

# 山东省章丘鼓风机股份有限公司

## 2025 年度内部控制自我评价报告

山东省章丘鼓风机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”），结合山东省章丘鼓风机股份有限公司（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，公司在销售费用、管理费用内部控制存在重大缺陷，董事会认为，公司 2025 年度对销售费用、管理费用内部控制实施了整改，但由于整改后的控制运行时间较短，2025 年 12 月 31 日，其运行有效性尚未得到充分证明。因此，公司 2025 年 12 月 31 日的销售费用、管理费用内部控制存在重大缺陷，除上述事项以外，报告期内公司不存在其他财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

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：山东章鼓母公司及全部控股子公司，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：法人治理、组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、人力资源、预算管理、资金活动、财务报告、信息系统、资产管理、投资管理、工程项目、采购业务、销售业务、研究与开发、合同管理、内部信息传递等；重点关注的高风险领域主要包括：销售与收款、采购与付款、关联交易、担保业务、资金活动、重大投资及信息披露等事项。

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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》《内部控制管理手册》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

(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：对于影响财务报告内部控制缺陷，需要计算缺陷一旦发生，可能导致的潜在错报对于公司营业收入总额的影响是否超过了一定的比率来加以判断。错报指标计算方法如下：

重大缺陷：潜在错报 $\geq$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入的 0.5%；

重要缺陷：潜在错报 $\geq$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入的 0.25%；

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(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：

重大缺陷定性标准：

I、董事、高级管理人员舞弊；

II、对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；

III、公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效；

IV、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

重要缺陷定性标准：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、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) 公司根据规定非财务报告内部控制缺陷所造成的直接财产损失金额，认定非财务报告内部控制缺陷的等级，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：

重大缺陷：潜在错报 $\geq$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入的 0.5%；

重要缺陷：潜在错报 $\geq$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入的 0.25%；

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(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：

重大缺陷定性标准：

I、董事会及其专业委员、经理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定，或未按照权限和职责履行；

II、重大投资缺乏必要的决策程序，控股子公司缺乏内部控制建设及管理散乱；

III、重要业务缺乏制度控制或控制系统失效；

IV、公司经营环境发生重大变化，在短时间内中高级管理人员或关键岗位人员纷纷离职，严重流失；

V、违反国家法律或内部规定程序，出现重大环境污染或质量等问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；

VI、前次内部控制评价的结果，特别是重大缺陷未得到整改。

重要缺陷定性标准：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。

一般缺陷定性标准：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。

## (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

于 2025 年 12 月 18 日收到中国证券监督管理委员会山东监管局（以下简称“山东证监局”）出具的《关于对山东省章丘鼓风机股份有限公司及相关责任人员采取责令改正措施

的决定》((2025) 110 号)(以下简称《决定书》)。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 19 日刊登在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于收到山东证监局行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2025067)。

收到《决定书》后,公司高度重视,立即向公司全体董事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报和传达,本着严格自律、认真整改、规范运作的态度,对《决定书》中涉及的问题进行全面梳理和针对性分析,严格按照相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的要求,结合公司实际情况,深入分析问题原因,制定并落实整改措施,形成整改报告并已整改完成。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 24 日刊登在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于山东证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》(公告编号: 2026006)。

公司于 2025 年 12 月 31 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》(编号:证监立案字 0042025026 号);于 2026 年 4 月 3 日,公司及相关当事人收到山东证监局出具的《行政处罚事先告知书》((2026) 3 号);于 2026 年 4 月 24 日,公司及相关当事人收到山东证监局下发的《行政处罚决定书》((2026) 20 号),以上具体内容详见公司在《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告。在 2026 年 4 月 26 日召开的公司第六届董事会六次会议上审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》,并对《行政处罚决定书》所述事项进行前期会计差错更正及追溯调整。

公司于 2025 年 7 月修订并实施《募集资金管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》等相关制度,同时修订并实施《内部审计制度》,强化审计责任。

## 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、重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司对本次发现的内部控制缺陷给予高度重视,将积极采取有效措施进行整改,同时强化相关人员内控意识和风险意识,及时纠正执行偏差,堵塞管理漏洞。公司结合实际状况拟采取如下改善措施:

1、全面开展财务追溯自查。查明费用核算不规范的具体原因及影响范围,并及时向公司董事会、审计委员会及管理层通报相关情况,明确主体责任;

2、强化合规意识与人员培训。加强对公司董事、管理层及关键岗位人员关于《企业会计准则》、内部控制规范及相关监管规则的学习和培训,确保相关人员合法合规、勤勉尽责

地履行职责，从思想根源上杜绝财务造假及违规事项的发生；

3、重构并完善关键环节的内控体系。根据最新的法律法规及监管规则，公司将进一步优化销售费用、管理费用的审批流程与预算控制环节，堵塞制度漏洞，确保财务报告的真实、准确与完整；

4、压实内审监督与第三方评估机制。在董事会审计委员会的领导下，加强审计部门的日常监督职能。公司将定期开展内控自查与穿行测试，并适时引入第三方机构进行评估，确保内部控制制度得到有效执行，不再出现重大缺陷。

山东省章丘鼓风机股份有限公司董事会

2026年4月29日