

# 内蒙古博源化工股份有限公司

## 2025 年度内部控制评价报告

内蒙古博源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），结合内蒙古博源化工股份有限公司（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，我们对公司截至2025年12月31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。审计委员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。公司董事会及董事、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：内蒙古博源化工股份有限公司、内蒙古博源银根矿业有限责任公司、内蒙古博源银根化工有限公司、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、内蒙古博源化工销售有限责任公司、内蒙古博源国际贸易有限责任公司等。

重点关注下列高风险领域：信息披露合规性、大额资金往来、采购与付款、销售与回款、在建工程、关联交易、对控股子公司的管控风险等。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》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规和监管规则的规定，修订了《公司章程》，并以《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度体系，明确了股东会、董事会和经营管理层的职责权限、议事规则和工作程序等，确保了权力机构、决策机构、执行机构和监督机构之间权责分明、规范运作和相互制衡，提升公司的治理水平，预防潜在风险，保障股东权益，促进公司可持续健康发展。

董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，并制定了相关议事规则，为充分发挥专门委员会科学、民主决策职能提供了有效制度保障。公司现任董事会成员中有三名独立董事，并制定了《独立董事工作制度》，对独立董事任职资格、任免、履职保障等进行规范，为独立董事依法履职提供制度保障。

### 2. 发展战略

公司董事会设立战略委员会，并制定了《发展战略管理制度》，明确了人员构成、职责权限、会议召集及通知、议事和表决程序等内容。战略委员会负责研究公司的战略发展方向，拟定公司发展战略规划，监控战略的执行，适时调整公司战略和管理架构，为董事会战略发展方面的决策提供建议。

报告期内，公司持续聚焦天然碱主业，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、发展能力和企业价值。

### 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。报告期内，公司深入推进人力资源管理改革，优化薪酬分配体系，坚持“向一线倾斜、向价值创造者倾斜”的导向，推进完善管理序列与专业技术双通道建设，探索建立以责任结果为导向的价值评价机制。加强干部队伍建设，优化干部职级体系，推进管理干部新老更替与交流机制，提升组织活力和执行力。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。同时，公司持续关注员工福祉，推进员工荣耀之旅等活动，营造关爱员工、凝聚人心的企业文化氛围。

### 4. 企业文化

公司注重企业文化建设，以“诚信经营，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，为股东创造价值，为社会创造财富”为企业价值观。报告期内，公司通过组织跨企业文化交流等活动，增进员工之间的相互了解和认同，强化企业文化的传播与融合，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”理念，将社会责任融入运营全过程。制定了安全生产、环境保护、产品质量管理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，参与了扶贫助困、乡村振兴、慈善捐赠等社会公益事业，报告期内累计发生捐赠支出约 1,036 万元。

### 6. 资金活动

公司制定了《融资管理制度》《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》，执行筹资、投资、营运各环节职责权限和岗位分离要求，建立了重大资金活动集体决策和联签制度，确保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。公司财务部门设立专职人员管理货币资金，严禁未经授权的人员接触

与办理货币资金业务。公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关机构和人员存在相互制约关系。

#### 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。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。

#### 8. 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》《库存物资管理办法》，对资产购置、验收、领用、转移、盘点、报废处置等环节进行规范，定期组织资产清查、盘点，确保账实相符、资产安全及记录完整。加强对专利、专有技术等无形资产的管理，充分发挥无形资产对核心竞争力的提升作用。

#### 9. 担保业务

公司修订了《对外担保管理制度》，公司财经管理部是公司担保行为的职能管理部门，董事会、股东会是担保行为的决策机构。报告期内公司仅对控股子公司提供担保，担保事项的决策程序、信息披露符合相关文件规定。

#### 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

公司制定了《营销管理制度》，围绕价格管理、营销计划、客户信用、销售合同等关键环节，明确了相关岗位的职责权限与审批程序，严格实行定价与执行、销售与收款等不相容职务分离，确保营销业务规范运行、风险可控。公司成立专门的销售子公司负责主要产品销售，明确销售工作职责、工作内容、工作程序，规范销售行为。报告期内，公司销售体制改革持续深化，利益分配机制进一步激发销售积极性，市场开拓成效显著。

## 12. 研究与开发

公司坚持创新驱动，持续加大技术研发投入，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和研发项目。报告期内实施各类技术研发约28项，不断巩固公司长远发展的基础能力。

## 13. 业务外包

公司在子公司层面制定了《业务外包管理制度》，制定了业务外包制度、审批、业务实施、验收、决算及评价等主要控制流程。加强对承包商确定、过程管理、变更签证、验收结算等方面的管理和控制，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统一的会计政策，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，确保财务报告真实、完整、准确。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。

## 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，发挥全面预算管理作用，促进公司实现发展战略。

## 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。合同须通过法务评审流程，重大风险合同须进行会签，从合同评审、审批、签订、履行、变更解除、纠纷解决、归档及追责全方面落实合同管理。合同印章统一保管，所有合同根据合同审批权限进行审批，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》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《互动易平台信息发布及回复内部审核制度》及《特定对象接待和推广工作制度》。报告期内，公司针对信息披露进一步修订完善

相关制度，明确重大信息报告责任人、报告流程及责任追究机制，强化信息传递的及时性和准确性。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，建立了上下沟通、反馈的信息渠道，同时通过建立现场举报、举报箱、信函举报、电话举报及邮箱举报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率。

#### 18. 信息系统

公司制定了《信息系统管理制度》及《信息系统用户权限管理办法》，不断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。报告期内，公司全面推进数字化提阶进级项目建设，深化信息系统在管理流程再造中的应用，不断提高运营效率和管理水平。

#### 19. 关联交易

公司修订了《关联交易管理制度》，对公司股东会、董事会审议关联交易事项的权限、审议程序、关联董事回避、关联股东回避等做了明确规定。公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议。协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。关联交易应遵循市场公平、公开、公允的定价原则，关联交易的价格或收费应采取市场价格，原则上应不偏离市场独立第三方的标准。

#### 20. 对子公司管控

公司制定了《控股子公司管理制度》及《参股公司管理制度》，通过委派董事、高级管理人员及信息报告等途径实现对子公司的治理监控，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。报告期内，公司进一步加强对子公司的指导与监督，确保子公司贯彻落实公司的管理要求和内控制度，提升整体管控效能。

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

公司设立了审计监察部，在董事会、审计委员会的指导下，独立行使内部审计及内部监察工作，依据《内部审计管理制度》《内部控制自我评价制度》及《反舞弊管理制度》开展工作，通过各项综合审计、专项审计等业务，对公司财务信息的

真实性和完整性、内部控制设计和运行的有效性进行监督检查，促进内部控制工作质量的持续改善与提高，对审计或调查工作中发现的内部控制缺陷，督促相关部门采取积极有效措施加以改善与优化，防范经营风险，保障公司的规范运作。

### （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》《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

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

#### （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； 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。
重要缺陷	内部控制中存在的、其严重	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。	可能表明存在财务报告重要缺陷的迹象包括：

缺陷类型	定义	定量指标	定性指标
	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。	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 $0.25\% < \text{错报额} \leq \text{资产总额的 } 0.5\%$ ；	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 $\leq \text{营业收入的 } 0.5\%$ 。 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：错报额 $\leq \text{资产总额的 } 0.25\%$ 。	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。

(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 $\leq 10000$ 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 $\leq 5000$ 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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

内蒙古博源化工股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十一日