

西陇科学股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

西陇科学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”），结合西陇科学股份有限公司（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 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的内部控制进行监督。经理层负责组织、领导公司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及重要缺陷的认定情况，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及重要缺陷。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及重要缺陷认定情况，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及重要缺陷。

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。纳入评价范围的单位包括：公司及公司各控股子公司。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%，营业收入合计占合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、安全生产、采购业务、销售业务、资金活动、资产管理、合同管理、研究与开发、对外担保、关联交易、财务报告、工程项目、信息系统、信息与沟通等。

重点关注的高风险领域主要包括：安全生产、资金活动、资产管理、采购业务、销售业务和财务报告等。

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。

1、组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规要求、设立了股东大会、董事会、监事会和经理层，明确了各层级的职责权限、议事规则和执行程序，形成了各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

公司董事会下设置审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四大专业委员会，并制定了各专业委员会工作细则，明确了各专业委员会的职责权限和工作程序。监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理层和其他高级管理人员依法履行职责。经理层及其他高级管理人员，负责组织实施股东（大）会、董事会决议事项，主持公司各事业部和各职能中心的管理工作，保证公司日常经营活动正常运转。审计委员会下设审计部门，配置专职人员，对公司日常经营活动和重大事项进行监督和审计。

公司对下属全资和控股子公司，按照法律法规和结合公司实际情况，制订了相关内控管理制度，对下属子公司的设立、经营、资金、人力、财务等重大方面做了明确规定，通过严谨内控制度履行必要的监管和奖惩管理，有效提高了公司

整体运作效率和抗风险能力。

2、发展战略

董事会下设战略委员会，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司制定了《战略委员会工作制度》，明确了发展战略提出、研讨、审核、决策、实施程序，确保发展战略科学合理和有效实施。

公司根据发展战略，制定年度工作计划，并将年度目标分解、落实。业务发展上，公司秉持“科学助力幸福美好”的使命，坚持以科技创新为动力，以优质产品为基础，以客户需求为导向，聚焦主营，开拓进取，实施“一体两翼”战略。

3、社会责任

公司在经营发展过程中切实履行社会职责和义务，为股东和债权人、为员工、为客户、为社会、为可持续发展贡献力量为己任，明确各级领导和各职能部门的职责，保障员工的安全和健康，防止事故发生，促进生产的发展。切实做到经营效益与社会效益、短期利益和长远利益、自身发展和社会发展的相互协调，促进公司与员工、社会、环境的和谐发展。

公司注重产品质量管理、环境保护、职工健康安全，组织建立并通过了 ISO 三标体系认证，通过加大技术创新力度，推动数字化工厂、智能化生产线建设，实现提高生产效率同时改善生产环境，提升员工工作安全感、舒适感和幸福感。

4、企业文化

公司坚持文化强企，秉持“激扬奋进、创新力行、诚信担当、合作共赢”的核心价值观，注重营造文明、和谐、健康的企业文化气氛。公司以企业公众号、企业微信、公司网站、OA 办公系统、视频等为重要媒介载体，持续强化企业文化和输出；设立“西陇科学赋能学院”，倡导“终身学习”的理念，定期组织企业文化宣讲和专业技能培训，鼓励员工以专业化为导向，自律、自主开展深度学习，实现共同成长，追求有质量的发展共赢；组织开展员工生日会、重要节庆关怀活动、优秀员工评选活动，建立员工对公司的长期情感归属，增强凝聚力和向心力，促进公司稳健运营。

5、人力资源

公司坚持以人为本，重视人力资源建设，实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，建立了较为完善的人事管理制度，对员工的聘用、培训、薪酬考核、晋升与奖惩、员工退出机制等方面均做了详细规划。同时公司设立了工会组织，

在生活和工作中，关注员工身心发展，依法维护职工的合法权益，保护和调动了员工的积极性。

6、安全生产

公司高度重视安全生产工作，特设了环境安全管理部作为专职部门，聘请专职人员，制定严格的安全管理体系、操作规范和应急预案，强化安全生产责任管理。公司定期开展安全生产管理培训，贯彻以预防为主的安全管理原则；定期举行应急演练，不断提高突发事故应急管理的能力；定期对生产设备和工作环境进行维护和检查，排除安全隐患；努力采用先进的设备设施和自动化控制系统，降低安全生产风险，保护公司员工和资产安全。

7、采购业务

公司根据实际情况制定了《采购管理制度》、《物资供方准入管理制度》、《物资供方定期考核及评审管理制度》、《采购合同管理制度》等制度，对供应商的评估与选择、采购需求预测与采购计划、采购申请与审批、价格审定、合同订立、到货验收入库、采购付款等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。同时公司严格执行询价与确定供应商、采购合同的订立与审批、采购与验收、付款审批与执行等不相容职务相互分离，严格防范采购风险。货款支付均通过线上审批流程提交申请和审批，不存在越权或无审批的支付风险。

8、销售业务

公司根据实际情况制定了《销售管理制度》、《合同管理制度》、《销售服务过程管理规定》等制度，明确权责分配和职责分工，奖惩分明。销售部以拓展客户、扩大市场、完成经营目标为主要职责，对业务流程实施责任、风险、收益共担原则；财务部负责应收账款的管理，有效的降低了公司的运营风险。

9、资金活动

公司财务中心制定了《资金收支管理制度》、《项目资金管理制度》、《费用报销制度》、《借支管理制度》等一系列制度进行了系统的管理，明确了资金业务申请和审批程序，通过信息化系统，固化审批流程和权责，执行标准化管理和统一管控，规范了资金收支、费用报销、借支与还款程序，规避舞弊风险，保障会计核算准确和资金安全。

公司执行预算管理，利用预算对公司内部各部门所属的人、财、物等资源进行分配、考核、控制，有效地组织和协调公司的生产经营活动，完成既定的经营

目标。

10、资产管理

公司根据实际情况制定了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《办公类电子设备管理办法》等，规范了资产全生命周期过程中申购、入厂、验收、使用、清理、盘点等管理工作，提升资产使用效率，确保资产管理工作规范有序，保证公司财产安全。对资产管理建立了岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，做到不相容岗位相互分离、制约和监督。对资产定期盘点，提高资产使用效能，保证资产安全。

11、合同管理

公司制定《合同管理制度》，规范各部门合同业务的执行，通过信息系统将合同呈批流程固化，根据业务类型的不同，建立分层授权审批权责。设立法务岗位，修订公司各类业务的标准合同，对于非公司标准模板合同，增加公司法务的审核。同时结合《印章管理制度》，对公司印章使用严格按照授权审批制度执行，杜绝未经审批签订合同的风险，确保对外签订合同业务符合公司内部控制的要求。

12、研究与开发

公司专注于化学试剂和高端精细化学品的研发、生产，是国内化学试剂龙头企业。加强电子化学品方面的研发与产业化，制定了《技术中心科研成果转化与知识产权管理制度》、《技术中心情报、信息化建设管理制度》，切实达到知识产权和生产经营的相互融合。通过将知识产权的创造、运用、管理和保护纳入经营管理全过程，使专利技术产品在企业产品体系中占主导地位。通过实施转化，增加产品的技术含量，提高产品附加值和市场竞争力，发挥专利技术在企业研发创新、调整产品结构和技术升级中的优化作用，使公司技术创新能力显著增强，形成了产业的主导技术和高新技术产品，强化了品牌效应，市场占有率和经济效益不断提高。通过引进创新团队与组建联合实验室，形成了内外结合、多层次研发机构组成的研发体系架构，形成了八大创新科研平台，支撑企业科技创新研发，使公司在市场和技术上均具有较强的行业带动性。

13、对外担保

公司根据实际情况制定了《对外担保管理制度》，对发生对外担保行为时的担保对象、审批权限、决策程序、执行过程管理、信息披露等作了明确规定。遵循合法、审慎、互利、安全原则，严格控制担保风险。

14、关联交易

公司关联交易严格执行《公司法》《证券法》等有关法律、法规及公司章程，关联交易管理制度的相关规定，保证了公司关联交易的公允性、使公司的关联交易不损害公司和全体股东利益，控制了关联交易风险，关联交易符合公平、公正、公开的原则。

15、财务报告

公司根据《企业会计准则》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况建立完善的财务会计制度。公司设立独立的会计机构，在会计核算和财务管理方面均设置了合理的岗位，实行专人专岗，各岗位均配备了专职人员，制定了相关的岗位工作说明书，及保证财务工作的顺利进行。公司对会计机构实行岗位责任制并明确职责分工，批准、执行和记录职能分开，各岗位严格遵守相关法律法规和公司流程操作，对下属子公司编制会计报表进行报表合并，编制母公司及合并财务报表与相应的会计报表附注。保证了财务核算与财务报告的准确、真实、完整。

16、工程项目

公司制定了《工程项目管理制度》，合理设置了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、采购与验收、竣工与结算等不相容职务相互分离，明确项目管理程序，加强工程建设全过程的监控，保障工程项目的质量、进度和资金安全。

17、信息系统

公司信息化中心负责信息系统建设、IT 资源管理和信息风险管控。公司明确信息系统建设目标，制定战略规划，并将规划细化为项目建设方案加速推行。公司实现了生产、管理、销售、仓储、物流等各个环节的数字化、智能化，并持续完善、更新。

18、信息披露

公司制定了《西陇科学信息披露管理制度》，明确了信息披露的工作程序，提高信息披露工作质量，维护公司和投资者的合法权益。

公司建立了有效的沟通渠道和机制，收集各种外部和内部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。公司通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部

信息。公司内部通过企业公众号、企业微信、公司网站、OA 办公系统、视频、电话等重要媒介，建立了上下沟通、反馈信息渠道；定期组织开展例会、汇报等信息沟通会议，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；开通并公布公司内部投诉举报专线、投诉举报邮箱，对公司不合规的行为进行全员监督。

（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其配套指引等相关文件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，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以利润总额、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额收入指标衡量。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。

缺陷	定义	定量标准
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。	（1）错报金额 \geq 资产总额的 1%； （2）错报金额 \geq 营业收入的 1%。
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，但仍有可能导致企业偏离控制目标。	（1）资产总额的 0.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 1%； （2）营业收入的 0.5% \leq 错报金额 $<$ 营业收入的 1%。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	（1）错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%；（2）错报金额 $<$ 营业收入的 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：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- （1）董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；

(2) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
(3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；
(4) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；
(5) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；

(6) 内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改。

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；

财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

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：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

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。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

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：

- (1) 重大决策程序不科学；
- (2) 违反国家法律、法规或规范性文件；
- (3) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
- (4) 媒体负面新闻频现；
- (5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- (6) 内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改；
- (7) 其他可能对公司产生重大负面影响的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

（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，报告期内公司未发现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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

根据上述内部控制缺陷的认定标准，报告期内，公司主要风险均得到了较好的控制，自查发现的少量一般控制缺陷问题，公司均制定了相应的整改措施，并实施了修正和改进，对公司财务报告不构成实质性影响。

2024年，公司应经营环境变化及业务发展需要，将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

西陇科学股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十五日