

昆明云内动力股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

昆明云内动力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”），结合昆明云内动力股份有限公司（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 2024 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，促进发展战略的实现。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，未发现财务报告内部控制重大缺陷，发现的财务报告内部控制一般缺陷已完成整改。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，发现的非财务报告内部控制一般缺陷已完成整改，不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。

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：公司本部—昆明云内动力股份有限公司，子公司—成都云内动力有限公司，子公司—山东邦高动力科技有限公司、子公司—山东云内动力有限责任公司，子公司—无锡同益汽车动力技术有限公司，子公司—深圳市铭特科技有限公司，子公司—合肥云内动力有限公司，子公司—重庆邦高动力科技有限公司、子公司—云南合原新能

源动力科技有限公司、子公司-昆明云内动力国际贸易有限公司（现更名为昆明云内动力智能装备有限公司），纳入评价范围单位资产总额占公司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%。

1. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、机构设置及权责分配、发展战略、党建工作、人力资源、社会责任、企业文化、风险管理、全面预算、财务管理、生产管理、制度管理、资金管理、资产管理、合同管理、采购业务、销售业务、研究与开发、工程项目、关联交易、信息披露、信息系统、审计与监督。

（1）治理结构

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的现代企业治理架构，并配套制定了完善的治理制度体系，包括《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《审计委员会实施细则》《薪酬与考核委员会议事规则》《投资与决策咨询委员会实施细则》《总经理办公会工作细则》等。通过制度化的权责划分，明确各治理主体在决策、监督、执行等环节的职责与权限，确保公司治理体系规范运作、权责清晰、有效制衡，形成科学高效的决策、监督和管理机制。2024 年公司总共召开股东大会 4 次，董事会 7 次，监事会 5 次，总经理办公会 35 次，各重要事项均按照章程及相关规定进行审批，并按证券监管机构的要求进行披露，有效地维护了股东、小股东及其他利益相关者的合法权益。

（2）组织架构及权责分配

公司结合行业特点、发展战略及管理需求，遵循“科学、精简、高效、透明、制衡”的原则，合理设置生产制造车间与职能管理部门，并构建了涵盖岗位职责、部门职能及管理制度的内部控制体系，确保运营管理中的权责清晰、流程规范。同时，通过定期开展内控自评、专项检查及动态优化，持续提升管理效能，强化跨部门协同，为公司高效组织生产、提升经营效益、保障安全生产提供了有力支撑。

（3）发展战略

2024 年度，公司持续推动“十四五”战略规划的实施，以“主动识变，敢于破局”为主题，加快产品结构、功率结构和市场结构调整，稳步拓展国际市场，加快布局新兴业务，全力组织快速解决转型发展中存在的问题，推动公司高质量发展，确保公司利润的有效提升和营收的快速增长，将战略规划分解落实到年度各项工作中，推动公司不断向既定目标发展。

（4）党建工作

公司始终把加强党的全面领导和企业党的建设作为企业发展的红色驱动力、红色竞争力，党的领导是公司做强做优做大的根本政治保证，公司坚持把党的建设融入企业生产经营的各环节。以创建“红芯动力”的党建品牌为重点，扎实推进抓党建促国有企业改革发展行动，全面增强了党组织政治功能和组织功能。为体现民主集中制，发挥党总揽全局、协调各方的领导核心和政治

核心作用，公司严格按照《“三重一大”集体决策制度》落实党委前置审议事项。

（5）人力资源

2024 年，公司持续推进人员优化与结构调整，按照“关键岗位+多能工+公司内共享员工调配”的思路，有效提高企业劳动生产率，持续降低企业人工成本。持续贯彻薪酬绩效管理要求，公司层面突出以经济效益、利润为中心，分配向利润倾斜、向业绩倾斜、向关键人员倾斜；员工层面按照绩效正态分布与薪点调整机制，突出价值贡献原则，加强对关键岗位、核心人才的激励。着力推进技术专家人才培养、质量管理人才培养、营销客服售后能力提升计划、关键维修技能人才培养等专项培训方案。

（6）社会责任

公司以“为客户创造满意、为员工创造价值、为股东创造效益、为社会创造和谐”的使命，坚持“以人为本、创新驱动、客户为尊、合作共赢”的核心价值观，合法合规生产经营，切实维护股东权益。同时公司紧紧围绕“安全第一、预防为主，综合治理”的安全生产方针，为员工提供安全的生产工作环境。公司落实企业环境保护主体责任，严格按照环保管理体系有效执行，形成了长效环保管理机制。公司以“三个一致性”、“三个杜绝”、“四个零”、“降低内外部质量损失”、“质量指标全面超越合资品牌”为目标，重点突出“向上”、“向大”、“国际市场业务”质量管控，推进质量管理前移到产品设计开发、应用开发、

供应商质量管理，提高产品可靠性、耐久性，持续降低内外部质量损失，提升用户满意度。积极以实际行动回报社会，履行社会责任，努力为公益事业承担力所能及的义务，促进企业与社会、环境的和谐发展。

（7）企业文化

公司企业文化体系涵盖了公司使命、价值观、企业精神和工作作风等核心理念，为公司发展提供软实力支撑。公司建设以“感恩、责任、学习、快乐”的企业精神为核心的文化体系，为公司发展提供根本的思想保障。公司高度重视企业文化向基层的渗透和融入，大力推进企业文化进班组工作。2024 年度面向公司职工编发《云内动力报》、学习交流简报，通过微信公众号推送宣传文稿，将企业文化的传播与公司生产经营紧密结合，融入贯穿到员工日常工作、学习及各类文化活动的开展中。

（8）风险管理

公司依据经济因素、法律因素、社会因素、技术因素、自然环境因素及公司经营情况，制定年度或定期的各项经营管理定量、定性工作指标，将实际完成值与计划完成值进行比较分析，判断可能出现的生产、管理风险，指导制定相应的改进及管理措施，进行风险防范。公司建立了《风险管理制度》，旨在有效地对公司内部、外部经营风险进行管理，将各种风险控制在预期可接受范围内，确保公司作出正确决策、确保公司资产安全和完整、确保实现公司经营活动目标。为加强决策科学性，提高重大投资决

策的效益和决策的质量，防范决策风险，公司设立了投资与决策咨询委员会，对公司发展战略规划、金额较大或对公司发展影响较大的产品开发、技术改造、工艺技术规划等方案以及对公司有重大影响的资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议。

（9）生产管理

公司严格贯彻《安全标准化管理体系》《IATF16949 质量管理体系》和《能源管理体系》标准要求，系统推进安全生产和质量管理工作。通过实施集中生产、柔性生产和精益生产相结合的生产模式，持续优化标准化生产流程，有效降低单台发动机生产成本、人工成本、辅料采购成本和物流成本，实现精益管理的持续提升。

在供应链管理方面，公司基于库存与需求的精准分析，科学设定库存期量标准，优化生产组织和批产件采购流程，不断提高订单满足率。通过这一系列措施，公司在确保市场订单及时交付的同时，显著提升了存货周转效率，大幅降低了存货资金占用，从而有效改善了公司经济运行质量，增强了整体市场竞争力。

（10）资金管理

公司严格依照国家法律法规、“三重一大”大额资金运作规定和《资金运营管理制度》《现金管理制度》《票据管理制度》开展资金管控工作。公司始终将资金安全放在首位，强化资金收支审批、复核、记账、对账、银行账户管理、票据及印章管理等关键控制点的内部控制，严控资金和票据风险。公司利用财务共

享平台对资金收支进行全面、动态的管控，对资金收支预算执行情况持续跟踪与考核，统筹协调公司在生产经营过程中的资金支付，切实做好资金在采购、生产、销售、投资等各环节的综合平衡，持续优化公司可用资金结构，提升资金运营效率，降低资金运营成本，充分发挥资金价值最大化。

（11）采购管理

公司严格遵循《采购程序》《招投标管理办法》《物资采购管理办法》《外购物料供货比例管理制度》等采购管理制度，规范执行采购、招标、付款及合同签订全流程，确保各项业务合法合规。同时，公司全面落实《批产供应商管理程序》《风险供应商评估细则》《风险供应商管理办法》要求，建立月度供应商绩效评价机制，严格把控评价数据的真实性和有效性，及时识别风险供应商并制定预防管控措施，持续优化供应商管理体系。2024年公司组织昆明、成都、山东三地合计 39 家核心供应商召开战略合作会议，并与与会供应商签订《核心供应商合作协议》，旨在进一步保证供应体系安全，提升产品质量及市场竞争力。

（12）销售管理

公司坚持标准化与精细化相结合的销售管理模式，始终贯彻市场导向、用户至上的经营理念，围绕为客户创造价值的宗旨开展全方位市场营销工作。2024 年，公司在稳固现有市场份额的基础上，重点突破 D25 及以上高端产品市场，同步拓展汽油机、燃气机等优势产品线，并针对重载运输、专用车辆及冷链物流等

细分领域重点推广混动产品，培育新的市场增长点，持续提升整体市场竞争力。在车用柴油市场方面，公司的终端市场份额得到有效提升，2024 年四缸柴油机（不含皮卡车型）中云内份额为 20.77%，较同期提升 4.94%。在汽油机推广方面，公司有针对性的制定推广计划，聚焦二三四线城市物流市场，牢牢抓住汽油小轻卡的市场需求，并加大下沉市场的推广力度，同时力争在长安跨越、东风小康等重点客户取得突破，实现 2024 年全年累计开票同比增长 53.68%。在燃气机推广方面，公司聚焦重点区域并不断优化燃气产品布局，拓展开发 D45 燃气车型，持续拉动终端市场订单增量，实现 2024 年同比增长 550.37%。

（13）信息化管理

公司围绕“数字化云内”的发展战略，进一步深化《两化融合管理体系》要求，利用数字化管理平台优势，提升数字化技术研发能力，智能制造能力，精细化运营管理能力、智慧售后服务保障能力，逐步搭建并完善研发管理平台、运营管理平台、制造管理平台、售后服务管理平台四大数字化平台，推进设计、工艺、制造、营销、售后、服务一体化进程，通过系统化梳理业务流程、标准化基础数据管理、明确化职能职责划分，实现了信息查询透明化和全流程数据可追溯，构建了各平台信息系统间的互联互通机制，实现了昆明、成都、山东、无锡、山西等发动机板块异地、多研发中心之间的协同研发；实现了销售、生产、采购、库存、质量、财务等内部业务公司或部门间的数据传递和流程高效协作；

实现了公司内部部门和外部供应商、代理商、服务站之间的工作协同；在车间生产计划、产品质量、能源运行成本、设备运行维护等方面实现了生产车间的数字化管理；实现了售后服务资源的集中调度和管理，售后业务线上管控和网络化协同。通过推进数字化、网络化、智能化的转型，既实现了提质降本增效，又提升了管理效能和治理水平，全面增强了公司的核心竞争力。

（14）审计与监督

公司设置有独立的内部审计机构、健全的内部审计制度、标准化的审计业务流程及合理的内部监督机制，以合规管理为基础，以重大经济风险为导向，以权力运行和责任落实为重点，持续通过全方位、多层次地开展内部审计工作，对财务收支、经济活动、内部控制、风险管理，以及领导人员经济责任履行情况等实施独立客观的监督、评价和建议，确保公司内部经营管理活动的真实性、合法性和效益性。通过审计成果运用，不断完善内部控制缺陷，规避重点领域及关键业务环节风险，增强公司在经营管理过程中抵御风险的能力，为实现公司经营目标提供有力保障。

（15）制度管理

公司严格依据国家法律法规、国资监管规定及业务管理需要，构建了完善的内部控制制度体系，制定并执行各项公司制度，有效保障了公司运营的合规合法，强化了风险防控能力。通过内控制度体系建设的长效机制，主动识公司内部发展与外部市场环境之变，各职能部室职能职责之变，各板块业务流程之变，根据公

司内外部环境的变化，及时调整内控制度的内容和要求，确保其适应公司的发展需求。2024 年对公司的内控制度进行了系统更新完善，修订完善了内控管理制度 70 项，并更新完善了《内控手册》。内控制度体系建立后，通过外部审计、内部审计手段，定期对公司财务、业务、风险等方面进行审计，确保内控制度有效执行，任何违反内控制度的行为都受到相应的处罚。

2. 重点关注的高风险领域主要包括：控制环境、风险管理、全面预算、财务管理、生产管理、资金管理、资产管理、制度管理、合同管理、关联交易、采购业务、销售业务、研究与开发、信息披露、信息系统、审计与监督。

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，《公司法》《证券法》、公司章程和公司内部控制、质量管理、生产安全、能源管理、两化融合管理体系制度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。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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准按孰低原则，具体如下：

项目	定量标准
1. 重大缺陷定量认定标准	财务报告金额大于（等于）营业收入 1%的缺陷；或财务报告金额大于（等于）资产总额 1%的缺陷。
2. 重要缺陷定量认定标准	财务报告金额大于（等于）营业收入 0.5%而小于营业收入 1%的缺陷；或财务报告金额大于（等于）资产总额 0.5%而小于资产总额 1%的缺陷。
3. 一般缺陷定量认定标准	财务报告金额小于营业收入 0.5%的缺陷；或财务报告金额小于资产总额 0.5%的缺陷。

(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：

项目	定性标准
1. 重大缺陷定性认定标准	1. 重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报； 2. 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 3. 影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷。 4. 审计委员会对对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
2. 重要缺陷定性认定标准	1. 已披露的财务报告和会计信息存在重大不准确、不公允； 2. 因违反国家会计法律法规和企业会计准则受到的通报与处罚。
3. 一般缺陷定性认定标准	除重大、重要以外的其他内部控制缺陷。

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评价的定量标准具体如下：

项目	定量标准
1. 重大缺陷定量认定标准	直接损失金额大于（等于）资产总额 1%的缺陷。
2. 重要缺陷定量认定标准	直接损失金额大于（等于）资产总额 0.1%而小于资产总额 1%的缺陷。
3. 一般缺陷定量认定标准	直接损失金额小于资产总额 0.1%的缺陷。

(2) 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：

项目	定性标准
1. 重大缺陷定性认定标准	1. 董事、监事和高级管理人员的任何舞弊； 2. 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 3. 严重违反国家法律法规并受到处罚； 4. 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； 5. 内部控制重大或重要缺陷在经过合理的时间后未得到整改。 6. 发生重大安全事故。
2. 重要缺陷定性认定标准	1. 管理层决策程序存在但不够完善； 2. 管理层决策程序导致出现一般性失误； 3. 违反公司内部规章，形成损失； 4. 重要业务制度或系统存在缺陷； 5. 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。 6. 发生较大安全事故。
3. 一般缺陷定性认定标准	1. 决策程序效率不高； 2. 违反内部规章，但未形成损失； 3. 一般业务制度或系统存在缺陷； 4. 一般缺陷未得到整改； 5. 存在其他缺陷。

(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，报告期内公司未发现财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，自评中发现的财务报告内部控制一般缺陷已在 2024 年 12 月 31 日前完成整改，相关控制得到改进和完善，不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

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，自评中发现

的非财务报告内部控制一般缺陷已在 2024 年 12 月 31 日前完成整改，相关控制得到改进和完善，不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。

四、其他内部控制相关重大事项说明

2024 年 4 月 28 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度内部控制出具了带强调事项段无保留意见内部控制审计报告（中兴华审字（2024）第 021920 号）。2024 年，公司积极整改并进一步强化公司治理和内部控制，解决了公司存在的信息披露及成本核算不规范等问题，已完成对 2023 年度带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的整改。该事项并未影响内部控制有效性评价结论。

对于公司前期会计差错更正的事项，已严格按照《企业会计准则》等规范，对前期会计差错进行更正及追溯调整，根据业务开展情况，加强财务人员及相关人员在准则应用、合规管理等方面的培训及考核，提高公司财务核算的准确性，强化复核机制，切实提高财务会计信息质量，强化公司信息披露意识，提高公司规范运作水平。

公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步完善公司内部控制体系，建立健全公司内部监督机制，提高公司风险防范能力，修订完善了《存货管理制度》《财务管理制度》等相关制度及《内控手册》，加大重点领域和关键环节的监督检查力度，确保公司内控体系的持续改进和优化。

后续公司将持续推进内控体系的优化和完善、风控体系的升级建设等工作，同时强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

昆明云内动力股份有限公司

董 事 会

2025 年 4 月 28 日