

# 凤凰航运（武汉）股份有限公司

## 2024 年度内部控制自我评价报告

凤凰航运（武汉）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方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2024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，评价情况如下。

### 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

（一）财务报告内部控制：截至评价基准日，存在1项重大缺陷（燃油成本核算问题），已整改完毕。

（二）非财务报告内部控制：未发现重大缺陷或重要缺陷。

（三）基准日至报告日：无影响评价结论的重大变化。

## 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涵盖公司本部及重要子公司（资产及收入占比均达100%），主要业务包括资金活动、采购销售、资产管理等，重点关注战略规划、资金风险、合同管控等高风险领域。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内部控制日常监督和各项专项监督为基础，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的认定标准

公司分别按定性标准和定量标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定性标准

A. 重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- a) 控制环境无效；
- b) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- c) 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；
- d) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- e) 公司审计委员会、内控委员会和审计部对内部控制的监督无效；
- f) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

B. 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

C. 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(2) 定量标准 经审计的年度合并报表数据为基准，确定公司内部控制缺陷认定标准。

缺陷认定	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
错报总额	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 资产总额 &lt; 0.75%</li> <li>• 主营业务收入 &lt; 0.75%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 资产总额 ≥ 0.75% 且 ≤ 1.50%</li> <li>• 主营业务收入 ≥ 0.75% 且 ≤ 1.50%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 资产总额 &gt; 1.50%</li> <li>• 主营业务收入 &gt; 1.50%</li> </ul>

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司分别按定性标准和定量标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定性标准

A. 出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- a) 违犯国家法律、法规或规范性文件；
- b) 重大决策程序不科学；
- c) 制度缺失可能导致系统性失效；
- d) 重大或重要缺陷不能得到整改；
- e) 其他对公司影响重大的情形。

(2) 定量标准

缺陷认定	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 资产总额 &lt; 0.75%</li> <li>• 主营业务收入 &lt; 0.75%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 资产总额 <math>\geq</math> 0.75% 且 <math>\leq</math> 1.50%</li> <li>• 主营业务收入 <math>\geq</math> 0.75% 且 <math>\leq</math> 1.50%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 资产总额 &gt; 1.50%</li> <li>• 主营业务收入 &gt; 1.50%</li> </ul>
对公司是否有重大负面影响	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响	受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响	已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响

### 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

根据燃油成本所涉事项和财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内公

司存在财务报告内部控制1项重大缺陷。公司采取了以下整改措施：（1）优化存货管理流程，强化监督与抽查机制；（2）缩短供应商对账周期，及时调整账务差异；（3）补计成本至2024年度报表，确保数据真实；（4）加强员工职业道德培训，完善移交制度。

关于该事项对公司的财务影响整改已完成，2025年公司将强化上述整改措施，定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估。

## 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,公司无其他内部控制相关重大事项。

董事长：王岩科

凤凰航运（武汉）股份有限公司

2025年4月29日