

南方中金环境股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

南方中金环境股份有限公司全体股东：

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《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，结合南方中金环境股份有限公司（以下简称“公司”）的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 2023 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，建立健全制度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。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。

公司内部控制的目的是保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。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，由于公司内外部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。为此公司根据新的经营环境和监管要求，健全和完善内部控制制度，不断提高内部控制的有效性，促进公司健康可持续发展。

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。

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。纳入评价范围主要单位包括：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%。

公司从控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五个方面对公司内部控制的设计及运行的总体情况进行了独立评价。纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、内部审计、人力资源、企业文化、社会责任、资金管理、资产管理、采购与付款、销售与收款、子公司管理、财务报告、信息披露、对外担保、关联交易、投资管理等。具体情况如下：

1. 控制环境

公司内部环境的评价工作包括治理结构、组织架构、内部审计、人力资源、企业文化、社会责任等内容。

（1）治理结构

公司根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》和其他有关法律法规的规定，建立了规范的公司治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等制度，明确权力机构、决策机构、执行机构、监督机构等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，制定了各专门委员会的工作细则，对其权限和职责进行规范。自设立以来，各委员会运转良好，各委员能够履行职责，确保了公司的健康运行。

公司上述机构权责明确、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。

（2）组织架构

公司在治理结构所确定的内部控制基本组织框架基础上，设立了符合公司业

务规模和经营管理需要的职能部门，并贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分每个组织单位内部的责任权限，形成了与公司实际相适应的、有效运作的经营模式，保证公司经营活动的有序进行。

（3）内部审计

公司董事会下设审计委员会，审计委员会按照《审计委员会工作细则》的规定勤勉尽责，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

审计委员会下设审计部，配备专职审计人员实施内部审计工作，通过开展常规审计、专项审计等业务，对公司内部控制的完整性、合理性及其实施的有效性、以及经营活动的效率和效果等进行检查监督，通过审计发现问题、规范运作，同时持续优化公司的内控体系，进一步提升公司的风险防范能力。

（4）人力资源

公司紧扣新时代人才强企战略目标，统筹“选育管用”各项环节，全方位培养忠诚干净担当的高素质管理团队和干部队伍，为推动企业高质量发展走在前列提供坚实人才支撑。公司结合自身的特点建立了合法有效、科学完备的员工招聘与选拔、培训与发展、绩效管理、晋级与降级、退出与优化等人力资源管理制度和流程，通过制定《中高层管理办法》《下属企业高管行权履职监督管理办法》《事业部负责人绩效考核办法》等制度，全方位、多角度、近距离评价干部的能力素质和工作业绩，全面激励干部干事创业、担当作为。通过培训及职级评定提升人才队伍素质；优化考核方式，推动公司经营业绩；开展人事稽核，防范人力资源管理风险。

（5）企业文化

公司重视企业文化建设工作，根据自身特点构建涵盖了企业愿景、发展目标、企业精神、管理理念、人才理念、安全意识等具有自身特色的公司文化体系。通过开展“五青五心”工程，即党建引领“金钥匙”、业务拓展“金刚钻”、人才培养“金字塔”、群团工作“金丝带”、廉政建设“金钟罩”等五项工程，形成五大“金字招牌”，打造“合聚成金”特色品牌。同时为青年人才搭建多元化成长平台、打造高技能人才队伍、举办喜闻乐见的群团活动、组织常态化志愿服务等，全面构建凝心聚力、多元包容的立体企业文化体系。

（6）社会责任

公司积极践行企业社会责任，围绕发展战略，推动自主创新，在追求经济效益、保护股东合法权益的同时，将企业社会责任融入企业经营管理以及利益相关方的共同发展中，以实现推动经济、社会、环境的可持续发展。

公司坚持自主研发及创新，连续多年被评为“中国机械工业百强”、“国家级企业技术中心”、“国家知识产权优势企业”。南方泵业荣获“中国石油和化学工业联合会科技进步奖一等奖”、“全国国标五星级售后服务企业”和“全国顾客满意度测评行业 TOP10”，洛阳水利荣获“2022-2023 年度第一批国家优质工程奖”、“2023 年度河南省建设工程‘中州杯’优质工程奖”，中建华帆荣获“2023 年河北省工程设计项目一等成果奖”，另有旗下分子公司荣获“浙江省专精特新中小企业”、“河南省首批勘察设计行业专精特新企业”等多项重量级荣誉。

公司注重安全生产、关心员工生活健康。通过安全生产管理工作的标准化和规范化建设，实施安全目标管理，通过安全生产绩效管理系统，实现公司安全生产目标，排查安全隐患。公司秉持全心全意为职工群众服务的宗旨，倾听职工心声、办实事做好事，通过食堂建设提升，提高职工满意度幸福感；公司及子公司创建职工之家文化阵地，设立阅览室、健身房、咖啡吧、影音室等休闲场所，并开展职工关爱讲座、各项球类赛事、户外运动、插花培训等活动，鼓励职工陶冶情操、强健体魄，满足员工多元精神文化需求的同时，不断增强企业凝聚力。公司在做好生产经营的同时，通过向学校捐款、对口城市捐款、低收入农户捐助、困难群众春节慰问、红十字会捐赠等多种途径积极践行社会责任。

2. 风险评估

为促进公司持续、健康、稳定的发展，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面、系统、持续的收集相关信息，并结合实际情况及时进行风险评估，动态地进行风险识别，对相关的内部风险和外部风险进行分析，制定相应的风险应对策略。

同时，为及时识别、监控公司潜在风险及其发生概率，确定本公司风险承受能力和限度，认定该等风险可能带来的损失，公司各部门责任分离、相互监督，各自在其职责范围内根据各项业务的不同特点对环境风险、业务风险、财务风险、技术风险等各种风险进行预测、识别和评估，确认其可能带来的损失，并根据识别的风险拟定相应的解决方案，以防范和应对风险。

3、控制活动

为了保证内部控制在经营管理中的有效执行，确保控制目标的实现，将风险控制在可承受范围之内，公司实施了一系列内部控制措施，包括：

（1）资金管理

公司强化资金管理，以“集中管理、统一调度、有偿使用”的资金管理原则，在保证营运和业务资金需求的前提下，部署应收账款、压降资产负债率的专项工作，研究创新型融资产品，提高公司运营资金收益、降低融资成本、避免坏账风险。运用信息化管理系统，形成了严格的授权审批流程，不相容岗位严格分离，有效防范了资金活动风险，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则，为公司发展提供充足的资金支持。

（2）资产管理

为提高资产使用效率，保障资产安全完整，公司完善了资产管理制度，规定了各部门和岗位的职责，明确资产购置、验收、保管、评估、清查、处置、交易等环节的工作程序和授权审批权限。通过信息系统，完善资产信息、规范资产活动的流程，加强资产管理和监督，资产使用效率有效提升；同时采用定期盘点和不定期抽查相结合的方式对资产进行清查，使其处于可控状态，防范资产管理风险，确保公司资产安全。

（3）采购与付款

公司完善了采购管理制度，对供应商的评估与比选、采购申请与审批、价格管理、合同订立、供应过程管理、验收、退货、付款等环节做了明确规定，加强供应商开发管理、评价管理，降低采购风险，提高采购物品质量及服务质量的稳定性；进一步规范招标管理、询比价机制等工作流程，保证采购价格合理性，降低采购成本，提高效率；加强资金预算和支付管理，采购和财务部门按规定的原则和程序进行申请和付款，防范支付过程中的差错和舞弊行为，保证采购资金安全。采购活动信息化管理的实现，使采购业务流程化、规范化、高效化、透明化，同时满足公司采购工作公开、公平、公正的要求。

（4）销售与收款

公司结合实际情况，完善了销售与收款业务相关制度及流程，规定了各部门和岗位的职责，确保不相容职务相互分离，明确了销售计划、客户信用管理、价格管

理、合同管理、销售发货及收入确认管理、售后服务管理等环节工作程序和授权审批权限。公司通过 CRM 系统、OA 系统、SAP 系统，优化管控流程，定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标。公司指定专人通过函证等方式，定期与客户核对应收账款、预收账款等往来款项，并加大应收账款的回收力度，制定了相应的应收账款回收考核办法，并在客户选择上重点开发信用良好、财务状况良好的客户，同时针对应收账款超时拖欠行为采取相应的法律途径“应诉尽诉”，尽可能防范应收账款的回收风险。

（5）子公司管理

公司制定了《控股子公司管理制度》，通过向子公司委派董事、监事及主要高级管理人员和日常监管等途径行使股东权利；定期召开管理会议，及时了解子公司的经营情况并及时决策；加强子公司业绩考核，激发管理团队的积极性和创新能力；公司各职能部门对控股子公司进行业务指导和监督管理，确保各子公司在企业文化、经营理念、内部控制等方面保持一致。控股子公司统一使用的办公协同系统、业务管理系统、财务管理系统、资金管理系统、资产管理系统等信息化系统，有效的实施了对控股子公司的管理，保证控股子公司依法经营和规范运作。公司重点关注控股子公司涉及重大合同、重大资本支出和重大损失等重大经济活动的合法合规性及效益性，以提高公司整体运作效率和抵抗风险能力。

（6）财务报告

公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及有关规定，结合实际情况，制定了财务管理的相关制度及流程，规范了公司在会计核算、支付结算、货币资金管理、票据管理等方面的基础工作和公司财务报告的编制、对外报送工作。公司财务部严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作，确保公司财务报告真实、准确、完整。公司聘请会计师事务所对公司年度财务报告进行审计，并出具审计报告。同时，对于财务报告的信息披露工作，按照公司信息披露管理的制度执行，在此过程中对相关内幕知情人进行及时的登记监督，保证公司财务信息不会提前泄露。

（7）信息披露

公司根据相关法律、法规的要求及《公司章程》的有关规定，结合公司信息披露及投资者关系管理工作的实际情况，制定和完善《信息披露管理制度》、《重大

信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》等制度及相关流程，规范信息披露的范围和内容、信息披露的程序，信息披露的职责，对信息披露和重大信息内部沟通进行全程、有效的控制。报告期内，公司严格按照规定履行信息披露义务，保证了公司信息披露的准确性、完整性、及时性和公平性。

（8）对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，加强对外担保的管理，并针对对外担保原则、担保应履行的程序、担保合同的审查和订立、担保风险、担保信息披露、责任人责任等方面做出了明确规定，有效保证公司对外担保行为的合法性、合规性，保护公司财产安全，降低经营风险。

（9）关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，规范关联交易决策权限、审议程序、回避表决要求和关联交易信息披露等工作流程，明确关联交易决策程序和管理职责与分工，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，保护公司和股东的利益。

（10）投资管理

公司修订了《投资决策管理制度》，明确了项目投资的审批权限及审议程序、投资事项研究评估、投资计划的进展跟踪、投资的风险与控制及考核与奖惩等事项；有目的的规划、实施可持续发展的公司战略，加强投资计划管理，强化项目分析和可行性调研，规范投资行为和决策程序，对投资项目各控制环节实现全过程管理，建立有效的投资风险约束机制，确保投资项目决策的准确性。报告期内公司发生的各项对外投资事项均严格按照投资管理制度的规定执行。

4. 信息与沟通

公司深度推进信息化建设工作，报告期内通过了“两化融合”AA级评定、ISO14001信息安全体系认证、二级等保认证等，持续推进信创推广普及工作。利用公司网络、内部信息沟通的平台，提高内部的信息沟通与共享，使各管理层级、各部门、员工与管理层之间信息传递更迅速有效、快捷顺畅；办公协同系统保证了信息流动的准确性和及时性，保证了各内部控制环节有效运行；财务系统准确、及时地反映各项经营管理活动的结果，并为内部控制管理、决策提供有用的信息。

公司通过召开业绩说明会、接待投资者线下实地调研、线上交流、反向外地路演、参加券商策略、平台互动、组织发表媒体文章等渠道，加强了公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，加深投资者对公司的了解和认同，建立与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动和合作关系，切实保障投资者的合法权益。公司通过公司网站、公司微信公众号等发布新闻动态、投资者关系、企业文化等相关信息，加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门的沟通和反馈，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

5. 内部监督

公司监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司审计部负责公司内部审计工作，对公司内部控制的完整性、合理性及其实施的有效性、财务信息的真实性、完整性以及经营活动的效率和效果等进行检查监督。另外，公司通过开展自查、抽查等检查方式，强化制度执行及效果；通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是董事、监事、高级管理人员的守法意识，依法经营，完善内部控制，提升公司治理水平。

公司重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、资产管理、销售与收款、子公司管理、财务报告、关联交易、信息披露等高风险领域。

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深圳证券交易所的相关规定，组织开展内部评价工作。

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

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定量和定性相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量；内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产总额相关的，以资产总额衡量。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	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	错报金额 \geq 利润总额的 5%	利润总额的 2% \leq 错报金额 $<$ 利润总额的 5%	错报金额 $<$ 利润总额的 2%
资产总额	错报金额 \geq 资产总额的 2%	资产总额的 1% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 2%	错报金额 $<$ 资产总额的 1%

(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：发生涉及财务信息披露的重大舞弊行为；公司财务报告存在重大错报被外部监管机构或审计机构发现，公司对应的控制活动未能识别相关错报；公司财务报告编报控制程序存在重大漏洞，可能导致公司报表出现重大错报。

重要缺陷：公司财务报告编报控制程序存在控制漏洞，虽然不会导致公司报表出现重大错报，但仍应引起公司董事会及管理层重视并改进缺陷。

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的财务报告内部控制缺陷。

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参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定，认定标准如下：

重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；

重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；

一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不

确定性、或使之偏离预期目标。

（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，本公司无其他内部控制相关重大事项说明。

五、对内部控制评价意见

随着公司发展及内外环境的变化，公司将持续完善与经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度建设，同时强化内部控制制度的有效执行，加强内部控制的监督检查，加强对重点领域、重点环节的风险管控，提高公司的风险识别与防范能力，促进公司健康、可持续发展。

南方中金环境股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 24 日