

# 安徽江南化工股份有限公司

## 2025年度内部控制自我评价报告

安徽江南化工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”），结合安徽江南化工股份有限公司（以下简称“公司”“江南化工”“本公司”）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2025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，经营层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、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

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。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%。

2. 纳入评价范围的主要业务包括公司民爆和新能源两大业务板块，分别是民爆生产、爆破工程、危货运输、点火具生产、风力（光伏）发电等。纳入评价范围的主要事项包括公司《风险内部控制手册》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》和其他法律法规的规定，建立了股东会、董事会和经营层的法人治理结构，不断深化国有企业法人治理结构改革，建立了股东会、党委会、董事会和经营层的决策、执行和监督机制，建立了符合现代企业制度的内控环境。公司坚持“两个一以贯之”，充分发挥党委把方向、管大局、保落实的领导作用，董事会定战略、作决策、防风险的作用和经营层谋经营、抓落实、强管理的作用，健全权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡的公司治理机制，切实把制度优势转化为治理效能。2025 年，公司进一步推动全面深化改革，按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，优化江南化工总部管理职责和提升管理效能，对总部组织机构及职责进行调整优化。

### （2）风险内控体系

公司按照现代企业制度建立内控治理体系，明确了党委、董事会和经营层的职责。江南化工党委全面履行领导责任，加强对风险管理与内控工作的领导，江南化工董事会履行防风险职责，经营层以及各部门、各单位各行其权、各负其责，推进风险管理与内控各项工作。江南化工各部门是本部门职责范围内风险管理与内控工作的责任主体，坚持“业务工作谁主管，风险防控谁负责”原则，作为风险管理的第一道防线，法律合规和风险管理部门作为风险管理第二道防线，系统指导风险管理工作开展，审计与纪检等监督部门作为风险管理第三道防线，开展监督和评价，保证公司的风险体系有效运行。

### （3）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，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。2025 年，公司围绕“打造国家民爆现代产业链‘链长’核心单位，建设兵器工业一流上市公司”的目标，秉持“四向四赢”经营理念，加强“四型四度”总部建设，坚持“聚焦主责主业、坚持创新引领、坚持协同发展、坚持深化改革、军民融合发展”原则，按照做强做优做大兵器集团民爆产业和避免同业竞争等合规性要求，有序推进集团内民爆资产注入江南化工及持续实施并购重组，深化“双协同、双牵引”战

略，强化爆破服务牵引作用，加强区域协同发展，构建区域协同管理机制。同时，聚焦民爆行业转型升级实施意见和上级公司“十五五”发展规划，立足江南化工实际，确立“135N”规划框架体系，编制完成1个总体规划、3个子规划、5个行动计划和多个重点一级企业发展规划。

#### （4）人力资源管理

公司坚持“人才强企”战略，实施毕业生引进“提质行动”方案，持续加大高层次人才引进力度，聚焦民爆主业精准引进关键核心领域专业博士和硕士，不断为江南化工高质量发展储备高质量人才，持续提升核心竞争力。进一步加强人员总量管控，严把人员入口关，实施月度审批机制，从事管理和技术岗人员为硕士研究生及以上学历，引进技能人员为大专及以上学历的相关专业人员，持续提高科技人才占比，多措并举优化人员总量结构，支撑江南化工战略发展。

#### （5）社会责任

公司作为国有控股民爆上市公司、民爆行业龙头企业，在履行好“服务国家战略 助力经济发展 创造美好生活”企业使命中，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，积极从事安全绿色发展、乡村振兴等公益事业，促进公司与社会绿色、协调、和谐发展。

2025年，公司深入学习贯彻习近平安全生态文明思想，聚焦“江南红”党建品牌建设引领企业安全发展，提升现场安全管理水平，深入一线开展“雷霆行动”，治本攻坚投入9500余万元，完成安全技术改造25项，核减3-9人危险作业场所9处，数智赋能本质安全水平提升。湖北金兰、东神楚天、朝阳红山获评省级绿色工厂。同时，公司将央企责任融入“党建+乡村振兴”实践，通过产业帮扶添动力、生态优化美环境等赋能乡村振兴实现新突破，为“两个喀什倡议”在民爆行业开花结果贡献更大的“江南力量”。

#### （6）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，深入学习贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，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。2025年，公司扎实推进“企业文化年”建设。制定印发《江南化工企业文化年建设实施方案》。组织开展“光辉四十年·五载新征程”主题文化活动，开展“有影响力的江南人”表彰，评选展播江南化工加入兵器工业集团五年来的“十件大事”，凝聚江南人接续奋斗、开拓创新的思想共识。汇总编制并发布《江南化工企业文化理念手册》，打造具有鲜明兵器特色、民爆特质、江南特点的企业文化体系，为公司高质量发展提供强大的精神动力和文化支撑。

#### （7）资金管理

公司为有效提升资金管控有效性、保障资金安全，构建了事前有规范、事中有控制、事后有评价的工作机制，形成了分级监管、有效监督、相互制衡的工作体系。公司制定了《资金管理标准》《“三重一大”集体决策制度实施办法》等制度，对资金活动的审批权限、审议程序、实施与执行、监督检查等，做出了明确的规定。并对公司经济业务的所有货币资金的收支进行管理、控制和监督。公司对境外资金管控实施自主汇报和客观监控双管理模式，严格执行超限额付款集体决策；深入研究当地外汇、金融及财政政策法规，提前预测境外资金管理潜在风险；利用境外平台统一管控境外资金，持续提升境外资金综合管理能力。各公司根据全面预算管理相关要求编制年度资金预算，建立年度预算确定总盘、月度预算滚动调整的资金动态管控机制，有效控制资金头寸，提升资金使用效率。公司在经营过程中严格执行大额资金集体决策、不相容岗位分离及资金管理重要岗位的定期轮岗等制度，资金内控监管作用得到有效的发挥。

#### （8）采购管理

公司制定印发了《采购管理标准》《供应商管理标准》《非招标方式采购管理实施细则》，进一步完善了采购管理体系与职责、供应商管理、采购计划管理、集中采购以及采购关键环节控制等管理要求。2025年，公司组织全层级单位开展采购自查工作，并对11家所属公司进行采购领域专项督导检查，聚焦“采购体系建设、采管分离、供应商管理”等共性问题推动提升，持续规范采购合规管理。

#### （9）资产管理

公司按照国有资产管理要求，不断完善资产管理相关制度，建立了《国有资产监督管理办法》《资产评估管理办法》《废旧物资处置管理办法》《知识产权管理办法》《科技成果管理办法》等。一是存货管理，江南化工结合销售市场和生产需求，合理确定库存规模，并严格按照要求，落实存货的验收和库存管理，定期实施存货盘点。二是固定资产管理，公司按要求进行固定资产登记、盘点、实施投保，对设备等固定资产按照周期进行维护保养，并按《国有资产监督管理办法》规定，进行处置。三是无形资产管理，公司按“三重一大”决策流程履行审批程序，确保土地使用权取得和处置符合流程。关于知识产权管理，公司通过制定《知识产权管理办法》加强知识产权管理工作，保障公司和相关各方的合法权益。

#### （10）销售管理

公司根据发展战略规划和年度生产经营计划，结合实际情况，编制年度、月度销售计划。并根据市场变化、行业政策，合理细分市场，综合考虑公司营销目标、产品成本、战略部署等多因素，按规定的权限和程序审批执行销售定价。2025年，公司推行“大客户+大项目”战略，与大型国资央企高层开展互动。加强区域协同发展，构建区域协同管理机制，明确“7+1”核心区域、“5+N”重点省份建设目标，

推动核心区域、重要省份实施双协同双牵引，区域“一盘棋”的合力加速形成。

同时，为进一步加强应收账款管理，加快货款回收，提高资金周转，公司制定下发了《应收账款考核管理办法》。所属单位针对应收账款突出问题，都制定了各项攻坚行动，强化主要客户应收账款管理，对回款率较低的客户采用实时控制工程量、销售量的方法，加强催收，提高应收账款周转率。通过“月度通报+季度考核+年度清算”机制为核心的全周期管控举措，加快资金回笼，严控坏账风险。但新能源公司电价补贴受到地方财政和国家项目核查等因素影响，爆破公司的工程项目回款慢，应收账款占用资金现象仍然较突出。

#### （11）技术创新和研发管理

公司制定有《科技成果管理办法》《科研与工艺技术创新项目管理办法》《科技成果转化管理办法》等制度标准，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完善科研管理，强化了科技体系基础建设。2025年，公司科技创新持续发力，江南民爆创新研究院建成运行，科技成果高效转化，安徽向科建成国内首条无“0”类静态粉状乳化炸药生产线等，数智化转型加快，公司所属新疆天河、江兴民爆、北方民爆、安徽向科、庆华民爆、朝阳红山6家单位智能化场景凭借技术先进性与示范效应，成功入选工信部“民爆行业重点场景数字化转型典型案例”。

#### （12）工程项目管理

公司制定了《固定资产投资构建管理标准》《固定资产投资项目招标投标管理标准》，工程项目建设按照要求，编制可研报告、项目建议书等，履行相应决策流程。项目建设按照要求，需要招标的委托招标代理组织招标，不需要招标的则通过平台进行询价采购。项目完工，按照要求组织验收，并委托相应的机构开展工程结算和竣工财务决算审计。

#### （13）担保业务

公司制定《担保管理办法》，严格按照上级公司要求和上市公司规范操作，履行担保审批和风险防范流程。

#### （14）投资管理

公司制定《对外投资管理标准》《固定资产投资构建管理标准》，分别是对公司股权投资和固定资产投资进行管理。2025年，江南化工投资以落实特能集团“七年三步走”战略为出发点，锚定江南化工“一打造一建设”目标。并购重组步伐加快，顺利完成湖北楚天、四川峨边、庆华民爆等项目重组以及重庆顺安、抚顺十一厂民爆资产摘牌，工业炸药产能跃升至89.2万吨，行业龙头地位进一步巩固。固定资产投资重点围绕民品能力提升、生产线技术改造、混装地面站建设、汽车安全板块扩大产能、产能动态调整、炸药储存库建设等开展的主责主业投资。

#### （15）财务报告

公司制定有《财务决算管理办法》，并委托专业的审计中介机构，开展年度决算管理工作，保证财务报告的编制符合国家的相关规定，保证财务报表的编制符合企业内部会计制度的要求。

#### （16）全面预算管理

公司高度重视全面预算管控在战略落地与资源优化配置中的核心作用，通过构建系统化管理体系推动预算工作规范化、精细化。公司制定《全面预算管理办法》，明确预算编制遵循“上下结合、分级编制、逐级汇总”原则，涵盖经营预算、资金预算、研发预算等诸多模块；执行过程中，通过月度经济运行分析将实际经营目标与预算指标动态对比，同时，建立预算执行责任制，将关键指标分解至部门，强化过程监督，确保数据透明可追溯。此外，针对市场环境变化或战略调整需求，设置严格的预算调整审批流程，明确调整条件、权限及程序，维护预算刚性约束与灵活性的平衡。最终，以预算执行率、目标达成度等维度构建多维评价体系，将评价结果应用于当年预算回顾及下一年度预算编制，形成“预算-执行-评价-改进”的闭环管理机制，有效提升资源配置效率与经营决策科学性。

#### （17）合同管理

公司制定有《合同管理办法》《法律合规审核管理办法》等制度，配备专职法务合同管理人员，负责公司的合同管理等。2025年，公司不断优化合同审查流程，推行分类分级审批机制。全面组织开展合同管理标准化、规范化专项工作，系统梳理了投资并购、民爆工程施工、物资采购、技术服务、日常运营等五大核心业务板块在签约履约中的常见风险点与争议高发环节，编制形成了涵盖40余常用合同类型、总计逾16万字的《合同示范文本汇编》。

#### （18）信息系统

江南化工已建立以ERP为核心，OA移动办公、费控报销、TMS运输管理系统和司库体系为辅的信息系统架构。一是ERP作为江南化工核心管理信息系统，打通采购、仓库、生产、销售和财务端，实现业财一体化，财务对前端业务实时动态监管。二是根据业财一体化计划，江南化工所属各层级公司已上线浪潮网上报销系统，做到穿透式查询、穿透式监管。三是OA办公实现对江南化工全层级日常办公、公文、通知全覆盖。四是TMS运输管理系统实现运输合同、价格、调度集成化管理，解决了长期困扰财务的运费结算准确性问题。目前该系统在新疆天河运输有限公司、沙雅县东方丽盛货运有限公司使用。同时，公司也制定了《网络安全和信息化工作管理标准》《网络安全等级保护管理标准》，不断完善信息系统的安管理工作。根据视频监控AI智能识别系统部署要求，在江南化工总部综合管理平台服务器及模块部署的基础上，增加配置工房级多工序AI识别功能，范围从工序级超员延伸至

工房级多工序超员，通过各单位 AI 智能服务器部署，信息化手段强化安全监管的能力得到进一步提升。

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和公司内部控制制度等相关规定，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，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认定标准

（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：

重大缺陷：资产总额  $1\% \leq$  错报；税前利润的  $3\% \leq$  错报；收入总额  $2\% \leq$  错报

重要缺陷：资产总额的  $0.5\% \leq$  错报  $<$  资产总额的  $1\%$ ；税前利润的  $1.5\% \leq$  错报  $<$  税前利润的  $3\%$ ；收入总额  $1\% \leq$  错报  $<$  收入总额的  $2\%$

一般缺陷：错报  $<$  资产总额的  $0.5\%$ ；错报  $<$  税前利润的  $1.5\%$ ；错报  $<$  收入总额的  $1\%$

（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：

①公司董事和高级管理人员的舞弊行为；

②当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报，或需要公司更正已公布的财务报告；

③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

④审计与风险管理委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

重要缺陷：

①公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的；

②未建立反舞弊程序和控制措施；

③关联方及关联交易未按规定披露的；

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、完整的目标。

一般缺陷：是指除上述重大缺陷、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

(1) 公司确定的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) 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：

违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

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。

安徽江南化工股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十二日