

# 山东海化股份有限公司

## 2025年度内部控制自我评价报告

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”），结合山东海化股份有限公司（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，公司董事会对截至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。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。

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，提高经营效率和管控水平，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。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制制度，并得以有效执行，公司主要风险均得到了有效控制。

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。

##### 1. 纳入评价范围的单位：

序号	单位名称	与母公司关系	股权比例
1	山东海化股份有限公司	公司本部	
2	山东海化股份有限公司纯碱厂	分公司	
3	山东海化股份有限公司羊口盐场	分公司	
4	山东海化股份有限公司溴素厂	分公司	
5	山东海化股份有限公司氯化钙厂	分公司	
6	山东海化股份有限公司销售分公司	分公司	
7	山东海化股份有限公司小苏打厂	分公司	
8	山东海化氯碱树脂有限公司	全资子公司	100%
9	潍坊长运供应链管理有限公司	全资子公司	100%

纳入评价范围单位包括公司本部、6家分公司和2家子公司，共9家单位，资产总额占公司合并财务报表资产总额的99.98%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

2. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理和内部信息传递。

#### （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，结合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，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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司本年度新确定的内部控制缺陷认定参考标准如下：

## 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

等级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量描述	错报 $\geq$ 资产总额的1%	资产总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的1%	错报 $<$ 资产总额的0.5%
	错报 $\geq$ 营业收入总额的1%	营业收入总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的1%	错报 $<$ 营业收入总额的0.5%

(2) 财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

等级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定性描述	<ol style="list-style-type: none"> <li>注册会计师发现董事和管理层存在任何程度的舞弊。</li> <li>公司重述以前公布财务报表，以更正舞弊或错误导致的重大错报。</li> <li>注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</li> <li>公司对内部控制的监督失效。</li> </ol>	严重程度不如重大缺陷大，但足以引起审计委员会或类似机构人员关注的缺陷。	除重大、重要缺陷外的其他缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

等级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失	直接财产损失金额 $\geq$ 3000万元	3000万元 $>$ 直接财产损失金额 $\geq$ 500万元	直接财产损失金额 $<$ 500万元
安全事故影响	发生一次性死亡3人或者重伤10人以上的事故	发生一次性死亡1至2人或者3至9人重伤事故	发生一次性1至2人重伤、无死亡事故

重大负面影响	负面事件引起国际、国家主流媒体关注	负面事件引起省级主流媒体关注	负面事件引起省级以下主流媒体关注
--------	-------------------	----------------	------------------

(2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

等级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定性描述	1. 违反法律、法规较严重,被政府监管部门处罚。 2. 决策程序不科学,造成重大损失。 3. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。 4. 管理层人员大量离职或关键岗位人员流失严重。 5. 内部控制评价重大缺陷未得到整改。	严重程度不如重大缺陷大,但足以引起审计委员会或类似机构人员关注的缺陷。	除重大、重要缺陷外的其他缺陷。

### (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,公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

公司董事会注意到,内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,并随着情况的变化及时加以调整。未来期间,公司将继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

山东海化股份有限公司

2026年3月19日