

山西永东化工股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

山西永东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”），结合山西永东化工股份有限公司（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，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。

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：

公司名称	性质
山西永东化工股份有限公司	母公司
山西永东科技有限公司	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%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织结构、公司治理方面、日常管理方面、人力资源管理方面、岗位责任制、会计系统方面、货币资金、实物资产、对外投资、采购与付款、筹资管理、销售与收款、成本费用管理、技术研发项目管理、担保管理、关联交易、信息披露管理、会计系统与财务报告等。重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、货币资金、成本费用管理等。

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、《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基本规范对重大缺陷、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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量依据	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产潜在错报	潜在错报金额 \geq 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 资产总额的 1%	潜在错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入潜在	潜在错报金额 \geq 营业收入	营业收入的 0.5% \leq 潜在错报金额 $<$ 营	潜在错报金额 $<$ 营业收

定量依据	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
错报	入总额的 1%	业收入总额的 1%	入总额的 0.5%
税前业务利润 潜在错报	潜在错报金额≥税前业 务利润的 5%	税前业务利润的 2.5%≤潜在错报金额 <税前业务利润的 5%	潜在错报金额<税前业 务利润的 2.5%

(2) 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当财务报告内部控制存在下列情形之一时,本公司将其认定为财务报告内部控制重大缺陷:

A.公司控制环境无效;

B.公司董事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失或不利影响;

C.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报;

D.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

②重要缺陷:单独缺陷或连同其他缺陷组合,其严重程度低于重大缺陷,但仍有可能导致公司偏离控制目标。

③一般缺陷:不构成重大缺陷或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

(1) 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:

定量依据	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产潜在错报	潜在错报金额≥资产总 额的 1%	资产总额的 0.5%≤潜在错报金额<资 产总额的 1%	潜在错报金额<资产总 额的 0.5%
营业收入潜在 错报	潜在错报金额≥营业收 入总额的 1%	营业收入的 0.5%≤潜在错报金额<营 业收入总额的 1%	潜在错报金额<营业收 入总额的 0.5%
税前业务利润 潜在错报	潜在错报金额≥税前业 务利润的 5%	税前业务利润的 2.5%≤潜在错报金额 <税前业务利润的 5%	潜在错报金额<税前业 务利润的 2.5%

(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:

①具有以下特征的缺陷,认定为重大缺陷:

A.公司经营活动严重违反国家法律、法规;

B.关键业务的决策程序导致重大的决策失误;

C.公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重;

D.媒体频现负面新闻,涉及面广且负面影响一直未能消除;

E.内部控制评价中发现的重大或重要缺陷未得到整改;

F.其他对公司产生重大负面影响的情形。

②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- A.违反企业内部规章，形成损失；
- B.关键业务的决策程序导致一般性失误；
- C.关键岗位业务人员流失严重；
- D.媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- E.公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷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：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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

董事长:刘东杰

山西永东化工股份有限公司

二〇二六年四月二十七日