

# 葫芦岛锌业股份有限公司2025年度 内部控制自我评价报告

葫芦岛锌业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、董事会审计委员会及董事、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.纳入评价范围主要单位包括：**公司及所属子公司葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司、深圳锌达贸易有限公司、上海锌达贸易有限公司、葫芦岛冶金建筑安装有限公司、葫芦岛锌鑫科技有限公司、葫芦岛连石保税仓储有限责任公司、锌达香港有限公司、中冶国际实业有限公司、葫芦岛锌盛贸易有限公司和葫芦岛博骏冶金制品有限公司。

**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：**组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、期货管理、内部信息传递和信息系统等。

**4.重点关注的高风险领域主要包括：**发展战略、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理及期货管理等。

**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《葫芦岛锌业股份有限公

司内部控制评价制度》等公司内部控制制度，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，与以前年度一致。

### 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
利润总额	错报金额 $\geq$ 5%	2% $\leq$ 错报金额 $<$ 5%	错报金额 $<$ 2%
资产总额	错报金额 $\geq$ 1%	0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 1%	错报金额 $<$ 0.5%

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. 董事和高级管理人员舞弊； 2. 公司无合理原由更正已对外公布的年度财务报告； 3. 内部控制运行中未能发现财务报告存在的重大错报； 4. 内部监督机构未履行基本职能。
重要缺陷	1. 内部控制运行中未能发现财务报告存在的重要错报； 2. 应引起董事会和管理层重视的重要错报。
一般缺陷	重大缺陷、重要缺陷外的其他财务报告内部控制缺陷。

### 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
利润总额	财产损失 $\geq$ 5%	2% $\leq$ 财产损失 $<$ 5%	财产损失 $<$ 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1. 公司决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大损失； 2. 严重违反国家法律、法规； 3. 关键管理人员或重要人才大量流失； 4. 内部控制重大缺陷未得到及时整改； 5. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	1. 公司因管理失误发生重要财产损失，控制活动未能防范该损失； 2. 财产损失虽未达到重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视。
一般缺陷	重大缺陷、重要缺陷外的其他非财务报告内部控制缺陷。

### （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

##### 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

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部  
 部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制，财务报告内  
 部控制缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，对公司  
 财务报告不构成实质性影响。

#### 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

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司存在职能部门内部控制自我评价、内部审计部门独立评价和会计师事务所内控审计的评价、监督机制，非财务报告内控缺陷一经发现即采取整改措施，使风险可控，对公司内部控制目标不构成实质性影响。

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

2025年公司按照企业内部控制规范体系要求，持续强化内部控制建设，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整提供了合理的保证。2026年公司将持续完善内部控制体系，加强对重点业务领域内部控制监督检查，保证内部控制制度有效执行，促进公司健康、持续、稳定发展。

### 3.其他重大事项说明

适用 不适用

葫芦岛锌业股份有限公司

2026年4月22日