

内蒙古远兴能源股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

内蒙古远兴能源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），结合内蒙古远兴能源股份有限公司（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，我们对公司截止 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。

纳入评价范围的主要单位包括：内蒙古远兴能源股份有限公司、内蒙古博源银根矿业有限责任公司、河南中源化学股份有限公司、内蒙古博大实地化学有限公司、兴安盟博源化学有限公司、桐柏博源新型化工有限公司、桐柏海晶碱业有限责任公司、内蒙古远兴能源销售有限责任公司、内蒙古博源国际贸易有限责任公司。

重点关注下列高风险领域：大额资金往来、信息披露、采购与付款、销售与回款、在建工程及子公司管理风险等。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) 内部控制评价的主要业务和事项

1. 组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础、以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度。同时，公司制定并完善了《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》，进一步规范了董事会各专业委员会的工作流程，并在各专业委员会的工作中得以遵照执行。形成了以股东大会、董事会、监事会(以下简称三会)及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。三会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

公司结合自身经营目标、业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。各责任单位各司其职、各负其责、相互制约、相互协调，确保各项工作顺利开展。

2. 发展战略

公司的发展战略是建立在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础之上，综合考虑了宏观经济政策、市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素。公司持续聚焦主

业、深耕主业，以市场创效为重心，以质量提升为重点，以体制机制改革重塑为动力，存量提质增效，增量蓄势赋能，全面提升治理能力、盈利能力、发展能力，全面提升行业地位、品牌形象、企业价值。

3. 人力资源

公司重视人力资源建设，已形成较为合理且符合公司实际的人才选聘、培训、约束、激励等长效机制，为公司的经营和发展提供了人才配置保障。在人力资源规划、员工招聘、培训、薪酬福利、绩效考核、劳动关系、奖惩等方面建立起了较完善的人力资源管理体系。报告期内持续推进关键人员中长期激励机制，常态化推行中高层管理人员退出机制，有序推进管理干部新老更替。同时，通过云学堂、综合能力提升专题培训等方式切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，为公司整体的良性、可持续的发展奠定了基础。

4. 企业文化

公司注重企业文化建设，并把文化建设作为企业管理创新的一项重点工作。经过多年的运作，公司建立了符合自身发展的企业文化理念体系，以“诚信经商，按章纳税，遵纪守法，注重环保，善待员工”为经营理念。以“为员工创造成长的环境，事业发展的舞台，成功的机会；为股东创造价值；为社会创造财富”为企业价值观，以人为本、重视人才，通过企业文化，让各部门发挥出巨大力量，形成了完整而独特的企业文化理念体系，为公司和个人的可持续发展奠定基础。

5. 社会责任

公司坚持“和谐、共享、共赢”的思想，积极把履行社会责任的要求融入公司运营全过程和日常管理中，确保公司全面、全员、全过程履行社会责任，进而促进公司自身与全社会的和谐共赢发展。公司制定了安全生产、环境保护、产品质量管理、员工权益保障及对外捐赠等相关制度，确保公司与利益相关方、环境、社会和谐发展。报告期内公司主动承担社会责任，坚持与社会发展同频共振，持续开展兴教助学、扶贫助困、乡村振兴等社会公益事业。

6. 资金活动

公司制定了《融资管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《资金管理制度》及《提供财务资助管理制度》等相关制度，严格执行筹资、投资、营运各环节职责权限和岗位分离要求，建立了严格的授权审核程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，确保了资金活动安全有效运行。公司

统一投资、融资的审批，统筹资金调度，强化对子公司资金业务的统一监控，提高了资金使用效率。

7. 采购业务

公司制定了《物资采购管理制度》、《招标管理办法》及《供应商管理办法》，明确采购申请、购买、交付、验收、付款等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理业务，定期对供应商进行综合评价，建立价格监督机制和应急机制，不定期对采购流程进行检查，整改采购过程中的薄弱环节，保证物资采购满足公司生产经营需要。公司投资了博彩易购采购平台，优化采购价格维护审批流程、明确不同物料采购价格维护的方式，确保公司采购体系公平、公正、公开。

8. 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，对资产购置、验收、领用、转移、盘点、报废处置等相关控制环节进行了明确规范，涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面，固定资产内部控制设计健全，执行有效。公司对于采购入库的固定资产进行严格登记，并进行日常管理和维护。同时，公司每年定期组织资产管理部门、财务部门对固定资产进行清查、盘点，确保账实相符、资产安全及记录的完整性。

公司建立了《无形资产管理制度》，加强对专利、专有技术等无形资产管理，充分发挥无形资产对核心竞争力的提升作用。

公司制定了《库存物资管理办法》，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够有效地保管和使用各种实物资产。

9. 担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，对对外担保的权限作了具体明确的规定，执行《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称上市规则）关于对外担保累计计算的相关规定，符合上市规则和企业内部控制规范体系的规定。报告期内公司仅对控股子公司提供了担保，担保事项的决策程序、信息披露符合上述文件规定。

10. 工程项目

公司制定了《工程项目管理制度》，明确了立项、招标、造价、建设、验收、付款、工程后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理工程业务。工程项目管理遵循专业高效、预算控制、监督制约的原则，确保各类工

工程项目质量合格、工期和投资合理，并达到预期效果。

11. 销售业务

公司成立了专门的子公司，负责公司的主要产品销售，明确销售工作职责、工作内容、工作程序，规范销售行为。完善客户服务，加强对客户的跟踪服务水平，及时反馈客户的意见和要求，不断提升客户满意度和忠诚度。

12. 研究与开发

公司一直坚持创新推动，以技术创新提升核心竞争力，持续加大技术研发投入，鼓励技术创新，增强技术储备。在子公司层面致力于新产品、新品种及生产中关键核心技术的研发，不断巩固公司长远发展的基础能力。报告期内公司围绕产品质量提升、节能降耗、资源高效利用等关键领域，实施技术改造、研发、在建项目等约 50 项。

13. 业务外包

公司在子公司层面制定了《业务外包管理制度》，制定了业务外包制定、审批、业务实施、验收、决算及评价等主要控制流程。加强对业务外包调研、承包商确定、过程管理、变更签证、验收结算等方面的管理控制，保障主业活动有序开展。

14. 财务报告

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》及《证券法》等相关法律法规要求制定了统一的会计政策，并结合公司的实际情况制定了《会计核算制度》、《财务报告管理制度》及各项具体业务核算规范，建立了一系列财务制度和管理办法。严格按照会计准则和相关制度进行会计核算工作，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，有效地保证了财务信息的真实性、完整性和准确性；明确了财务报告编制、报送、分析等业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工，确保了财务报告的及时、真实、完整。

15. 全面预算

公司制定了《全面预算管理制度》，明确各岗位职责和审批权限，规范预算编制和评审、预算执行分析与汇报、预算考核等工作流程，促进公司实现发展战略，发挥全面预算管理作用。

16. 合同管理

公司制定了《合同管理制度》，合同管理实行统一归口、分类管理和分级负

责相结合的原则。合同需通过法务评审流程，重大风险合同须进行会签；合同印章统一保管，所有合同根据合同审批权限进行审批。从合同评审、审批、签订、履行、变更和解除、纠纷解决、归档及追责全方面落实对合同的检查、追踪及管理。切实加强对合同风险事前、事中和事后防控。

17. 内部信息传递

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息保密制度》、《外部信息使用人管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分，信息披露的原则、内容及重大事件判断标准，审核披露程序、信息保密制度、责任追究等方面作了详细规定。公司利用多种渠道和机制，与投资者、媒体、监管机构保持顺畅的沟通和联络，定期及不定期披露相关报告，接受各监管机构的问询、检查。

公司内部通过友空间办公平台、微信公众号、企业邮箱、电话等媒介平台，建立了上下沟通、反馈的信息渠道，进行信息的沟通与传递；在日常管理中，建立了例会、汇报等信息沟通渠道，便于公司各级员工及时高效地了解公司各种经营管理信息；同时通过举报电话、举报邮箱等渠道对公司各种不合理、不合规的行为进行监督，通过持续运用信息化手段，不断提高管理决策和运营效力。

18. 信息系统

公司完善了《信息系统管理制度》及《信息系统用户权限管理办法》，制度健全完善。完善信息化基础环境建设，逐步建立信息安全管理长效机制，全面落实不相容职务分离等有效措施。同时不断推动数智化管理，公司上线了BIP系统，实现了采购、销售、人力、财务业务一体化运行，提高了运营效率和管理水平。

19. 关联交易

公司完善了《关联交易管理制度》，对公司股东大会、董事会审议关联交易事项的权限、审议程序、关联董事回避、关联股东回避等均作了明确的规定。报告期内，公司严格按照上市规则和企业内部控制规范体系办理关联交易有关事项，关联交易事项符合诚实守信、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，并按照信息披露规定履行了信息披露义务，在公司年度报告中作了详细披露，未发生损害公司和其它股东利益的情形，符合上市规则和企业内部控制规范体系等相关法律法规的规定。

20. 对子公司管控

公司已建立《控股子公司管理制度》，对控股子公司进行统一管理，规范了对控股子公司的治理，通过委派董事、监事及高级管理人员和信息报告等途径实现对子公司的治理监控；同时规定了重大事项报告、经营管理、财务管理、关联交易、审计监督及考核与奖罚等方面工作，保证控股子公司依法经营和规范运作。修订了《参股公司管理制度》，对参股公司从投资、设立到投后运营、增减资或退出股份等投资全过程进行管理。

报告期内公司严格执行内部控制各项制度，要求各控股子公司参照公司建立和完善公司治理和内部控制体系，并对主要子公司进行全面的内部控制评价，强化了对子公司的控制力度。

21. 内部审计

公司修订了《内部审计管理制度》及《内部控制自我评价制度》，确定其职责，配备合格的专职审计人员，独立开展内部审计工作，对审计委员会负责并报告工作。公司审计委员会每季度召开一次会议，指导和监督内部审计部门的审计工作。内部审计部门每季度向审计委员会提交内部审计工作计划及内部审计工作报告。内部审计部门根据公司经营情况，通过执行内控合规审计等专项审计，对公司及重要子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行了检查和评估，促进内部控制工作质量的持续改善与提高，以防范化解公司经营中可能存在的风险。

(三) 内部控制评价工作程序

公司内部控制自我评价程序包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告、评价报告经审计委员会审查后上报董事会审议等环节。

(四) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

1、内部控制评价工作依据

公司依据企业内部控制规范体系及公司《内部控制制度》、《内部控制评价制度》及《内部控制手册》组织开展内部控制评价工作。

2、内部控制缺陷认定标准

本年度公司董事会根据企业内部控制基本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，研究确定了适用公司的内部控制

缺陷具体认定标准，并对以前年度内控缺陷的认定进行调整，内部控制缺陷标准如下：

(1) 财务报告内部控制缺陷

缺陷类型	定义	定量指标	定性指标
重大缺陷	内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表重大错报的一个或多个内部控制缺陷的组合。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。 1. 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量：错报额>营业收入的 1%； 2. 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：错报额>资产总额 0.5%；	可能表明存在财务报告重大缺陷的迹象包括：
			1. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
			2. 公司已经公告的财务报告出现重大差错进行错报更正；
			3. 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；
重要缺陷	内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷，但仍足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个内部控制缺陷的组合。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。 1. 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量：营业收入的 $0.5\% < \text{错报额} \leq \text{营业收入的 } 1\%$ ； 2. 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：资产总额的 $0.25\% < \text{错报额} \leq \text{资产总额的 } 0.5\%$ ；	4. 审计委员会和审计工作办公室对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
			可能表明存在财务报告重要缺陷的迹象包括：
			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；
一般缺陷	是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。 1. 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量：错报额 $\leq$ 营业收入的 0.5% 2. 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：	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、完整的目标。
一般缺陷	是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。 1. 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量：错报额 $\leq$ 营业收入的 0.5% 2. 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：	财务报告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。

		错报额≤资产总额的 0.25%	
--	--	-----------------	--

(2) 非财务报告内部控制缺陷

缺陷类型	定义	定量指标	定性指标
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。	直接财产损失 >10000 万元	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露。
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，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。	5000 万元 < 直接财产损失 ≤ 10000 万元	受到国家政府部门处罚但未对公司造成较大负面影响。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	直接财产损失 ≤ 5000 万元	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。

表中资产总额、营业收入均以上年审计报告数据作为依据。

(五) 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及重要缺陷。

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及重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

2024 年 12 月 20 日收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚事先告知书》，并于 2025 年 2 月 12 日收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》指出：公司未按规定披露涉及公司的重大诉讼及进展情况，未勤勉尽责，对公司责令改正、对相关人员给予警告，并处以罚款。

公司高度重视，全面剖析对照，针对《行政处罚决定书》涉及的相关事项采

取了多种整改措施，一是公司编制了《上市公司规范运作学习材料》，组织全体董事、监事、高级管理人员进行系统性学习，多次组织董事、监事、高级管理人员参加《上市公司治理与诚信规范专项培训班》《合规管理专题系列培训》《民营上市公司治理专题培训》和《公司治理专题培训》等系列培训；二是组织修订《信息披露事务管理制度》和《重大信息内部报告制度》等内部控制制度，进一步明确重大信息报告责任人、报告流程及责任追究机制，全面规范内部控制运行程序，确保信息传递畅通，保障信息披露及时、准确、合规。

内蒙古远兴能源股份有限公司

二〇二五年四月二十三日