

# 本钢板材股份有限公司

## 2025 年度内部控制评价报告

本钢板材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），结合本钢板材股份有限公司（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 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。现将评价结果报告如下：

### 一、重要声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营管理效率和效果，促进公司实现可持续发展。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

### 二、内部控制评价工作情况

公司内控与风险主管部门组织成立内部控制评价工作组，负责本公司及下属单位内控评价的具体实施工作。统筹安排部署、拟定实施方案、推进工作开展、现场督促指导、形成评价结果。

#### （一）内部控制评价的范围

##### 1. 内部控制评价所关注的高风险领域

内部控制工作组根据全面性、重要性、客观性及问题导向性原则确定纳入年度评价范围内的单位和业务事项。纳入评价范围的主要单

位包括公司本部各职能部门、直属机构、生产单位及全资子公司。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%。

## 2. 纳入评价范围的主要业务事项

(1) 公司层面：公司治理、重大投资管控、组织架构设置及调整、人力资源政策、产权管理、重大风险防控管理等。

(2) 业务活动层面：全面覆盖公司业务活动的各个方面，测试内容包括科研项目管理、工程建设管理、招标采购管理、财务资金管理、审计管理等。

## (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相关监管要求，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，结合公司规模、行业特征、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，并与以前年度保持了一致。

公司确定的内部控制缺陷认定标准分财务报告内部控制缺陷认定标准和非财务报告内部控制缺陷认定标准，具体如下：

### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告内部控制缺陷是指在会计确认、计量、记录和报告过程中出现的，对财务报告的真实性和完整性产生直接影响的控制缺陷，具体认定标准如下：

维度	缺陷等级	认定标准	
		定性标准	定量标准
财务报告	重大缺陷	1. 董事、高级管理人员舞弊 2. 更正已公布的财务报告 3. 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 4. 企业审计风险委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效	1. 影响利润总额 $\geq 1.0$ 亿元 2. 影响资产总额 $\geq 40$ 亿元

	重要缺陷	出现会计政策、会计核算、财务报告方面的严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标的内部控制缺陷	1. 0.2 亿元≤影响利润总额<1.0 亿元 2. 25 亿元≤影响资产总额<40 亿元
	一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内控缺陷	1. 影响利润总额<0.2 亿元 2. 影响资产总额<25 亿元

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷是指虽不直接影响财务报告的真实性和完整性，但对企业经营管理的合法合规、资产安全、营运效率和效果等控制目标的实现存在不利影响的其他控制缺陷，具体认定标准如下：

维度	缺陷等级	认定标准	
		定性标准	定量标准
战略规划	重大缺陷	战略目标实现过程中出现重大偏离，导致企业战略基本无法实现，严重阻碍企业的持续发展	
	重要缺陷	战略目标实现过程中出现较大偏离，导致企业战略实现困难，对持续发展有很大影响	
	一般缺陷	战略目标实现过程中出现一定偏离，对企业战略和持续发展有较小影响，并基本可控	
日常运营	重大缺陷	影响公司大部分主要业务类型/主要职能领域，对公司整体运营有重大影响，长期难以恢复	
	重要缺陷	影响公司部分主要业务类型/主要职能领域，对公司整体运营有较大影响，较长时间内需付出较大代价恢复	
	一般缺陷	影响公司某一主要业务类型/主要职能领域或一般业务类型/一般职能领域，对公司整体运营有中等及以下影响，一定时间内需付出一定代价恢复	
合规	重大缺陷	法律纠纷及诉讼案件处理不当给公司业务造成重大影响，对公司的声誉造成无法弥补的损害，给企业带来严重经济损失	给企业造成经济损失0.5亿元以上
	重要缺陷	法律纠纷及诉讼案件处理不当给公司业务造成较大影响，对企业声誉造成较大损害，给企业带来较大经济损失	给企业造成经济损失0.3亿元以上0.5亿元以下

	一般缺陷	法律纠纷及诉讼案件处理不当给公司业务造成一定影响，对企业声誉造成较小损害，给企业带来较小经济损失	给企业造成经济损失0.1亿元以上0.3亿元以下
公司声誉	重大缺陷	给公司造成极为重大影响，较长时间内需付出较大代价恢复 1. 各销售因素出现严重问题，大部分合作伙伴终止合作或减少合作量 2. 在主流权威媒体上的负面报道，造成客户、供方与公司暂停合作 3. 产品应用于重点工程项目出现重大质量问题，造成了一定的社会影响，公众认可度下降 4. 发生假冒事件造成恶劣影响，使公众的认可度和客户的忠诚度下降 5. 被监管机构勒令停业整顿	
	重要缺陷	给公司造成较大影响，较长时间内需付出一定代价恢复 1. 质量、交货期、价格等因素使合作伙伴持续抱怨，部分合作伙伴停止合作 2. 在多家媒体上的负面报道，造成重要合作伙伴的关注和公众形象受到影响 3. 出现重大质量事故，造成合作无法继续进行，并间接影响了与同类客户的合作 4. 发生假冒事件，影响正常销售渠道和回款，使公司和客户利益都受损 5. 被监管机构通报或公开谴责	
	一般缺陷	给公司造成中等及以下影响，一定时间内需付出一定代价恢复 1. 交货期过长、质量不稳定，导致合作伙伴减少合作 2. 在一定范围内的负面报道，引起合作伙伴的关注 3. 产品应用中出现质量问题，处理不当，造成客户对继续合作条件收紧 4. 发生假冒事件，影响公司客户正常的销售，造成客户要求退货或澄清 5. 被监管机构要求内部整改	
安全	重大缺陷	出现特别重大事故，影响一定数量职工或公众的健康/安全	
	重要缺陷	出现重大事故，影响部分职工或公众的健康/安全	
	一般缺陷	出现较大事故，影响少数职工或公众的健康/安全	

环保	重大缺陷	发生重大环境事件（国家Ⅱ级）以上环保事故，严重的环境损害	
	重要缺陷	发生较大环境事件（国家Ⅲ级），较大的环境损害	
	一般缺陷	发生一般环境事件（国家Ⅳ级），中等程度的环境影响	

### （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

根据公司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

根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### 三、内控体系有效性的结论

根据公司财务报告内部控制缺陷、风险及合规问题的认定情况，于内控体系评价报告基准日，不存在影响财务报告的内部控制重大缺陷、风险及合规问题，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、风险及合规问题的认定情况，于内控体系评价报告基准日，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。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

对照企业内部控制规范体系相关要求，报告期内公司无其他内部控制相关重大事项，无重大内控缺陷及风险合规问题，公司内控与风险管理、合规管理体系融合顺畅，未发生影响内控有效性及公司经营发展的其他重大事项。

公司将持续健全内控管理制度，强化重点领域关键环节管控，完善常态化监督与整改闭环机制，优化内控体系运行效能，不断提升风

险防控和治理能力现代化水平，保障公司生产经营稳健有序开展。

本钢板材股份有限公司董事会

2026年4月4日