



辽宁奥克化学股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

辽宁奥克化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，结合辽宁奥克化学股份有限公司（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，我们对公司截止 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《企业内部控制基本规范》及配套指引，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。2025 年 9 月公司取消监事会后，由董事会风控审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管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：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营的效率和效果，促进公司实现发展战略，保证公司风险管理体系的有效性。内部控制存在固有局限性，故仅能对达到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) 内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。由公司内控体系部牵头，制定总体评价方案，组织开展内部控制自评工作。各部门及子公司负责实施，按照公司总体要求独立开展内部控制评价工作，内控体系部进行汇总分析，并选择重点部门和子公司，对其评价工作进行复核，对其他部门和子公司进行抽查，最终撰写公司总体内控评价报告，提交董事会审议。

在内部控制评价工作过程中，公司采取了个别访谈、问题调查、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，准确分析、识别内部控制缺陷。自我评价方法适当有效，获取的证据充分可靠。

(二) 内部控制评价依据及内部控制缺陷认定标准

本评价报告依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》的要求，结合本公司内部控制的制定和执行情况，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2025 年度内部控制流程的设计与运行的有效性进行评价。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。</p> <p>(2) 重要缺陷：公司缺乏反舞弊控制措施；</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>(1) 公司经营或决策严重违反国家法律法规；</p> <p>(2) 对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；</p>



	<p>未依照公认会计准则选择和应用会计政策；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、准确的目标；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。</p> <p>(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>(3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；</p> <p>(4) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；</p> <p>(5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p>
<p>定量标准</p>	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在有合理的可能性，导致无法及时地预防或发现财务报告中出现影响利润总额的错报大于等于利润总额 5%或者影响资产总额的错报大于等于资产总额 3%的情形时，被认定为重大缺陷；</p> <p>(2) 重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在有合理的可能性，导致无法及时地预防或发现财务报告中出现影响利润总额的错报大于等于利润总额的 3%且小于利润总额 5%或者影响资产总额的错报大于等于资产总额 0.5%且小于合并资产总额 3%的情形时，被认定为重要缺陷；</p> <p>(3) 一般缺陷：对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，会被视为一般缺陷。即：影响利润总额的错报小于利润总额的 3%，或者影响资产总额的错报小于资产总额的 0.5%。</p>	<p>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：</p> <p>(1) 影响利润总额的错报大于利润总额 5%的认定为重大缺陷；</p> <p>(2) 影响利润总额的错报大于等于利润总额的 3%且小于 5%的，则认定为重要缺陷；</p> <p>(3) 影响利润总额的错报小于利润总额 3%的，则认定为一般缺陷。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量 (个)</p>	0	
<p>非财务报告重大缺陷数量 (个)</p>	0	
<p>财务报告重要缺陷数量 (个)</p>	0	
<p>非财务报告重要缺陷数量 (个)</p>	0	

(三) 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经营领域。纳入评价范围的单位包括公司及控股子公司，纳入评价范围单位的合并资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100.00%，合并营业收入占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等内容。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。具体情况如下：

1. 组织架构

公司根据国家有关法律法规的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，对股东会、董事会、高级管理层和企业内部各层级机构的设置、职责权限、任职条件、议事规则和工作程序进行了明确的制度安排，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡机制。

公司始终遵循《公司法》及相关法律法规，紧密贴合自身业务特性与内部管控需求，持之以恒地推进公司内部控制组织架构的优化与规范工作。2025 年全面贯彻落实经营管控指导思想，有效适应市场竞争环境的变化，深化改革、充分整合经营公司的各方要素资源，加速科技创新与产业创新的融合形成新质生产力，推动公司高质量发展，建立并实施事业部与专业督导组管理人员与相关部门和相关要素的矩阵管控模式，以正式文件确立与之相匹配的总裁班子成员分工，充分发挥总裁班子成员“领导”、“督导”和“指导”作用。设置了 2 个中心、4 个事业部，对文化规划、市场营销、财务资本、科技创新、安环生产、内控体系等要素资源进行战略管控，各部门具体职责划分遵循不相容职责分离原则，发挥战略引领、资源整合、政策设计、监督服务职能，实施授权经营并通过信息化系统予以落实，充分释放子公司自主权与活力。公司整体运行平稳，为公司持续健康发展奠定基础。

2. 发展战略

公司在董事会下设战略投资委员会，作为专门负责发展战略管理的主要机构，主要职责是对公司的中长期发展战略、重大资本运作、重大融资方案和重大投资



决策进行前瞻性研究，并提出专业性建议。投资发展事业部作为日常执行机构，具体承担公司战略发展方向研究、重大投融资事项策划以及战略实施效果的跟踪评估等工作。战略投资委员会成员及投资发展事业部员工均具备较高的专业素养和丰富的实践经验，深刻理解公司业务运作模式与行业特点。团队成员市场敏感性突出，综合判断能力强，能够准确把握国家宏观政策导向和国内外行业发展趋势，为公司战略决策提供有力支撑。

3. 人力资源

公司依据中长期发展战略，综合考量人力资源现状与未来需求预测，持续深化人力资源中长期发展规划的迭代优化，推动人力资源整体布局朝着更加科学、高效的方向发展。2025 年，公司拥有约 1362 人，在人才培养与储备方面，公司始终遵循人才成长规律，积极对标外部标杆企业，并结合自身职位体系，进一步完善“专业管理、专业技术和专业技能”三支人才成长通道体系。推行具有“奥克特色”的专业通道人才评定工作，建立“人才池”缓冲人员的调配，发挥人才所长，人尽其才。通过对专业技术人员的知识储备、技能水平、项目经验、创新能力等多维度进行综合评估，精准识别优秀人才，为其提供更广阔的发展空间与晋升机会，从而营造良好的人才成长环境，助力公司核心竞争力的提升。

通过对人力资源服务模式的创新变革与目标定位的精准调整，优化总经理/总监级以上人员的薪酬结构，有效地强关联经营绩效。以业务视角为切入点，深入挖掘人力资源政策设计的职能价值，统筹组织管理、招聘管理、薪酬管理，促使组织发展、人才发展的“双促进、同成长”，提升员工的归属感与荣誉感，确保公司在人才引进、员工培养、绩效考核、职务晋升、职业发展规划、信息保密以及员工关系管理等关键环节高效、有序运行。

建立与企业文化契合的长效激励机制，丰富激励的“多维度”。加强三通道人才激励机制建设、优化薪酬制度体系，增设了“跑马奖”、“专项奖”“个人科技奖”等单项奖励，对在关键项目、技术创新、业务拓展等方面表现卓越的人才给予及时的奖励。开展优秀员工、优秀党务工作者、先进工会工作者、标杆学习，积极参与国家平台的五一劳动奖章等多维度评优工作，增强员工的职业荣誉感与成就感。

锚定战略目标，明确培训整体方向。以贯彻公司“五个全面”经营指导思想、落实人才强企战略为核心，承接十四五人才发展规划，加速构建“十五五”人才

培养新格局为目标，结合绩效考评成绩、各单位培训需求调研结果，制定覆盖股份公司及下属所有子公司的年度培训计划，明确培训完成率 $\geq 90\%$ 。搭建四级课程体系，覆盖全岗位层级，打造决策者与领导者、基中层管理人员、在职员工、新员工四大层级培训课程体系，针对性设计培训内容：决策者聚焦创新、战略、领导力；基中层管理人员侧重管理技能、工具与思维；在职员工按岗位划分营销、风控、人力、财务、科研等八大类专业能力课程；新员工围绕企业文化、制度流程、岗位技能、生产安全开展基础培训，且按职能、生产、营销、研发类岗位区分重点培训内容。

2025 年为员工提供丰富的培训与学习机会，助力员工提升个人能力，实现职业发展目标；通过这些激励手段，充分激发员工的工作热情与创造力，为公司“十五五”开局提供坚实的人才保障与战略支撑。

公司持续优化绩效管理体系，修订组织绩效管理制度，紧密承接战略目标与年度预算，并将其与业务深度融合。通过对各要素关键 KPI 及改进点的严格把控，运用经营指标考核进行有效管控。根据不同层级工作特点，实施分层级考核，并精准关联考核系数至各层级人员，使绩效导向更加鲜明，考核应用更加精准，形成完善的考核系统。在该系统下，奖惩分明、激励有效，绩效管理成为公司战略落地与运营管理的关键驱动力。

依据公司的审计制度要求，开展审计工作。2025 年对离任总经理人员开展离任审计 6 人次，未发现违规违纪、舞弊行为。

4. 社会责任

公司始终坚守优良作风，积极践行企业社会责任，将社会责任理念深度融入生产经营与业务开展全过程，切实履行对自然环境、资源节约的保护义务，全面保障股东、员工、客户等各利益相关方的合法权益，实现企业与社会、环境的协同发展。

公司严格落实安全生产主体责任，持续完善安全标准化管理体系，严格贯彻执行安全风险分级管控与隐患排查治理双重预防机制，稳步推进安全信息化平台建设。目前已完成双重预防、安全基础信息、重大危险源管控、教育培训、设备监控、人员聚集预警等核心信息化模块的搭建与落地，通过信息化手段实现安全管控的精细化、智能化，有效提升整体安全管控能力与水平。该安全信息化管理平台建设项目，成功打造为业内智能制造与安全管理融合的标杆样板，既符合国

家及地方政府产业发展战略要求，也进一步提升了企业社会形象，充分彰显了公司的责任与担当。

深入实施强“三基”工程，强化企业发展根基。公司围绕“提强化优势，补足短板，聚焦痛点，挖潜增效”核心主题，组织开展生产系统工艺、安全、设备、仪表等专项培训活动，全面提升专业技术人员的业务能力与综合素质，为各生产装置安、稳、长、满、优运行提供坚实保障。同时，公司高度重视技术质量管控，始终坚守“质量是生命”的核心理念，持续推进质量提升工作，通过完善生产过程标准化管控体系、加强专业人员技能培训、建设 LIMS 质量管控系统等举措，不断加大质量管控力度，推动质量运行管理向规范化、标准化、精细化转型，全力为客户提供高品质的产品与服务。

公司持续推进节能减排工作，坚持绿色发展理念，通过强化生产过程管控、实施技术改造与技术创新、引入先进节能降耗设备等多种手段，持续降低能源消耗与污染物排放，助力“双碳”目标实现。此外，公司高度重视员工合法权益保护，积极推动充分就业，稳定生产经营秩序，建立健全具有竞争力与活力的激励机制，切实保障员工合法权益，增强员工归属感与凝聚力，实现企业与员工的共同成长。

5. 企业文化

公司构建了一套具有奥克特色的企业文化体系。公司坚持党的政治引领，全面把握国家发展新理念、新阶段、新格局战略机遇，坚持“共创共享、共和共荣”核心价值观，坚持“政治引领、文化聚人、战略制胜、创新驱动、科学管理、和谐发展”的经营管理总方针，坚持“立足环氧等高端技术产业化创造价值”的奥克发展基本战略，坚持“大趋势、大市场、少竞争、高端化、集约化”的可持续发展原则，践行“更快、更精、更强”的奥克精神、奥克新使命，恪守“忠诚、团结、敬业、创新”的职业道德。通过企业文化的建设与实施，提升了企业的凝聚力和竞争力。

公司坚持科学管理与和谐发展，依法经营、底线思维，将合规要求融入业务流程与员工行为准则，开展合规培训、警示教育与风险排查，强化全员合规意识。建立了廉洁风险防控体系，落实廉洁协议、干部述职与问责机制，开展反舞弊监察，畅通举报渠道，营造风清气正的经营环境，保障企业行稳致远。

6. 资金活动

为加强资金管理工作，公司创新资金管控模式，建立统一的资金管理体制，对资金进行集中管理和使用，强化资金收支监管，提高资金使用效率。公司及各重要业务部门及子公司均建立了完善的管理制度，包括融资管理、对外投资、货币资金管理、票据管理、信用证管理、银行账户管理等管理制度。明晰了资金从支付申请、审批、复核与办理支付结算等各个环节的权限与责任。重视资金计划编制、执行、分析和考核，严格按照相关管理制度做好资金管理工作，确保公司资金使用符合合理性、安全性的原则，为公司发展提供充足的资金支持。

投资管理：公司根据《对外投资管理制度》，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。投资发展事业部负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，及时向公司董事会报告。公司按照规定的权限和程序办理对外投资业务，确保对外投资的全过程得到有效控制。

筹资管理：公司结合年度全面预算，拟定筹资方案，明确筹资用途、规模、结构和方式等相关内容，对筹资成本和潜在风险做出充分估计。重大筹资方案按照规定的权限和程序实行集体决策。公司严格按照筹资方案确定的用途使用资金，严禁擅自改变资金用途。

7. 采购业务

公司在金蝶 SRM 系统中不断完善采购业务相关管理制度和业务流程，统筹组织采购计划，明确物资需求、请购、询比价、价格审批、合同、订单、验收入库、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限指引，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。公司通过子公司自主采购结合股份招标委员会办公室公开招标等采购，整合内部需求和外部资源，最大限度发挥采购的优势以实现效益最大化。公司通过招标、询比价等采购方式，充分利用京东电商平台进行采购，提升采购的效率和透明度，以保证采购成本和质量的合理性。公司重视供应商管理，与供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系，保证供应链的稳定与高效。与战略供应商建立长期合作关系，根据采购进度和质量情况，对所有采购对象进行评估，确保采购来源可靠稳定。

8. 资产管理

公司建立了较科学的固定资产管理制度，明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，规范了固定资产的请购、验收、登记、入账、调拨、维护、



盘点等操作流程，加强固定资产的日常管理，确保固定资产的安全完整和有效使用。公司强化对生产线等关键设备运转的监控，严格操作流程，实行岗前培训和岗位许可，确保设备安全运行。2025 年在库存模块中新增备品备件管理，实施条码管理。

公司重视专利、专有技术的管理。2025 年度公司授权专利 28 项，其中 PCT 专利 1 项，国内发明专利 4 项，实用新型专利 23 项。加强无形产权益保护，建立、运行《知识产权管理体系》，不断完善无形资产取得、验收、使用、处置的相关制度。加强无形资产分类管理，落实无形资产管理责任制，确保公司合法权益不受侵犯。

公司建立了《物资管理规定》，不断规范存货管理制度和业务流程，明确存货取得、验收入库、原料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，充分利用信息系统，确保存货管理得到有效控制。

公司建立了《闲置资产管理办法》，明确各职能部门的管理职责，规范了闲置资产的管理原则和工作程序，不定期的对公司的闲置资产进行跟踪分析，实现闲置资产保值/增值，防范管理风险。

9. 销售业务

公司不断完善销售业务相关管理制度，梳理销售业务流程，明确了销售相关的各部门和岗位的职责权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。各销售机构在市场营销事业部的指导下，对行业和市场进行深入的调研和趋势预测，并结合公司发展战略和总体运营目标，及时制定、调整营销策略和计划，确保实现经营目标。公司制定了《战略管控客户管理制度》、《客户关系管理系统(CRM)管理办法》等相关制度，设计了销售业务的标准流程，包括销售计划、销售合同审核、内部结算、客户服务跟踪、绩效考评等内容，明确了各环节的职责和权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，并定期召开价格策略会，监督检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保销售目标的实现。公司通过《绩效激励方案》以及和各单位部门之间签订年度绩效合同，强化销售部门对销售量、回款、费用等核心指标的考核。公司还加大应收账款的回款和清欠力度，实现了应收账款大幅下降。同时，提高现金收款比例，加快现金流动速度。促进销售稳定增长，提高市场份额，规范销售行为，防范销售风险。

10. 研究与开发

公司紧紧围绕发展战略，以“产品升级转型支持现在，技术开发领先引领未来”为研发工作指导方针，构建覆盖研发全流程的内部控制体系。公司建立了《产品设计和开发程序》、《科技创新成果转化及新产品激励办法》、《知识产权管理办法》等管理制度。在立项环节，公司围绕“乙烯—环氧乙烷—乙氧基化衍生物”核心产业链，统筹推进基础产品升级与高端产品转型研发工作，确保研发投入聚焦战略重点；在过程管控环节，针对催化剂技术、乙氧基化反应技术、衍生化学品及应用技术等核心领域，实施严格的阶段评审与动态跟踪，有效防范研发方向偏离与资源浪费风险；在成果转化与保护环节，建立研发与生产、市场的常态化协同机制，推动自主创新成果快速产业化应用，并对核心技术成果实施严格的保密与确权管理，防范核心技术外泄风险。

同时，公司持续加大研发资源投入，配备专业化技术团队，建立与研发成果挂钩的激励约束机制，从组织架构层面保障研发活动的合规性与安全性，为公司构建可持续发展的核心技术体系提供了坚实的制度保障。

公司 2025 年公司申请专利 42 项，其中发明专利 13 项，实用新型专利 29 项；公司授权专利 28 项，其中 PCT 专利 1 项，国内发明专利 4 项，实用新型专利 23 项。公司成功承办第八届（2025）环氧衍生高端精细化学品和新材料论坛。参与制订的《硅烷封端聚醚》团体标准新发布实施。奥克自主研发的科研成果锂电用亚硫酸乙烯酯产品实现规模化量产销售，技术成果“环氧乙烷与二氧化硫催化合成亚硫酸乙烯酯技术”通过中国石油和化学工业联合会组织的科技成果鉴定，成果总体达到国际领先水平；自主研发的科技成果差异化减水剂聚醚、OXPE-500、AEO-9G、MPEG 实现工业化生产并形成销售，部分产品成功出口海外市场。公司与北京大学、南京林业大学、大连理工大学、南京理工大学等高校科研院所积极开展产学研合作深度交流，与南京林业大学开展实质产学研合作项目。公司持续加大科研经费投入，同步强化高素质研发人才的引进与培养，科技创新资源集聚效应日益显现。研发投入的精准配置与人才结构的持续优化，有力支撑了核心技术的突破与产品体系的升级，科技创新对公司转型升级和高质量发展的引领作用得到进一步巩固和提升。

11. 工程项目

加强工程项目管理，借助子公司优势，提升工程项目管理水平。公司成立江苏奥克安博工程管理有限公司，参与各子公司的工程负责投资预算的控制、项目



采购物资质量、工程进度与工程安全的管理，项目全过程严格把控，重点参与变更的审查，有效加速了工程进度。2025 年公司重点以四川奥克化学有限公司的改建项目为主，参与前期技术比选、风险辨识（HAZOP/JSA 等）与效益测算，确保方案优化、风险可控、效益可期。实施阶段需制定详细网络计划，严控预算并月度分析费用偏差原因（如设计变更、物价波动等）。质量方面明确关键设备材料的验收标准，安全上推行网格化管理，落实承包商资质审核、人员培训与隐患排查整改。任何涉及技术、设备、费用及关键工期的变更，必须履行评审审批并同步更新文件。项目完工后，须组织多部门联合开展“三查四定”与性能考核验收，确保达成预期目标。

12. 担保业务

根据相关法律法规，公司制定了《对外担保管理办法》，明确了对外担保的基本原则、风险控制措施、审批程序、对外担保的跟踪、监督与档案管理、信息披露具体要求。公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，业务严格按照规定执行。公司重视对被担保对象的日常管理，定期监测被担保对象的经营情况和财务状况，对被担保对象进行跟踪和监督，了解被担保对象的资金使用、贷款偿还、财务运行及风险等情况。公司 2025 年对部分子公司、合营公司及参股公司提供担保，被担保对象经营情况及资信状况良好，无逾期担保、无涉及诉讼担保及因担保被判决败诉而应承担损失的事项。

13. 业务外包

依据外包管理控制范围的识别，公司的保安、食堂、绿化、产品运输服务等项目进行外包管理。其主业涉及研发、产品生产等过程未进行外包管理。外包管理执行采购管理有关制度，根据金额确定通过询比价或招标模式进行，强化业务外包全过程的监控，对外包方资质进行审查，进行业绩评估与考核。每年定期对外包商进行供应审计，执行淘汰制。评估合格者，推荐保持合作资格，不合格者依规进行淘汰。尤其对“监守自盗”行为设为“红线”，依法移交司法机关处理。防范外包风险，充分发挥业务外包的优势。

14. 财务报告

公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及有关规定，结合本公司实际建立了会计核算体系，规范会计核算和财务管理，真实完整地反映公司会计信息。公司财务中心负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法



律法规和公司相关内控制度的规定完成工作。公司建立了财务报告管理制度，明确了财务报告编制的基础、依据、原则和方法，明确了财务报告编制和报送的具体要求及流程。加强财务报告编制前的准备工作，加强对财务报告起草、校验、会计报表附注和财务情况说明书编制等流程的规范。确保财务报告的准确性、合规性、及时性和安全性，确保财务信息的质量和透明度。针对年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错，确保提供的会计信息真实、准确、完整，也为公司进行重大决策提供可靠的依据。

15. 全面预算

从 2025 年 5 月开始，公司启动了全面预算系统的建设，通过 6 个月的实施，系统在 2025 年 11 月项目启用，2026 年的所有预算实现了系统编制，通过预算-控制-调整完成了公司的系统建设的第一步。

公司以目标利润为导向，以《经营预算管理规定》为依据，对公司的产、供、销、物、资金等全部经营活动实施全面的预算管理，建立预算编制、预警控制、预算分析、预算考核等管理控制体系，充分发挥全面预算管理组织体系的作用，有效地配置资源，确保公司发展战略和经营目标的实现。

2025 年度公司依据年度市场分析、经营指导方针、各项业务管理规定、预算指标编制标准等进行预算编制，并按照自下而上，自上而下，上下结合反复对接的方式科学合理地进行。年度预算草案经过股东会审议通过后执行。各预算执行单位将预算目标分解为月度预算，制定预算考核关键指标。

公司加强对预算执行的过程监督和管理，完善预算执行情况分析，严格控制预算外支出，通过信息系统、会议、现场调研、电话沟通等方式，采取月预算、周分析的预算控制方法，及时发现预算执行差异及原因，对预算执行中的重要影响因素作专题分析，制定整改措施并组织落实，及时纠偏，市场环境出现重大变化时做预算调整，提高管理效率和经营效益。

公司定期召开月度经济活动分析会议，加强对月度、年度预算执行结果进行评价及考核，指导经营活动改善和调整，提高预算管理水平，以推动企业战略目标实现。

16. 合同管理

公司内控体系部对合同的系统性、标准性进行了统一规范，形成合同管理基



本框架体系，各部门/子公司在基本框架体系的基础上，结合实际业务落实执行。

2025 年内控体系部依据《中华人民共和国民法典》、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民法典〉合同编通则若干问题的解释》等法律规定，及《奥克股份合同管理制度》等公司制度规定，对各部门/子公司的合同进行九次稽核，针对稽核中发现的问题及时给予专业性指导，并督促各部门/子公司及时整改。

2025 年实际案件发生 20 起。其中 2024 年立案、2025 年结案的案件有 4 起；2025 年立案、2025 年已结案的案件有 12 起；2025 年立案、2025 年未结案的案件有 4 起。

公司合同管理严格遵循：事前风险预警，事中过程监控、应急处理，事后反馈优化的原则，切实贯彻执行评审管理、稽核管理等管理机制，有效降低合同签订风险及履行风险。同时对公司采购合同、销售合同及其他类合同，从业务类型、主体资格、价款支付、双方权利义务、违约责任等方面，进行系统性风险审核，防范合同法律风险，切实维护公司合法权益。

17. 内部信息传递

为规范公司内部信息报告工作，保证公司内部信息的快速传递、归集和有效管理，及时、准确、全面、完整地披露信息，维护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《辽宁奥克化学股份有限公司章程》等规定，结合公司实际制定了《重大信息内部报告制度》，该制度对重大信息的范围，内部报告程序及报告的管理与责任等方面进行了明确。公司证券部负责具体的落实工作，定期对内部报告的形成和使用做全面评估，确保公司实现信息传递与内部保密的目标，实现对信息传递风险的有效控制，保证上市公司信息传递和信息披露的合法合规。

18. 信息系统

公司重视智能化建设，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升公司现代化管理水平。为规范对股份公司信息化的管理，公司在 2025 年对《奥克股份信息系统应急管理办法》、《奥克股份信息系统运行维护管理制度》、《信息化建设管理办法》、《信息系统管理制度》等制度进行了更新，对用户信息系统权限变更执行严格审批制度。公司



的权限和流程变更，设有审批流程，流程审批通过后智能化部在系统中进行权限和流程的变更，且系统会自动记录权限变更的详细操作日志，包括操作人员、操作时间、变更内容等信息 3 个月，确保权限管理的可追溯性。安全性保障上，公司部署了多层次防护体系，包括前端防火墙，服务器布置了堡垒机。备份机制方面，公司建立了“本地+异地”双备份策略，核心数据库每日进行增量备份，每周进行全量备份，备份数据存储于异地灾备中心，有效保障了信息系统的持续稳定运行。

在 2025 年公司启动了数字化采购项目，项目自 2024 年 12 月立项，通过将近 8 个月的建设，在 2025 年 8 月投入使用，现在公司的所有不涉及技术保密的物资都已在数字化采购平台上进行询比价或招标采购，同时公司还启动了与京东商城的系统对接，公司的采购申请审核通过后，会自动推送到京东平台进行选品，生成订单回传到 SRM 系统和 ERP 系统，实现了采购全流程数字化和流程化。在 SRM 实施过程中，公司对备品备件系统进行升级，实现了备品备件股份公司层面的数据共享和条码管理，提高了备品备件的使用效率和管理水平。

为了配合 SRM 系统的高效运行，公司同步启动了电子合同项目建设，实现了所有的采购合同电子签章管理，提升了采购的效率，同时供应商通过契约书认证，保证了供应商注册资料的真实性，降低了运营风险。

2025 年公司深入贯彻落实“全面扭亏增效”等“五个全面”的经营管控指导思想，快速适应市场竞争环境的变化，整合公司资源推动公司高质量发展，公司的股份公司经营层面进一步推进财务管控工作。2025 年 5 月启动了实施全面预算系统，以实现“承接战略、利润导向、分级管理、过程管控，降本增效、智慧分析”的预算管理目标。系统在 2025 年 11 月已经上线启用，实现了 2026 年预算系统编制，后续将继续优化，预计在 2026 年实现预实分析和预算管控的系统建设目标。

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。



辽宁奥克化学股份有限公司

董事长：朱建民

二〇二六年四月二十七日