定量标准如下：

指标名称	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失	直接财产损失<营业收入的 0.5%	营业收入的 0.5%≤直接财产损失<营业收入的 1%	直接财产损失≥营业收入的 1%

(2) 公司确定非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准
重大缺陷	①公司相关制度规定或实际行为严重违反国家法律、法规； ②决策程序不科学导致重大决策失误； ③重要业务制度性缺失或系统性失效； ④重大或重要缺陷不能得到有效整改； ⑤安全、环保事故等事项对公司造成重大负面影响的情形。
重要缺陷	①重要业务制度或系统存在的缺陷； ②内部控制、内部监督发现的重要缺陷未及时整改； ③重要业务系统运转效率低下。
一般缺陷	一般业务制度或系统存在缺陷。

### (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和重要缺陷。

#### 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和重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明与公司内部控制相关的重大事项。

综上，公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，公

司内部控制截至 2025 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

富岭科技股份有限公司

董事长（已经董事会授权）：江桂兰

2026 年 4 月 18 日