

中广核核技术发展股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

中广核核技术发展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），结合中广核核技术发展股份有限公司（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。

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、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，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缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，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和重要缺陷。

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

1.总体情况

公司通过内控自评、现场检查、加强缺陷整改等多种形式开展内控工作。2025年，组织本部及所属企业全面开展内控自评，自评覆盖率100%；对所属各级子企业（含托管）重要业务和高风险业务的内控有效性进行现场检查。针对检查发现的内控缺陷，下发缺陷整改通知，督促相关企业有效落实整改，促进企业进一步加强内控，提升管理，切实防范风险。

2.内部控制评价依据、程序和方法

依据：《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》、深交所上市规则、以及本公司内部控制相关管理标准。

程序：遵循公司《内部控制管理标准》规定的程序执行。编制评价方案、开展内部控制评价、缺陷认定、提出缺陷整改计划、编制评价报告、董事会审批报告等环节。

方法：综合运用个别访谈、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，按照评价的具体内容，如实填写评价工作底稿，研究分析内部控制缺陷。

3.内部控制评价范围和内容

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见《附件一：中广核核技术发展股份有限公司内控评价范围清单》，纳入评价检查范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的100%。纳入评价范围的主要业务及高风险领域：组织架

构、研究与开发、发展战略、工程项目、人力资源、担保业务、社会责任、业务外包、企业文化、财务报告、资金活动、全面预算、采购业务、合同管理、安质环管理、内部信息传递、资产管理、信息系统、销售业务、内部监督等。上述纳入评价范围的业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，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

公司在遵照财政部等五部委印发的《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》及《企业内部控制评价指引》等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，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评价标准，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.财务报告相关内部控制缺陷的评价标准

（1）定性标准

缺陷等级	事件特征
重大缺陷	①存在董事、监事、高级管理层舞弊； ②财务报告相关的重要业务缺乏制度控制或存在系统性失效，或重要业务违反法律法规、公司制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个重要缺陷，给公司造成重大损失、法律风险或不良影响； ③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； ④对已签发的财务报告进行更正和追溯； ⑤财务报告相关的重大、重要内控缺陷整改要求未落实，或重大、重要内控缺陷重复发生3次及以上。
重要缺陷	①存在中基层管理人员或关键岗位人员舞弊； ②财务报告相关的重要业务缺乏制度控制或设计存在较大缺陷，或重要业务违反法律法规、制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个一般缺陷； ③注册会计师发现当期财务报表存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④财务报告相关的重大内控缺陷整改要求未完全落实，或一般内控缺陷未整改，或一般内控缺陷重复发生3次及以上。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

(2) 定量标准

以公司 2025 年合并财务报表数据为基准，确定财务报告相关内控缺陷重要程度的定量标准：

评价项目	一般风险	重要缺陷	重大缺陷
资产总额潜在影响	小于资产总额的 0.3%	大于资产总额的 0.3% 且小于资产总额的 0.5%	大于资产总额的 0.5%
利润总额潜在影响	小于年度利润总额的 1%	大于年度利润总额的 1% 且小于年度利润总额的 5%	大于年度利润总额的 5%

注：表中所指金额单位均为人民币；表中所指“小于”均含本数，“大于”则不含本数。

2.非财务报告相关内部控制缺陷的评价标准

(1) 定性标准

缺陷等级	事件特征
重大缺陷	①违反国家法律法规，对公司造成重大损失、法律风险或不良影响； ②媒体负面新闻频现，对公司造成重大损失或不良影响； ③“三重一大”制度存在严重缺陷，或发生违反“三重一大”制度问题，造成重大损失或不良影响； ④董事、监事、高级管理层违反法律法规、公司治理授权等规定，造成重大损失、法律风险或不良影响； ⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，或重要业务违反法律法规、制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个重要缺陷，造成重大损失、法律风险或不良影响； ⑥董事会/审计与风险管理委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； ⑦重大、重要内控缺陷整改要求未落实，或重大、重要内控缺陷重复发生3次及以上。
重要缺陷	①违反国家法律法规，对公司造成一定的损失、法律风险或不良影响； ②媒体负面新闻频现，对公司造成一定的损失或不良影响； ③“三重一大”制度存在缺陷，或发生违反“三重一大”决策授权、流程、议事规则和集体决定原则的问题； ④董事、监事、高级管理层之外的人员违反管理授权和财务授权规定，造成一定的损失、法律风险或不良影响； ⑤重要业务缺乏制度控制或设计存在较大缺陷，或重要业务违反法律法规、制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个一般缺陷；

缺陷等级	事件特征
	⑥董事会/审计与风险管理委员会和内部审计机构对内部控制的监督部分无效； ⑦重大内控缺陷整改要求未完全落实，或一般内控缺陷未整改，或一般内控缺陷重复发生3次及以上。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。

(2) 定量标准

参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：

缺陷等级	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接经济损失	小于最近一期资产总额的 0.025%	大于最近一期资产总额的 0.025%且小于最近一期资产总额的 0.125%	大于最近一期资产总额的 0.125%

(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，报告期内未发现公司存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定情况

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存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

3.对上一年度内部控制缺陷的整改情况及对本年度内部控制缺陷拟采取的整改措施

针对上一年度发现的内部控制一般缺陷，公司及所属企业已通过完善制度和流程以及加强制度执行等有效措施进行落实整改并完成整改。

针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，将督促被检查单位通过完善制度流程以及加强制度执行等措施进行整改。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

中广核技术发展股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

附件一：中广核技术发展股份有限公司内控评价范围清单

序号	单位名称	管控级次
1	中广核技术发展股份有限公司	1 级
2	中广核同位素科技（绵阳）有限公司	2 级
3	中广核医疗科技（绵阳）有限公司	2 级
4	中广核达胜加速器技术有限公司	2 级
5	中广核达胜科技有限公司	3 级
6	丹东华日理学电气有限公司	3 级
7	中广核戈瑞（深圳）科技有限公司	3 级
8	安徽戈瑞加速器技术有限公司	3 级
9	中广核高新核材集团有限公司	2 级
10	中广核三角洲（江苏）塑化有限公司	3 级
11	江阴爱科森博顿聚合体有限公司	3 级
12	中广核高新核材（河北）有限公司	3 级
13	中广核拓普（湖北）新材料有限公司	3 级
14	中广核高新核材（四川）有限公司	3 级
15	中广核高新核材集团（江苏）进出口有限公司	3 级
16	中广核三角洲（太仓）检测技术有限公司	3 级
17	中广核高新核材（广东）有限公司	3 级
18	中广核俊尔新材料有限公司	2 级
19	中广核俊尔（浙江）新材料有限公司	3 级
20	中广核俊尔（上海）新材料有限公司	3 级
21	中广核瑞胜发（厦门）新材料有限公司	3 级
22	中广核俊尔（中山）新材料有限公司	3 级
23	中广核博繁新材料（南通）有限公司	3 级
24	柳州博繁发泡新材料有限公司	4 级

序号	单位名称	管控级次
25	中广核华瑞科技有限公司	2 级
26	上海金凯电子辐照有限公司	3 级
27	吴江达胜检测技术有限公司	3 级
28	中广核华瑞科技（廊坊）有限公司	3 级
29	江苏中广核金沃电子科技有限公司	3 级
30	中广核华瑞科技（安徽）有限公司	3 级
31	中广核京师光电科技（天津）有限公司	2 级
32	中广核贝谷科技有限公司	托管
33	中广核测控装备（深圳）有限公司	托管
34	中广核久源（成都）科技有限公司	托管