

海安橡胶集团股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

海安橡胶集团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要求，结合海安橡胶集团股份有限公司（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）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

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

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：海安橡胶集团股份公司、海安俄罗斯有限公司、本溪市海鹏橡胶有限公司。

纳入评价范围的单位占比

| 指 标 | 占比 |
|------------------------------|--------|
| 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比例 | 87.54% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 81.36% |

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、担保业务、募集资金、采购业务、资产管理、销售业务、关联交易、信息披露、研究与开发、财务报告、合同管理、信息系统、内部信息沟通等。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。

四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

（一）内部控制评价工作依据

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

（二）内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。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

财务报告内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，所采用的认定标准取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告潜在错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素：（1）该缺陷是否具备合理可能性导致公司的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报表潜在错报；（2）该缺陷单独或连同其它缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

公司财务报告的内部控制缺陷认定定量和定性标准按照下列指标和原则进行确定。具体如下表所示：

| 项目 | 类别 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|------|------|---|---|--|
| 财务报告 | 定性标准 | 1、公开披露信息存在虚假记载、误导性陈述；2、公司内部审计机构对内部控制的监督无效；3、控制环境无效；4、风险管理职能无效；5、董事或高级管理人员发生舞弊行为。 | 1、对于期末财务报告的控制存在一项或者多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标；2、中层及以下管理人员发生舞弊行为；3、公司内部控制审计机构对内部控制的监督存在漏洞。 | 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 |
| | 定量标准 | 影响利润总额的错报：错报 \geq 最近一个会计年度经审计利润总额的5%，且大于1,000万元；影响资产总额的错报：错报 \geq 最近一个会计年度经审计资产总额的1%。 | 影响利润总额的错报：最近一个会计年度经审计利润总额的3% \leq 错报 $<$ 最近一个会计年度经审计利润总额的5%，且大于500万元；影响资产总额的错报：最近一个会计年度经审计资产总额的0.5% \leq 错报 $<$ 最近一个会计年度经审计资产总额的1%。 | 影响利润总额的错报：错报 $<$ 最近一个会计年度经审计利润总额的3%；影响资产总额的错报：错报 $<$ 最近一个会计年度经审计资产总额的0.5%。 |

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司根据自身的实际情况、管理现状和发展要求，在参照财务报告内部控制缺陷的基础上，合理确定了非财务报告内部控制缺陷的定性和定量标准，根据其内部控制目标实现的影响程度认定为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。其中：定量标准，即涉及金额大小，根据造成直接财产损失绝对金额制定；定性标准，即涉及业务性质的严重程度，根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等

因素确定。

公司非财务报告内部控制缺陷认定定量标准和定性标准按照下列指标和原则进行确定。具体如下表所示：

| 项目 | 类别 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|-------|------|---|--|---|
| 非财务报告 | 定性标准 | 1、公司决策程序导致重大失误；2、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；3、缺陷发生的可能性高，会严重降低经营效率或效果，或严重偏离预期目标。 | 1、公司决策程序导致一般性失误；2、重要业务制度或系统存在缺陷；3、缺陷发生的可能性较高，会显著降低经营效率或效果，或显著偏离预期目标。 | 1、公司决策程序效率不高；2、一般业务制度或系统存在缺陷；3、缺陷发生的可能性较小，会降低经营效率或偏离预期目标。 |
| | 定量标准 | 金额≥最近一个会计年度经审计利润总额的 5%，且大于 1000 万元。 | 最近一个会计年度经审计利润总额的 3%≤金额<最近一个会计年度经审计利润总额的 5%，且大于 500 万元。 | 金额<最近一个会计年度经审计利润总额的 3%。 |

（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、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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项说明

无。

海安橡胶集团股份有限公司

董 事 会

2026 年 4 月 27 日