

# 北方化学工业股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

北方化学工业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 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。由于内部控制存在固有的局限性，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，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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括公司及下属2家重要全资及控股子公司，具体为：北方化学工业股份有限公司、山西新华防化装备研究院有限公司（以下简称“防化研究院”）、襄阳五二五泵业有限公司（以下简称“泵业公司”）。防化研究院下属子公司—新疆新华环保科技有限责任公司因业务量小，未纳入本次评价范围。

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97.44%，营业收入合计占公司合并营业收入总额的100%。

2. 纳入评价范围的主要业务包括公司三大业务板块，分别是纤维素及其衍生物产业、防化及环保产业、特种工业泵产业。纳入评价范围的主要事项包括母子公司《内部控制手册》所涉及的内部控制五要素及各业务流程。具体评价情况如下：

#### （1）组织架构

公司根据《公司法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，董事会下设战略、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会，制定了各层级议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司总部依照科学、精简、高效的原则，结合发展战略、业务特点，设置了14个职能部门、2个生产经营单位和1个科研机构，明确了职责权限，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的工作机制。

公司所属2个子公司在法人治理结构下建立了决策、执行和监督反馈机制，并设置了内部机构。

#### （2）发展战略

公司建立了战略制定、战略实施、战略调整的内部控制体系，实行统一领导、分层管理。公司董事会是公司战略管理决策机构，决定公司的发展战略和中长期发展规划并对其实施进行监控。战略委员会建立健全公司发展战略管理体系，负责组织编制公司中长期总体发展规划等。发展规划部负责公司总体发展战略的细化、分解、监督执行，保持公司经营单元的战略协同；负责组织编制公司中长期发展规划和滚动计划及规划，并实施评估。公司各专业部门、各子公司按职责分工编制本单位规划草案，组织实施年度计划。公司战略发展以五年规划管理为主，通过年度计划的实施与管理，使战略顺利实施并取得实效。2023年，建立了1+3+N规划体系，完成了“十四五”发展规划中期调整报告，建立了北化股份重大项目库，制定了“十四五”发展规划分解落实计划并形成规划汇编。

### （3）社会责任

公司秉承“共创价值、致力和谐、绿色发展”的社会责任理念，实现生产经营管理与社会管理有机融合，积极维护股东、员工、客户、合作伙伴、社区等利益相关方的合法权益，在遵守社会公德、商业道德、诚信经营的同时，积极从事环境保护、乡村振兴、扶贫捐赠等公益事业，促进公司与社会绿色、协调、和谐发展，每年自愿披露《环境、社会与公司治理（ESG）报告》。2023年，公司荣获“中国机械500强”“四川省模范职工之家”“四川省2022年度环保诚信企业”等称号；泵业公司被工信部认定为“国家级工业设计中心”、成功获评“国家知识产权优势企业”；防化装备研究院被授予山西省制造业100强企业、太原市功勋企业等称号，当选为中国纺织品商业协会安全健康防护用品专业委员会副会长单位。公司安全、环保、能源、质量、保密体系有效运行，无重大安全、环保、质量事故，无失泄密和窃密事件，无媒体披露不良事件，信息披露质量提升，履行社会责任状况良好。

### （4）安全健康与环保

公司严格遵循《中华人民共和国安全生产法》《危险化学品安全管理条例》《生产安全事故报告和调查处理条例》《危险化学品企业安全隐患排查导则》等法律法规，始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理、以人为本、科技兴安、

安全发展”的方针，落实安全生产主体责任，完善安全制度体系，强化安全应急管理，开展安全生产培训，狠抓隐患排查治理与安全风险管理，确保公司安全稳定发展。2023年，公司围绕安全管理目标，强化各级管理者清单制履职，持续深化生产线安全生产流程化和双重预防机制融合，重点推进重大安全隐患排查专项行动、“人机隔离、机器换人、黑灯工厂”建设、安全生产数智化、聚焦基层一线抓落实等专项工作，公司安全生产形势总体保持平稳，管理水平和本质安全得到持续提升。

公司秉持“共创价值、致力和谐、绿色发展”理念，建立健全了环境保护规章制度和环境保护体系，明确环境管理组织结构和职责，定期开展合规性评价、环境管理体系内部审核及管理评审，督促环境保护职责落实，持续提高环境保护意识和管控水平，每年自愿披露《年度环境报告书》。2023年，公司深化排污许可规范管理，积极拓展污泥处置渠道，不断完善污染防治软件和硬件设施，污染物全面达标排放，未发生环境污染事故、未被节能环保主管部门通报、未被新闻媒体曝光。

#### （5）企业文化

公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习宣传贯彻党的二十大精神，坚持围绕中心、服务发展，整体推进、重点开展，领导带头、全员参与、注重实效的原则，突出兵器文化的先进性、导向性和一致性，努力建设具有公司特色的企业文化体系，为公司发展奠定坚实的文化基础。2023年，公司制定安全文化、质量文化和诚信文化建设工作实施方案并积极推进落地落实，在建设具有公司特色的企业文化体系上迈开新的步伐。

#### （6）人力资源

公司重视人力资源机制建设，结合生产经营实际，不断完善人力资源各项制度，制定有劳动用工、劳动合同、教育培训、各级各类人员管理及绩效薪酬考核、责任追究等专门制度。2023年，公司持续完善各类人员的引育留用机制，修订了公司中层管理人员、科技人才、技能人才等干部人才制度，进一步畅通了三支人才的职业发展通道，持续激发干部人才的创新和创效动力。

#### （7）内部审计

公司董事会下设审计委员会，公司审计部在审计委员会的指导下依法独立开展内部审计及监督检查工作，并定期向审计委员会进行报告。2023年，围绕年度经营目标和重点工作任务，聚焦关键领域开展审计监督，动态监管重点风险事项，发挥了监督服务保障作用，促进公司治理水平和风险防范能力进一步提升。

#### （8）风险评估

公司建立了完整的风险评估体系和控制体系，定期按照《中央企业全面风险管理指引》《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求开展全面风险管理工作，把风险管理融入了公司管理和业务流程的每个环节中，将风险管理工作与内部控制有机结合，做到事前预防、事中控制、事后改进，有效防范和控制风险，为公司的良性发展提供有力保障。2023年，公司修订了《全面风险管理实施细则》，完善了公司风险管理组织架构，夯实了全面风险管理基础；开展全年风险评估工作并按季度对识别出的重大风险进行动态监控，对风险应对措施实施效果进行监督，确保有效防范化解风险，为公司的稳健运行和可持续发展提供保障。

#### （9）信息与沟通

公司优化了内外部信息管理机制，加强了内控信息的收集、处理与传递流程。服务于内部信息沟通的硬件系统和软件系统进一步更新完善，通过致信办公系统、会议系统，以及财务、安全、质量等专业软件系统，公司确保了内部信息的及时、高效、准确传递，提升了运营效率。2023年，在保障信息传递效率的同时，公司完成了“中心机房云平台”的升级扩建、建立了“网络安全堡垒机”，进一步夯实信息基础设施的安全基石。同时，公司积极与行业协会、中介机构、业务伙伴及监管部门沟通反馈，利用专业平台获取有效信息，进一步强化了信息管理工作。

#### （10）资金管理

公司制定有《运营资金集中管理办法》《募集资金使用管理制度》《远期外汇交易业务管理制度》《商业汇票管理办法》《委托理财管理办法》《资金支付

管理办法》，对公司资金实行了分类授权管理，切实保护公司的资金安全，提高公司的资金使用效率。2023年，公司通过提高资金集中度、多渠道竞价等方式开展资金管理业务获取收益，进一步提升资金利用效率。

#### （11）全面预算管理

公司制定有《全面预算管理办法》，明确了各责任部门在预算管理中的职责权限，规范了预算的编制、审定、下达和执行程序，对所有费用实行预算控制，明确了开支标准以及每项费用的具体归口控制部门，逐月跟进预算进度，按季度对预算执行情况进行约束。2023年，公司坚持预算引领，及时跟踪原材料价格、销售价格及汇率变化趋势，结合变动因素科学分析月度指标完成情况，对偏离预算进度或者异常的项目跟踪分析并进行提示。

#### （12）财务报告

公司制定有《财务报告管理办法》，保证财务报告的编制符合国家的有关规定，保证财务报表的编制符合企业内部会计制度的要求。

#### （13）税务管理

公司按照《税务日常申报管理工作流程》开展税务申报工作，日常税务管理符合国家各项税收法律、法规的规定，各项涉税的会计核算真实、准确、完整，纳税申报手续完备，税款缴纳及时、准确。公司每年定期聘请税务师事务所等专业机构开展所得税汇算、税务鉴证等业务，并持续深化与征管部门业务沟通交流，进一步强化涉税事务管理，减少涉税链条隐患，防范税务风险。

#### （14）投资管理

公司制定有《投资管理办法》，对投资形式、类别、基本原则、管理体制、决策程序、过程管理、风险控制、责任追究进行了明确，同时配套制定有《固定资产投资项目招投标管理办法》《固定资产投资项目比选管理办法》和《固定资产投资项目比质比价管理办法》，对固定资产投资项目涉及的采购进行分级分类专项管理；指导监督分子公司制定符合自身实际情况的固定资产投资管理制度体系。2023年，公司以中长期发展规划为引领，以实现工艺技术持续提升，安全环保管理能力持续提升，生产保障能力持续提升，投资效益与资源有效配置，助力

高质量发展为基本原则，下达年度投资计划，并严格按计划协调督促推进投资相关工作。

#### （15）担保业务

公司制定有《对外担保管理制度》，明确了对外担保的基本原则、担保对象的资信条件、担保核查、担保决策、担保风险管理等内容，明确规定：公司对外担保应当取得出席董事会会议的2/3以上董事同意，或者经股东大会批准，未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。截至2023年12月31日，公司未发生对外担保行为。

#### （16）资产管理

公司制定有《资产管理办法》《存货管理办法》《废旧物资处置管理办法》等一系列资产管理制度，明确了各类资产价值、权益、使用、处置管理的原则、责任单位及职责权限、操作流程等内容；按照固定资产管理重点，与项目建设紧密联系，及时转固，确保核算的准确性，确保了资产的安全完整。

#### （17）工程项目

公司以《投资管理办法》为基础，配套完善了《建设项目“三同时”管理制度》《工程建设项目施工安全管理办法》《工程项目结算审计实施办法》《固定资产投资项目后评价实施细则》等一系列工程项目管理制度，对项目论证立项、组织实施、完工验收、结算审计、后评价等环节的工作程序进行了系统性的规定，明确了相关部门和岗位的职责权限，强化了工程建设全过程的跟踪监督，确保了工程项目质量、进度、安全和成本的真实性。2023年，公司对工程建设管理机构进行了调整优化，成立了能力建设办公室，负责重大项目和数智化项目建设，理清了重大建设项目全过程管理边界清单，进一步提升工程项目建设质量和效率。

#### （18）研发管理

公司制定有《科研管理办法》《科技成果管理办法》，从组织机构职责、立项评审流程、安全措施保障、经费预算、知识产权管控等方面健全科研管理制度，强化了科技体系基础建设。2023年，公司以市场需求为导向，依托集团公司级纤维素产品开发中心和特种泵国家级工业设计中心，开展关键核心技术攻关，实

现创新驱动，其中：1项科研项目获得国防科技进步三等奖、集团公司科学技术进步二等奖；防化研究院争取到两项“慧眼行动”项目，顺利通过国家级企业技术中心复评，被认定为“山西省国防先进技术创新中心”、“山西省国防科技创新团队”，与复旦大学、清华大学、中科院宁波材料技术与工程研究所、应急管理部上海消防研究所等联合申报专项项目获批。

#### （19）合同管理

公司制定有《法律事务管理办法》《合同管理办法》等制度，配备了专业的法律顾问人员，负责公司的合同管理、授权委托、工商登记、诉讼及非诉讼业务管理，为公司生产经营提供法律保障。2023年，公司建立并全面推行线上合同评审体系，实现全流程可追溯。通过OA办公系统，实现合同审批、合同代理授权、合同履行情况跟踪、合同档案管理、合同模版管理等环节线上运行，实现合同管理全流程可追溯。通过固化评审流程、固化评审组、固化评审内容，明晰评审权限，有效实现管理闭环。通过合同评审全面上线，集成合同信息数据链，有效整合全流程合同信息、形成合同分析数据库、实现经营管理数据共享，为生产经营分析夯实数据基础。

#### （20）销售管理

公司制定有《销售业务管理制度汇编》，对内部管理、销售计划、市场开发、合同订单、物流配送、客户关系管理、客服服务、合规合法、激励约束等内容进行了明确，日常管理按制度要求规定执行，通过拜访客户及时更新用户档案，随时跟进客户动态，了解分析其要货规律，定期评估其支付风险；及时反馈、跟进客户诉求，通过提供个性化服务，个性化的产品，个性化的配送，个性化的技术服务支持，提供多样化的销售服务，维护服务，关怀服务，通过管理软件对各类客户进行精细化管理。

#### （21）采购管理

公司制定有《物资采购管理办法》《采购控制程序》《供应商管理办法》《比价采购管理办法》和《采购管理日常考核实施细则》等制度，对采购申请与



审批、供应渠道选择、价格确定、合同签订、合同审批等环节做了明确规定，定期对供应商进行考核评价，发布合格供应商名录，按月编制采购信息月报，对大宗主要原材料进行市场研判，准确把控采供时机，降低采购风险。2023年，公司及时分析市场变化及公司产能结构调整新形势，调整采购重心及工作策略，围绕年度工作目标，重点开展市场挖潜降本及采购合规管理等工作，有效保障生产供应，节约采购成本，提升采购管理合规化水平。

#### （22）生产管理

公司制定有《生产管理办法》《装备服务保障工作管理办法》《工艺技术管理办法》《核心技术与关键技术管理办法》《老旧设备管理办法》等一系列生产管理、工艺技术及设备管理等制度并有效执行，定期召开生产月度例会，强化生产管控，协调供产销信息沟通，抓好重点生产指标监控和考核工作，确保了生产运营效率和产品质量，为全面完成年度生产任务提供保障。2023年，公司将工艺、设备、生产和现场管理与安全工作深度融合，筑牢生产安全和质量两大基石，确保生产现场全方位、全过程、全环节受控，切实保障了市场按需供应。

#### （23）存货管理

公司制定有《存货管理办法》，对存货的管理维度、价值管理、实物管理、处置管理的责任部门、工作程序及要求进行了明确，对存货的取得、验收入库、原料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节进行过程控制，利用信息系统加强会计、出入库等相关记录，确保存货管理全过程的风险得到有效控制。

3. 重点关注的高风险领域，主要包括：可能影响法律法规遵循性、财务信息真实性、资金资产安全性、经营效益效率提升的关键业务控制环节。

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公司《内部控制手册》《内部控制评价手册》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。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：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	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%
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入总额的 2%	经营收入总额的 1% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 2%；	错报 $<$ 经营收入总额的 1 %
所有者权益潜在错报	错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%	所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%	错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%

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：**指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。

如：

- (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- (3) 外部审计发现的重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 当公司净利润位于特定指标值附近时，某项缺陷可能使公司净利润发生质变。

**重要缺陷：**指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致公司偏离控制目标。如：

- (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- (3) 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；

(4) 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。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2. 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：

缺陷认定等级	(单项) 直接财产损失金额	(累计) 直接财产损失金额
重大缺陷	500 万元及以上	1000 万元及以上
重要缺陷	200 万元-500 万元	500 万元-1000 万元
一般缺陷	200 万元及以下	500 万元及以下

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：

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- (1) 公司缺乏民主决策程序；
- (2) 公司决策程序导致重大失误；
- (3) 公司违反国家法律法规，情节特别严重，受到刑事处罚、行政处罚；
- (4) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重（中高级管理流失人员 $\geq$ 总数的 10%，高级技术流失人员 $\geq$ 总数的 15%）；
- (5) 媒体出现负面新闻，经新闻公关处理后，涉及面广且负面影响一直未能消除；
- (6) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- (7) 公司内部控制重大或组合构成重大缺陷的多项重要缺陷未得到整改；
- (8) 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：

- (1) 公司民主决策程序存在但不够完善；
- (2) 公司决策程序导致出现一般失误；
- (3) 公司违反企业内部规章，形成损失；
- (4) 公司关键岗位业务人员流失严重（总数的 15% $>$ 关键岗位流失人员 $\geq$ 总数的 5%）；

- (5) 媒体出现负面新闻，经新闻公关处理后，波及局部区域；
- (6) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- (7) 公司内部控制重要或组合构成重要缺陷的多项一般缺陷未得到整改。

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在一般缺陷：

- (1) 公司决策程序效率不高；
- (2) 公司违反内部规章，但未形成损失；
- (3) 公司一般岗位业务人员流失严重（一般岗位人员流失率 $\geq$ 总数的 10%）；
- (4) 媒体出现负面新闻，经新闻公关处理后消除影响；
- (5) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；
- (6) 公司一般缺陷未得到整改；
- (7) 公司存在其他缺陷。

### （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、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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，对在开展内部控制评价过程中发现的一般缺陷，公司已采取了相应整改措施并进行了完善。

我们注意到，内部控制应与公司经营规模、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，公司将继续优化内部控制体系建设，强化执行与监督，持续提升公司规范化运作水平。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）：（签名）蒲加顺

北方化学工业股份有限公司

2024年4月25日