

# 重庆西山科技股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 重庆西山科技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，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。审计委员会对公司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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

#### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：重庆西山科技股份公司及其合并报表范围内的全部控股公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100.00
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100.00

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

内部控制制度的建立健全情况、风险控制、财务报告、募集资金管理、资产管理、研发项目管理、销售与收款管理、生产与仓储管理、三会运作及信息披露、对外担保、重大投资、关联交易等主要控制活动、信息系统与沟通和对控制的监督等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

财务报告、销售与收款管理、资产管理、货币资金管理、研发项目管理、生产与仓储管理、信息披露、募集资金使用和管理等。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

#### (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相关法律法规、内部控制管理制度，组织开展内部控制评价工作。

### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

### 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入错报金额	潜在错报金额 $\geq 2\%$	$1\% \leq$ 潜在错报金额 $< 2\%$	潜在错报金额 $< 1\%$
资产总额错报金额	潜在错报金额 $\geq 2\%$	$1\% \leq$ 潜在错报金额 $< 2\%$	潜在错报金额 $< 1\%$

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	① 控制环境无效； ② 公司董事、监事和高级管理人员舞弊； ③ 已经发现并上报给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； ④ 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报； ⑤ 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。
重要缺陷	① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ② 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； ③ 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编制的财务报表达到真实、准确的目标； ④ 未建立反舞弊程序和控制措施。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

无

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失占资产总额比例	直接财产损失金额/资产总额 $\geq 2\%$	$0.5\% \leq$ 直接财产损失金额/资产总额 $< 2\%$	直接财产损失金额/资产总额 $< 0.5\%$

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
------	------

重大缺陷	① 违反国家法律、法规、规章或规范性文件，受到刑事处罚或责令停产停业、暂扣或者吊销的行政处罚； ② 缺乏决策程序或决策程序不规范，导致出现重大失误，给公司造成重大财产损失； ③ 停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照行政处罚； ④ 内部控制重大缺陷未得到整改； ⑤ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	① 违反国家法律、法规、规章或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或者吊销以外的行政处罚； ② 决策程序不规范导致出现较大失误； ③ 许可证、暂扣或者吊销以外的行政处罚； ④ 内部控制重要缺陷未得到整改； ⑤ 重要业务制度或系统存在重要缺陷。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

无

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

无

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

无

### 2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2025 年度，公司严格遵循企业内部控制基本规范、配套指引及相关监管规定，以现行内部控制管理制度为基础，全面开展内部控制体系自查、穿行测试与有效性评价工作，覆盖关键业务领域。同时，公司委托中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司与财务报告相关的内部控制进行独立审计，经综合评估与外部核验，公司整体内部控制体系健全、执行到位，运行有效，本年度未识别出财务报告及非财务报告层面的重大缺陷、重要缺陷。

2026 年度，公司将紧密围绕整体发展战略与经营目标，持续深化内部控制体系建设：一是结合业务拓展、流程优化及监管最新要求，动态修订完善内部控制制度与操作细则，补齐关键环节管控短板；二是强化内控执行监督与常态化检查，加大对重点岗位、高风险领域的过程管控力度，推动内控管理向精细化、数字化转型；三是完善内控评价与整改闭环机制，提升全员内控意识与风险防控能力，切实保障公司资产安全、财务信息真实完整，有效防范经营风险，为公司高质量发展与战略目标落地提供坚实支撑。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：郭毅军  
重庆西山科技股份有限公司  
2026年4月29日