

## 南凌科技股份有限公司

### 2023 年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”），结合南凌科技股份有限公司（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 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。

公司内部控制的目标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

2023 年度，在公司董事会审计委员会授权下，审计部负责内部控制的具体实施工作，并编制了《关于 2023 年年度内部审计工作计划》，明确了内部审计工作目标、内部审计项目及评价范围、工作任务等安排。审计部坚持重要性及客观性原则，采用个别访谈、穿行测试、实地查验、样本测试等方法对纳入评价范围的重要业务流程、高风险领域进行内控设计与执行有效性的检查评价，揭示公司及各子公司内控问题，形成内控评价结论。公司综合内部控制工作的整体情况，客观、公正、完整地编制了《2023 年年度内部控制评价报告》。

### （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。纳入评价范围的包括公司及下属分（子）公司，分别是：南凌科技股份有限公司及浙江凌聚云计算有限公司、深圳南凌信息技术有限公司、深圳南凌云计算有限公司、上海凌连科技有限公司、南凌科技发展（香港）有限公司和深圳市南凌融创技术有限公司。

本次纳入评价范围的业务和事项包括：公司治理结构与组织架构、内部管理控制制度、会计系统、人力资源管理、资金活动管理、采购以及付款业务、固定资产管理、销售与收款业务等内容。

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等有关法律法规的要求和内部控制规范体系，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：

缺陷类型	财务报表潜在的错报金额
------	-------------

重大缺陷	(1) 涉及总资产的错报金额占最近一个会计年度经审计资产总额 1%以上； (2) 涉及净资产的错报金额占最近一个会计年度经审计净资产总额 2%以上； (3) 涉及收入的错报金额占最近一个会计年度经审计收入总额 1%以上； (4) 涉及利润的错报金额占最近一个会计年度经审计净利润 5%以上。
重要缺陷	财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间
一般缺陷	(1) 涉及总资产的错报金额小于最近一个会计年度经审计资产总额的 0.5%； (2) 涉及净资产的错报金额小于最近一个会计年度公司合并报表净资产的 1%； (3) 涉及收入的错报金额占最近一个会计年度经审计收入总额 0.5%以下； (4) 涉及利润的错报金额占最近一个会计年度经审计净利润 2%以下。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

在内部控制缺陷不直接对财务报表造成影响或间接造成影响，数额很难确定的情况下，通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素认定缺陷等级。具体如下：

(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：

- 1) 公司因发现以前年度存在重大会计差错，需更正已上报或披露的财务报告；
- 2) 外部审计师发现的、未被识别的当期财务报表的重大错报；
- 3) 公司董事、监事和高级管理人员发生舞弊行为；
- 4) 公司内部审计机构对内部控制的监督无效；
- 5) 以前发现的重大缺陷没有在合理期间得到整改，或者整改无效。

(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：

- 1) 在选择和实施与会计准则相一致的会计政策方面存在内部控制缺陷；
- 2) 对非常规（非重复）或复杂交易未进行有效控制；
- 3) 与财务报告相关的反舞弊程序和控制受到干扰；
- 4) 对财务报告流程中涉及的信息系统未进行有效控制。

(3) 除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

按照非财务报告相关内部控制缺陷导致的直接财产损失或损失可能的绝对金额，确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
绝对损失金额	缺陷导致绝对损失金额占本企业资产总额1%以上。	缺陷导致绝对损失金额在本企业资产总额0.5%-1%之间。	缺陷导致绝对损失金额占本企业资产总额0.5% 以下。

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：

在非财务报告相关内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响并且间接造成的影响额很难确定的情况下，通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素认定其缺陷等级。具体如下：

（1）具有以下特征的缺陷，应认定为非财务报告相关内部控制重大缺陷：

- 1) 严重违法国家法律，法规；
- 2) 关键管理人员或重要人才大量流失；
- 3) 内部控制评价的重大缺陷未得到整改。

（2）具有以下特征的缺陷，应认定为非财务报告相关内部控制重要缺陷：

1) 公司因管理失误发生依据上述认定标准的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；

2) 财产损失虽然未能达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层的高度重视。

（3）除非财务报告相关内部控制重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为非财务报告相关内部控制一般缺陷。

### （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

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

南凌科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十五日