

本钢板材股份有限公司

2021 年度内部控制评价报告

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），结合本钢板材股份有限公司的内部控制制度和评价管理办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对本钢板材股份有限公司（以下简称公司）2021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。监事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、监事会及董事、监事、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。公司董事会认为，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

根据董事会授权，公司内控与风险主管部门组织成立内部控制评价工作组，负责公司年度内部控制评价工作的具体实施工作，对纳入评价范围的高风险、主营业务领域和单位进行了独立评价。

（一）内部控制评价的范围

1. 内部控制评价所关注的高风险领域

内部控制工作组根据风险导向，主营业务全面覆盖的原则确定纳入年度评价范围内的单位和业务事项。纳入评价范围的主要单位包括公司本部各职能部门及所属厂矿。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97.07%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的

89.49%。

2021年度公司重点关注的高风险领域包括：铁矿石、煤炭等原材料价格波动风险和新冠肺炎疫情风险。

2. 纳入评价范围的主要业务事项

（1）公司层面：公司治理、战略规划、组织架构设置及调整、人力资源政策、审计管理、信息系统管理。

（2）业务活动层面：全面覆盖公司业务活动的各个方面，测试内容包括安全管理、环境保护管理、产品研发、科技管理、供应商及料号管理、设备管理、采购管理、存货管理、销售管理、生产管理、计量管理、能源管理、运输管理及财务管理。

上述纳入评价范围的单位、业务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相关监管要求，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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。

公司确定的内部控制缺陷认定标准分财务报告内部控制缺陷认定标准和非财务报告内部控制缺陷认定标准，具体如下：

1. 财务报告内部控制缺陷的认定标准

(1) 财务报告内部控制缺陷定量标准如下:

①重大缺陷: 当一个或一组内控缺陷的存在, 有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时, 被认定为重大缺陷;

缺陷性质	定量标准
重大缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间: 1. 错报 $\geq$ 利润总额的 5%; 2. 错报 $\geq$ 资产总额的 3%; 3. 错报 $\geq$ 营业收入总额的 1%; 4. 错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%。

②重要缺陷: 当一个或一组内控缺陷的存在, 有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时, 被认定为重要缺陷;

缺陷性质	定量标准
重要缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间 1. 利润总额的 $3\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%; 2. 资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 3%; 3. 营业收入总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 1%; 4. 所有者权益总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%。

③一般缺陷: 未构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

缺陷性质	定量标准
一般缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间: 1. 错报 $<$ 利润总额的 3%; 2. 错报 $<$ 资产总额的 0.5%; 3. 错报 $<$ 营业收入总额的 0.5%; 4. 错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%。

(2) 财务报告内部控制缺陷定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
------	------

重大缺陷	董事、监事和高级管理人员舞弊； 企业更正已经公布的财务报表； 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； 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	出现会计政策、会计核算、财务报告方面的严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标的内部控制缺陷。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内控缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司日常运营内部控制缺陷认定标准如下：

评估 维度	评估说明/ 参照标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
公司 日常 运营	评估说明	对公司正常运营有中等及以下影响	对公司正常运营有较大影响	对公司正常运营有重大影响
	参照标准	影响公司某一主要业务类型/主要职能领域或一般业务类型/一般职能领域	影响公司部分主要业务类型/主要职能领域	影响公司大部分主要业务类型/主要职能领域
		对公司整体运营有中等及以下影响，一定时间内需付出较大代价恢复	对公司整体运营有较大影响，较长时间内需付出较大代价恢复	对公司整体运营有重大影响，长期难以恢复

(2) 公司经营目标实现内部控制缺陷认定标准如下：

评估 维度	评估说明/ 参照标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
经营 目标 实现	评估说明	对公司经营目标有中等及以下影响	对公司经营目标有较大影响	对公司经营目标有重大影响
	参照标准	对公司任一类预算指标有中等及以下影响	对公司任一类预算指标有较大影响	对公司任一类预算指标有重大影响
		影响公司某一个重要管理类目标或某几个一般管理类目标	影响公司某几个重要管理类目标	影响公司大部分重要管理类目标
		对流动资金有中等及以下影响 流动资产周转率 < 0.5 次	对流动资金有较大影响 0.5 次 ≤ 流动资产周转率 < 0.8 次	对流动资金有重大影响 0.8 次 ≤ 流动资产周转率 < 1 次
		对公司任一类预算指标有中等及以下影响 利润 < 4 亿元	对公司任一类预算指标有较大影响 4 亿元 ≤ 利润 < 8 亿元	对公司任一类预算指标有重大影响 利润 ≥ 8 亿元

(3) 公司安全内部控制缺陷认定标准如下：

评估维度	评估说明/参照标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
安全	评估说明	影响少数职工/公众健康/安全	影响部分职工/公众健康/安全	影响一定数量职工/公众健康/安全
	参照标准	较大事故	重大事故	特别重大事故

(4) 公司环保内部控制缺陷认定标准如下:

评估维度	评估说明/参照标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
环保	评估说明	中等程度的环境影响	较大的环境损害	严重的环境损害
	参照标准	发生一般环境事件(国家IV级)	发生较大环境事件(国家III级)	发生重大环境事件(国家II级)以上环保事故

(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

根据公司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

根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司未发现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

2021年度,公司根据内外部经营环境变化,持续关注影响企业的风险,对应开展企业内部控制活动。从合规性、适用性、可操作性方面,对公司各项制度进行了全面系统地修订、增补和完善,对采购、仓储等方面业务流程进行了梳理、优化,查找关键控制,强化全流程管控。同时,结合公司生产经营实际情况,各职能部门对公司面临的各类风险进行分析,收集风险信息,查找风险事项,更新了公司风险数据库。

公司加强对关键业务、重点领域和环节的内部监督，加强对规章制度、重大合同的法律审核，强化内部专项审计，并将纪检监察关口前移，对苗头性、倾向性问题做到提早预防，强化责任追究与考核，确保了内部监督及时有效。

二〇二二年三月二十四日