

# 陕西省国际信托股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

陕西省国际信托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。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、董事及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，未发现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**

### **(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：信托业务部门、固有业务部门、财富销售部门、信息科技部门及其他职能部门。公司无下属子公司或分公司，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%；

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理层面：组织架构、发展战略、企业文化、社会

责任、人力资源、员工管理、信息与沟通、风险管理、内部监督。

资金与业务管理层面：净资本管理、自有资金管理、信托资金管理、固有业务管理（通用）、固有业务管理（证券）、信托业务管理、资产组合配置信托业务管理、证券投资类信托业务管理、普惠业务管理、固定收益业务管理、销售管理。

运营管理层面：计划与预算管理、固定资产管理、采购管理、合规管理、合同管理、印章管理、档案管理。

信息科技层面：数据治理、客户数据管理、IT规划与组织、IT系统开发与实施、IT运维与支持。

重点关注的高风险领域主要包括：各项业务涉及的信用风险、操作风险、流动性风险、员工道德风险等各类风险，信息系统运行的安全与质量，各项业务贯彻落实监管政策要求的情况，以及公司内部控制制度建设和机制建设的有效运行等。

通过上述安排，公司实现了对需要高度关注和重点防控领域的全面覆盖。

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及《商业银行内部控制指引》结合公司内部控制相关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，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：

缺陷分类	错报可能性	两者关系	潜在错报金额
重大缺陷	极大	或/与	涉及资产的潜在错报金额占最近一个会计年度经审计资产总额的 5%以上，且绝对金额超过 1 亿元（含）； 涉及净资产的潜在错报金额占最近一个会计年度经审计净资产总额的 5%以上，且绝对金额超过 5000 万元（含）； 涉及利润的潜在错报金额占最近一个会计年度经审计净利润的 5%以上，且绝对金额超过 5000 万元（含）；
重要缺陷	较大	或/与	最近一个会计年度经审计资产总额的 0.1429%以上，且绝对金额超过 500 万元≤潜在错报<最近一个会计年度经审计资产总额的 5%，且绝对金额超过 1 亿元（含）； 最近一个会计年度经审计净资产总额的 0.156%以上，且绝对金额超过 500 万元≤潜在错报<最近一个会计年度经审计净资产总额的 5%，且绝对金额超过 5000 万元(含)； 最近一个会计年度经审计净利润的 0.025%以上，且绝对金额超过 500 万元≤潜在错报

缺陷分类	错报可能性	两者关系	潜在错报金额
			<最近一个会计年度经审计净利润 5%，且绝对金额超过 5000 万元（含）。
一般缺陷	较小	或/与	非重大缺陷或重要缺陷即为一般缺陷。

注：在将潜在错报金额与门槛值（例如利润总额的 5%）比较时，需根据错报影响的科目的类别进行选择。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷。一个或多个内部控制缺陷的组合，可能导致不能及时防止、发现并纠正财务报告中的重大错报，应将该缺陷认定为财务报告重大缺陷。存在重大缺陷的迹象包括但不限于：董事、监事或高级管理人员舞弊；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；董事会审计委员会和内部审计部门对内部控制的监督无效；财务人员不具备应有素质以完成财务报表编制工作。

(2) 重要缺陷。一个或多个内部控制缺陷的组合，可能导致不能及时防止、发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍应引起董事会和管理层重视的错报，应将该缺陷认定为财务报告重要缺陷。存在重要缺陷的迹象包括但不限于：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理未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；对期

末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，且不能合理保证编制的财务报告达到真实、完整的目标。

(3) 一般缺陷。不构成重大缺陷、重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。

## **2.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标准如下：

(1) 重大缺陷。对于重大问题决策、重要干部任免、重大项目安排、大额资金使用事项，公司层级缺乏科学决策程序；发生严重违反国家法律法规的事项；关键岗位人员流失率过高，影响业务正常开展；在中央媒体或全国性媒体上负面新闻频现，严重影响公司形象，并导致公司股价连续三个工作日跌停板。

(2) 重要缺陷。对于重大问题决策、重要干部任免、重大项目安排、大额资金使用事项，公司层级未执行规范的科学决策程序；发生严重违反地方法规的事项；关键岗位人员流失率大大高于平均水平；在地方媒体上负面新闻频现，影响本公司形象，并导致本公司股价连续两个工作日跌停板。

(3) 一般缺陷。不构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

### **(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

无

陕西省国际信托股份有限公司

2026年2月10日