

南方中金环境股份有限公司

2024 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《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”），结合南方中金环境股份有限公司（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，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。

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。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。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%。

纳入评价范围的事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。纳入评价范围的主要业务包括：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。重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、采购业务、销售业务、投资管理、对外担保等。

上述纳入评价范围的单位、事项、业务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）公司内部控制建设和实施情况

1. 内部环境

（1）治理结构

公司依据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等相关法律法规的要求，建立了以股东大会、董事会及其专门委员会、监事会和管理层为基础的法人治理架构，并制定了规范的议事规则和决策程序，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的分工和制衡机制。

股东大会是公司最高权力机构，董事会对股东大会负责，依法行使经营决策权，必要时提请股东大会审议；董事会下设战略与 ESG 委员会、审计委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会，各专门委员会制定了相应的工作细则，明确职责权限与工作程序；监事会是公司内部的监督机构，对股东大会负责，对董事会和管理层的

行为、履行职责的合法合规性及公司财务状况等进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司上述机构各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作，保障公司生产经营活动的有序开展，维护公司及全体股东的合法权益，推动公司健康发展。

（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，从实现公司发展战略目标出发，通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离、授权审批和监督等原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，建立了符合公司发展的管理运营组织机构，形成了与公司实际相适应的、有效的经营运作模式，确保公司生产经营活动的有序运行。

（3）发展战略

公司在董事会下设战略与 ESG 委员会，根据《公司战略与 ESG 委员会工作细则》的相关规定，对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议。战略与 ESG 委员会会议由主任委员召集，不定期召开，通过认真分析内外部经济形势，讨论公司的未来发展规划和方向，向公司董事会提出公司经营发展的建议，提高了重大投资决策的效益和决策质量，加强了决策科学性。

（4）内部审计

公司董事会下设审计委员会，并在其下设内部审计部，作为内控监督的组织保障。审计部独立行使内部审计职权，通过开展常规审计、综合审计及专项审计等方式，监督与评价公司内部控制设计与运行的有效性，以及经营活动的效率与效果。对监督检查中发现的内部控制缺陷，督促相关部门采取有效措施加以改进，持续优化内部控制体系，提升公司风险防范能力。

（5）人力资源

公司坚持德才兼备、以德为先、五湖四海、任人唯贤，完善科学选人用人机制，打造忠诚干净敢于担当的高素质专业化管理团队和干部队伍，为推动公司高质量发展行稳致远提供坚实人才支撑。

公司持续深化组织变革，完善人力资源体系，围绕人才“规划—选—育—用—留”全生命周期培养，通过部门及岗位优化、职级体系完善、绩效管理提升等举措，提升人力资源管理效能，激发员工创新动能与组织活力，提升企业核心竞争力。

（6）企业文化

公司以“五青五心”工程为核心，持续打造和完善“合聚成金”特色品牌，不断加强企业文化建设、宣传与实施，通过多元化的企业文化活动，将文化建设融入日常经营，增强员工信心和责任感，提升公司的凝聚力，营造团结奋进的文化氛围，助力企业高质量发展。

（7）社会责任

公司重视履行社会责任，做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展的相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

公司注重科技创新，加大科研投入。全年新增知识产权 135 项，获国家级荣誉 20 项、省级 38 项、市级 16 项。南方泵业获“机械工业大型重点骨干企业”、“2024 年度中国机械工业科技进步奖一等奖”、“全国通用机械行业质量领先品牌”，南方安美获“华夏建设科学技术奖”，中金环境获“全国企业党建创新优秀案例”等荣誉，同时，公司连续多年被评为“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”。

公司完善安全管理体系，强化安全生产责任制，深入排查隐患，组织安全培训和专项活动，增强员工安全意识和应急处置能力。通过签订责任书、实施绩效考核和通报检查结果等措施，明确安全责任，确保工作落实，实现安全生产目标。

公司开展了“庆祝新中国成立 75 周年”、“三球”比赛等“企业文化节”系列活动，不断丰富多元包容立体文化体系，增强员工的幸福感、归属感、荣誉感。通过高温季节为一线职工发放“清凉包”和“暖心包”，关注女性职工举办健康知识讲座和主题活动，开展生育、困难及生病职工慰问等活动，确保对员工的关心关爱落到实处。同时组织员工无偿献血、慈善捐款、志愿服务，在台风防御、社区服务及马拉松赛事中贡献力量，展现了社会责任担当。

2. 风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现战略目标及发展规划，公司全面系统收集相关信息，对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策风险和道德风险等及时识别、分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，合理确定风险应对策略，针对有可能出现的或已经存在的风险，采取针对性的措施进行及

时的管理和应对，将公司风险控制在可承受范围内，保障公司的健康可持续发展。

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，通过压降带息负债规模、低利率银行融资置换等方式，优化资本结构，降低融资成本；通过协定存款、购买高收益的大额存单、券商凭证、结构性存款等方式，增加资金收益。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，确保资金的安全，提高资金的使用效率和效果。

（2）资产管理

公司建立了固定资产管理相关制度，明确了各部门及岗位职责，明确购置、验收、保管、评估、清查、处置和交易等关键环节的工作程序与审批权限，并通过信息系统实现了资产信息的电子化管理，提升固定资产管理水平。公司建立了存货管理相关制度，对存货出入库和存货管理进行了明确规定，通过实施精益管理项目，削减积压库存，加快库存物资周转利用。同时公司建立了“定期全面盘查+不定期专项抽查”的动态监管机制，保障资产安全完整，提高了资源配置效率。

（3）采购与付款

公司完善了采购与供应商管理制度，建立了稳定的供应保障体系，通过完善供应商评估比选机制、加强新供应商开发与储备、实施动态评价管理，提升采购质量与服务稳定性；规范采购审批、招标比价、合同订立等流程，明确各环节职责权限，强化验收付款等关键节点监督，确保采购价格合理性和资金安全；同时推进信息化建设，上线 SRM 系统实现供应商全流程数字化管理，业务流程标准化，提升采购效率与透明度，有效降低采购风险与成本，保障“公开、公平、公正”的采购原则。

（4）销售与收款

公司结合实际情况，制定了销售与收款业务相关的制度及规定，规范公司的对外销售行为。通过明确职务分离、优化业务流程控制、强化财务结算管理等关键控制措施，严格落实不相容岗位分离原则，形成有效的制约与监督机制，确保销售目

标的实现。针对应收账款超期拖欠问题，公司坚持“应诉尽诉”原则，积极采取法律手段维护权益，同时灵活运用诉讼与非诉讼相结合的方式，探索疑难案件多元化解决方案，切实防范应收账款回收风险。

（5）子公司管理

公司完善了《控股子公司管理制度》，规范董事、监事及高管委派程序，实施季度经营分析会和重大事项专项汇报机制，并推行差异化绩效考核，确保关键岗位履职到位、经营信息互通和战略目标落实。同时打造财务管理系统、业务系统、协同平台，实现对子公司经营过程的管理；明确母公司行使重大事项决策权、战略资源配置权和全面审计监督权，子公司负责日常经营管理、预算内事项决策及风险防控执行，形成“战略-执行-监督”闭环管理体系，在保障子公司经营自主权的同时，有效推动公司战略落地，实现管控效率与经营活力的有机统一。

（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《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合实际情况建立了完善的财务管理体系，规范了会计核算、支付结算、货币资金管理、票据管理等基础工作及财务报告的编制、审核及披露流程，严格执行国家会计政策和公司内控制度，确保财务报告的真实性、准确性和完整性。公司聘请会计师事务所对公司年度财务报告进行审计，并持续优化财务分析及监督机制，动态监控财务状况和经营成果。同时，公司严格落实内幕信息知情人登记制度，加强保密管控，确保财务信息依法合规披露，有效防范信息泄漏风险。

（7）信息披露

公司严格遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律法规要求，结合信息披露及投资者关系管理工作实际，建立健全了信息披露相关制度体系，持续优化信息披露流程，明确信息披露范围、内容、程序及职责分工，实现对信息披露及重大信息内部传递的全流程管控。报告期内，公司严格按照证监局、深交所监管规则履行信息披露义务，确保信息披露的准确性、完整性、及时性与公平性。同时，公司积极组织 ESG 信息披露工作，进一步提升信息披露透明度和规范性。

（8）关联交易

公司《关联交易管理制度》明确了关联交易的决策权限、审议程序和信息披露要求，严格执行回避表决机制，确保交易价格公平合理；同时规范了关联交易决策

程序和管理职责与分工，强化监事会和独立董事的监督职能，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，防范利益冲突，维护公司及股东权益。报告期内公司关联交易均严格按照制度的规定执行。

（9） 对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，对对外担保的对象审查、权限与审批程序、担保合同的订立、对外担保的管理等做出了明确规定，确保公司对外担保行为合法、合规，防范经营风险。

（10） 投资管理

公司制定了投资决策相关的管理制度，明确项目投资的审批权限及审议程序，加强投资项目立项、评估、决策、实施处置、后评价等的管理，实现对投资项目各控制环节的全过程管理，并控制投资风险。报告期内，公司严格执行制度，同时对实施中的项目开展跟踪调研并及时调整投资计划，针对进入运营期的项目开展投资后评价工作，控制投资风险，提高投资的经济效益。

4. 信息与沟通

公司持续深化信息化建设，构建高效的企业内部信息平台，实现跨层级、跨部门的信息实时共享与协同。办公协同系统保障了信息传递的准确性和时效性，财务管理系统为经营决策提供精准数据支撑，全面提升了企业内部控制效能。

公司建立了多元化沟通渠道，加强投资者关系维护：通过定期举办业绩说明会、组织反向路演、参与券商策略会等方式开展深度交流；充分利用互动易平台、财经媒体及官方公众号等数字化媒介保持日常互动；同时通过接待实地调研、发表专业分析文章等形式，持续增强投资者对公司的认知与认同。此外，公司还构建了完善的外部信息沟通网络，依托官网、新媒体矩阵及时披露企业动态，积极保持与行业协会、监管机构及合作伙伴的良性互动，并通过专业市场调研及时把握行业趋势，为投资者权益保障和企业可持续发展奠定了坚实基础。

5. 内部监督

公司建立了内部监督体系，由监事会、审计委员会和审计部构成多层次监督机制。监事会对董事会、高级管理人员的职务行为及公司规范运作进行监督，并向股东大会报告。董事会下设审计委员会，专门负责协调内外部审计工作，监督审计过

程，确保董事会有效履行对经理层的监督职责。公司审计部具体实施内部审计职能，全面监督公司内部控制体系的完整性、合理性和执行有效性，对财务信息的真实性、完整性以及经营活动的效率效果进行独立评估。此外，公司通过定期开展自查与专项检查相结合的方式，持续强化制度执行力；通过组织专业培训、普法教育等活动，不断提升全体员工特别是董事、监事和高级管理人员的合规意识，促进公司依法合规经营，持续优化内部控制体系，提高公司治理效能。

（三）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，相较以前年度调整如下：结合公司实际情况，调整了财务报告和财务报告内部控制缺陷评价的定性标准。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）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≥利润总额的 5%	利润总额的 2%≤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≥资产总额的 2%	资产总额的 1%≤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：公司董事、监事和高级管理人员出现重大舞弊行为；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计部门对财务报告内部控制的监督无效。

重要缺陷：未按公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理未建立相应的控制措施；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告达到真实、准确的目标。

一般缺陷：除重大缺陷和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

（1）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：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	错报金额≥利润总额的 5%	利润总额的 2%≤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≥资产总额的 2%	资产总额的 1%≤错报金额<资产总额的 2%	错报金额<资产总额的 1%

（2）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：决策程序不科学，导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效；核心管理人员或技术人员流失严重；内部控制重大缺陷未得到整改。

重要缺陷：决策程序不科学，导致一般失误；重要业务制度或系统性存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制重要缺陷未得到整改。

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（四）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，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

南方中金环境股份有限公司

董 事 会

2025 年 4 月 28 日