

# 江苏索普化工股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 江苏索普化工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。审计委员会对公司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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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。

1. **纳入评价范围的主要单位包括：**公司董事会、审计委员会、管理层，以及公司下设：综合管理部（下设证券事务办公室）、党群工作部、战略发展部（下设研发中心）、计划运行部、装备保障部、安全环境部、供应保障部、市场营销部、财务管理部、风险控制部 10 个职能部室以及气化厂（下设有机合成浆事业部）、甲醇厂、醋酸厂（下设碳回收事业部）、热电厂、硫化事业部 5 个生产运营单元，公司下属全资子公司江苏索普新材料科技有限公司、江苏索普工程有限公司也纳入本评价范围。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. **纳入评价范围的单位占比：**

| 指标                               | 占比（%） |
|----------------------------------|-------|
| 纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比     | 100   |
| 纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比 | 100   |

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

内部环境、风险评估、重点控制活动、信息与沟通、内部监督。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

重点控制活动中，资金活动，采购业务，资产管理，销售业务，财务报告，信息系统。

5. **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，是否存在重大遗漏**

是 否

## 6. 是否存在法定豁免

是 否

## 7. 其他说明事项

无

### (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公司内部相关管理制度，组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

#### 2. 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：

| 指标名称                       | 重大缺陷定量标准                   | 重要缺陷定量标准  | 一般缺陷定量标准                            |
|----------------------------|----------------------------|---|-------------------------------------|
| 净利润（错报金额对当年度净利润的影响，金额取绝对值） | 错报金额 $\geq 5\%$ ；且超过1000万元 | $2\% \leq$ 错报金额 $< 5\%$ ；且500万元 $\leq$ 错报金额 $< 1000$ 万元 | $0 \leq$ 错报金额 $< 2\%$ ；且 $< 500$ 万元 |

说明：

无

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 | 定性标准   |
|------|--|
| 重大缺陷 | 1. 违反国家法律法规并受到被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等处罚；<br>2. 造成重大安全事故；<br>3. 公司决策程序严重不科学，或决策程序出现重大失误致使公司遭受特别重大损失的；<br>4. 重要业务缺乏制度或者制度系统性失效；<br>5. 媒体频现致使公司日常经营遭受特别重大负面影响。 |
| 重要缺陷 | 1. 收到监管部门处罚单但未对公司造成重大负面影响；<br>2. 造成一般安全事故；<br>3. 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；<br>4. 重要业务制度或系统存在缺陷，对公司造成一定影响。  |
| 一般缺陷 | 未构成重大缺陷和重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。   |

说明：

无

### 3. 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定量标准如下：

| 指标名称   | 重大缺陷定量标准               | 重要缺陷定量标准                           | 一般缺陷定量标准           |
|--------|------------------------|------------------------------------|--------------------|
| 直接财产损失 | 直接财产损失 $\geq$ 1000万人民币 | 500万人民币 $\leq$ 直接财产损失 $<$ 1000万人民币 | 直接财产损失 $<$ 500万人民币 |

说明：

无

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：

| 缺陷性质 | 定性标准   |
|------|--|
| 重大缺陷 | 1. 违反国家法律法规并受到被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等处罚；<br>2. 造成重大安全事故；<br>3. 公司决策程序严重不科学，或决策程序出现重大失误致使公司遭受特别重大损失的；<br>4. 重要业务缺乏制度或者制度系统性失效；<br>5. 媒体频现致使公司日常经营遭受特别重大负面影响。 |
| 重要缺陷 | 1. 收到监管部门处罚单但未对公司造成重大负面影响；<br>2. 造成一般安全事故；<br>3. 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；<br>4. 重要业务制度或系统存在缺陷，对公司造成一定影响。  |
| 一般缺陷 | 未构成重大缺陷和重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。   |

说明：

无

#### (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

###### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

###### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

###### 1.3. 一般缺陷

公司接受了财政部检查组对公司 2023 年度会计信息的质量检查。检查组完成会计信息质量检查后，下发了《财政部甘肃监管局关于江苏索普化工股份有限公司会计信息质量检查的处理决定》（以下简称“处理决定”）。收到处理决定后，公司高度重视，积极组织相关部门开展全面自查。本公司已对前期会计差错进行了更正，并对 2022 年度至 2024 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。

###### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：邵守言  
江苏索普化工股份有限公司  
2026年4月18日