

证券代码：874381

证券简称：钰烯股份

主办券商：甬兴证券

## 浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司 内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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，公司对截止 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。现将评价情况报告如下：

### 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。审计委员会对公司内部控制的建立和实施进行监督，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，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。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或重要缺陷。对于日常监督中发现的一般性控制缺陷，公司已及时完成整改。

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：浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司母公司及其全资、控股子公司。纳入评价范围单位营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%，纳入评价范围单位资产总额合计占公司合并财务报表资产总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、控制环境、风险评估、信息与沟通、内部监督、销售与收款、采购与付款、存货管理、财务报告与税务管理、预算管理、资金管理、资产管理、人力资源管理、研发管理（含高新技术项目管理）、信息系统管理（特别是 ERP 系统权限与流程）、工程合同管理等。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

在董事会、管理层及全体员工的持续努力下，公司已建立起一套基本完整且运行有效的内部控制体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制及必要的内部监督机制，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的真实完整提供了合理保障。

#### （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证监会、财政部制定的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》和公司内部审计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

财务报告内部控制是指针对财务报告目标而设计和实施的内部控制。由于财务报告内部控制的目标集中体现为财务报告的可靠性，因而财务报告内部控制的缺陷主要是指不能合理保证财务报告可靠性的内部控制设计和运行缺陷。根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。财务报告内部控制缺陷定量和定性标准：

##### （1）定量标准

重大缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平（税前利润总额 5%与净资产 0.5%的孰高值）。

重要缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平（税前利润总额 5%与净资产 0.5%的孰高值），但高于一般性水平（税前利润总额 1%与净资产 0.1%的孰高值）。

一般缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平（税前利润总额 1%与净资产 0.1%的孰高值）。

##### （2）定性标准

重大缺陷迹象：公司董事、高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部对财务报告及财务报告内部控制监督无效。

重要缺陷迹象：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没有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；对于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财务报表达达到真实、准确的目标。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

#### 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

### （1）定性标准

出现以下情形的，认定为重大缺陷；其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- 1) “三重一大”事项缺乏民主决策程序；
- 2) “三重一大”事项决策程序不科学导致重大失误；
- 3) 严重违犯国家法律、法规并受到处罚；
- 4) 违反国资监管或公司规定造成重大损失；
- 5) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重；
- 6) 媒体负面新闻频现，涉及面广；
- 7) 内部控制重大或重要缺陷未得到整改；
- 8) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

### （2）定量标准

缺陷等级	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	直接损失金额 $\geq$ 税前利润总额 5%与净资产 0.5%的孰高值	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	税前利润总额 1%与净资产 0.1%的孰高值 $<$ 直接损失金额 $<$ 税前利润总额 5%与净资产 0.5%的孰高值	受到国家政府部门处罚但未对公司造成重大负面影响
一般缺陷	直接损失金额 $\leq$ 税前利润总额 1%与净资产 0.1%的孰高值	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

### （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，于 2025 年 12 月 31 日，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，于 2025 年 12 月 31 日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。在日常审计稽核中，累计发

现流程操作不规范、数据录入错误等一般性缺陷 22 项，均在 2 个工作日内完成闭环整改，全年未发生重大违规操作事件。工程合同管理、存货管理、ERP 系统权限分配等关键领域存在的流程瑕疵已得到系统性整治。

#### （四）下一年度公司需要改进的内容

尽管公司当前内部控制体系运行有效，但对照上市合规的高标准以及数字化管理转型的要求，仍存在以下改进空间，公司已将其纳入 2026 年度重点工作计划：

##### 1、强化风险前置防控能力

当前内控监督以事后核查为主，事前预防与事中动态监控机制尚不健全。公司将推动审计工作向“事前预防、事中监控、事后复盘”的全流程模式转变，建立风险早期识别与预警机制。

##### 2、扩大非财务领域审计覆盖

针对投资项目、改扩建项目、新增资产等非财务类领域，审计深度与覆盖范围不足。公司将实现上述领域的审计全覆盖，覆盖项目决策、合同签署、竣工验收、资金支付、资产管理全流程，严格控制投资与资产运营风险。

##### 3、加快数字化审计工具应用

目前审计仍以人工抽查与现场核查为主，SQL、Power BI 等数据分析工具应用有限，AI 审计、RPA 等尚未部署。公司将搭建数字化审计分析平台，提升审计效率与风险识别精准度。

##### 4、完善问题整改长效机制

部分问题存在“边改边犯、屡改屡犯”现象，整改验证与跟踪监督机制不完善。公司将建立整改效果复核与常态化巡检机制，确保整改措施落地生根。

##### 5、提升内审团队专业能力

面对上市审计规范与数字化审计转型的要求，内审团队在专业结构、工具应用等方面仍存在差距。公司将制定专项培训计划，聚焦上市合规、数据分析、信息安全等领域，优化团队专业能力。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

截至 2025 年 12 月 31 日，公司内控体系基本健全，未发现可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他

内控信息。公司将继续以推进上市申报工作为契机，持续完善内部控制体系，强化全流程风险防控，提升治理水平，保障公司持续高质量发展。

浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司

董事会

2026年4月28日