

北京海新能源科技股份有限公司

2024年度内部控制评价报告

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合北京海新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制管理手册、管理制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司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：北京海新能源科技股份有限公司、沈阳三聚凯特催化剂有限公司、苏州恒升新材料有限公司、大庆三聚能源净化有限公司、内蒙古三聚家景新能源有限公司、武汉金中工程技术有限公司、北京三聚能源净化工程有限公司、福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司、河北华晨石油化工有限公司、SJ ENVIRONMENTAL CORP、海南三聚绿色能源研究院有限公司、北京华石联合能源科技发展有限公司、广西三聚生物能源有限公司、鹤壁三聚生物能源有限公司、山东三聚生物能源有限公司、四川鑫达新能源科技有限公司、海南环宇新能源有限公司、三聚环保（香港）有限公司、北京海聚能科技有限公司、SANJU ENVIRONMENTAL PROTECTION (MALAYSIA) SDN.BHD、HAIXIN ENERGY TECHNOLOGY INTERNATIONAL PTE.LTD.。

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%。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、资金活动、采购业务、资产管理、经营计划、销售管理、研究与开发、担保业务、生产与存货、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易、信息系统、信息与沟通、内部监督。重点关注的高风险领域主要包括原材料及产品价格波动风险、应收账款回收风险、海外业务与政策变动风险。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。

纳入评价范围的业务和事项具体如下：

1. 内部环境

1.1 组织架构

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求和公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构，明确董事会、监事会和经理层的职责权限、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，形

成制衡。

董事会下设立战略、审计、技术、提名和薪酬考核委员会，为董事会科学决策提供支持。公司“三重一大”事项，按照规定的权限和程序实行集体决策审批。

1.2 发展战略

公司结合发展战略、业务特点和内部控制要求等，合理设置内部机构，明确职责权限、相互协调、相互制约。

公司设立了战略委员会，依据《董事会战略委员会实施细则》，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。

2024年公司立足现有产业及科研创新优势，抢抓国家能源安全新战略发展机遇，加快布局低碳产业新赛道，制定了《三年发展战略规划纲要(2024-2026)》，确立以大力发展生物能源、催化净化核心业务为目标，打造新质生产力，促进企业内在价值与市场价值共同提升。

1.3 社会责任

1.3.1 安全生产

公司在2024年度安全生产管理体系建设中，通过系统性制度完善、常态化监管机制及多层次宣教实践，全面筑牢安全环保防线。公司与子公司签订安全目标责任状，明确全年安全管理重点任务并实施动态跟踪考核，确保责任到人、落实到位；全年下发10项安全环保专项通知，通过强化顶层设计实现重大安全环保事故零发生。在制度体系建设方面，公司制度修订发布安全、环保、职业健康、消防管理制度19项，推动子公司同步完成219项内部制度更新，其中安全类占比62.1%，形成覆盖全链条的规范化管理体系。执行层面采取“季度检查+闭环整改”模式，累计发现整改隐患165项，建立“自查-整改-预防”长效机制，同步开展安全生产宣传教育活动226场次，切实提升全员风险防控意识。人才队伍建设方面，构建“内外结合”培养体系，组织专项培训10次，子公司自主开展内部培训922次，外培取证295人次，为可持续发展提供专业保障。创新性开展5大主题专项活动，通过情景化体验、案例教学等形式深化安全文化建设，实现管理制度与操作规程的有机融合，全年安全生产形势持续稳定可控，管理体系建设成效显著。

1.3.2产品质量(含服务)

公司始终遵循“质量第一、顾客至上”的质量方针，将产品质量视为可持续发展的核心保障，通过严格处理客户反馈、持续优化服务能力，致力于打造能源净化领域的一流服务品牌。公司长期保持质量管理体系(ISO9001)、环境管理体系(ISO14001)、职业健康与安全管理(ISO45001)认证，下属生产子公司依据生产特性建立适配的管理体系，2024年未出现因产品质量问题引发的客户投诉。生产过程中，各生产企业严格执行工艺技术规范、设备操作规程及原材料储存规程，明确中间产品与产成品的质量控制指标、检验计划及分析检验方法，确保各环节质量稳定受控；针对生产关键环节设立质量管理点，对不合格品进行回炼处理，并建立产成品入库前及出厂前双重质量监测机制，切实维护企业信誉，履行对客户与社会的责任。

1.3.3环境保护

在当今全球环境问题日益严峻的背景下，公司深刻认识到环境保护不仅是国家与政府的责任，更是每一个企业应尽的社会义务。

公司已通过ISO14001环境管理体系认证，持续优化环境管理流程，确保从产品设计、生产到废弃处理的全生命周期内，实现对环境的影响最小化。

2024年各子公司全年投入环保费用共计451.36万元，各环保设施均正常运行，全年未发生环保事故、环境污染及舆情事件。

1.3.4 员工权益

在员工权益方面，公司始终以“以人为本”为核心理念，严格遵循国家法律法规，与员工签订平等自愿的书面劳动合同，依法保障合理薪酬、法定福利及五险一金的足额缴纳，并额外提供补充医疗保险和意外伤害保险。在用工管理中，公司通过强化下属企业劳资风险防控能力，全面规范招聘、薪酬、培训及晋升流程，坚决禁止基于性别、民族、种族、宗教信仰、国籍、政治立场及年龄的歧视行为，落实按劳分配与同工同酬原则，确保工资准时足额发放。员工享有法定节假日、年假、婚丧假、产假等带薪假期及全员定期健康体检。

公司依法建立职工代表大会和工会组织，通过集体协商机制维护员工在工资、

劳保及工时等方面的权益，设立贫困与患病员工帮扶计划，并强化劳动保护与安全生产教育。同时，注重加强社保政策宣贯以提升员工参保意识，倡导多元文化与宗教信仰的和谐共存，充分发挥工会在民主管理、监督及权益保障中的作用，切实构建和谐稳定的劳动关系。

1.3.5 公共关系及社会公益事业

公司高度重视与社会、环境的协调可持续发展，将维护公共关系和履行社会责任纳入核心竞争能力建设，内部建立安全、质量、环保管理等社会责任领导体系与治理结构，致力于在创造利润、回报股东的同时，协同员工、合作伙伴及客户践行绿色发展责任，推动经济效益、社会效益与环境效益的统一，实现“尽善万物价值”的愿景。公司秉持开放合作理念，深化与产业链上下游的协同，2024年与绿色航空、生物能源领域国内外优秀企业开展务实合作，并亮相第二届民航绿色发展大会、中国国际供应链促进博览会及欧洲EUBCE展会，通过“财达北极星尽调活动”、“股东来了走进海新能科活动”强化投资者交流，提升品牌影响力。在社会公益领域，公司以国内首个烃基生物柴油闭环推广应用项目为抓手，贯通原料收集、制造生产到应用的全产业链，实现废物利用与循环经济发展，遏制地沟油危害，守护餐桌安全，为构建绿色经济循环及环保公益贡献企业力量。

1.4 企业文化

自成立以来，公司紧密围绕国家重大战略需求，以技术创新为驱动、管理创新为支撑、服务客户为核心，大力发展循环经济，为股东创造长期价值，为国家的节能减排与能源安全贡献力量。同时，公司以“党建引领+企业管理”融合为核心，在海国投党委领导下，围绕“尽善万物价值”企业宗旨及“世界领先的绿色能源与化工产品运营商、生物能源行业开拓者”战略目标，系统构建涵盖精神、行为、制度、物质四维的企业文化体系，旨在增强文化软实力、激发发展活力，为国有资本做强做优做大提供文化支撑。实施过程中坚持“以人为本、长远谋划、领导垂范”原则，通过全员参与、科学规划、管理层引领，形成具有海新能科特色的文化路径。

目标分远景、中期、近期三阶段推进，包括建立完整文化制度体系、提升品牌美誉度与员工归属感、推动文化落地并深化宣贯。具体措施涵盖五大领域：加

强宣传培训以凝聚文化共识，挖掘先进典型，利用微信公众号、标语展板等载体传播文化；提升员工素养，完善《员工手册》、规范行为礼仪、开展技能培训；统一视觉识别系统，制作宣传片、建设展厅强化品牌形象；通过参展行业展会、联动主流媒体扩大品牌效应；开展文化活动、畅通职工诉求渠道、落实健康检查等人文关怀。保障机制包括强化组织领导与责任落实、建立考核体系与激励机制、动态总结评估并凝练文化成果，形成闭环管理，确保文化建设与战略目标协同，为高质量发展注入持续动力。

1.5 人力资源

公司以“德才兼备，以德为先”为用人原则，秉持“人才是企业第一发展力”的核心理念，围绕人力资源规范化、可持续化发展目标，于2024年新增发布了《员工奖励处罚管理规则》、《干部选拔任用管理办法》等制度，同步修订了《培训管理规则》、《员工招聘与录用管理办法》等既有规章，覆盖员工入职、考核、晋升、福利保障(含交通补贴、人才公寓)及继续教育等全职业周期管理。

在具体措施上，公司遵循国家法律法规，构建了一套涵盖员工招聘、培训、绩效考核、薪酬福利管理等全方位的人力资源管理制度体系。通过建立多元化招聘渠道与自有人才库强化中高端人才引进，构建结合业务需求与员工职业规划的培训体系，并针对不同岗位特性设定差异化绩效指标权重，形成综合岗位价值、个人发展、绩效表现及市场薪酬水平的多元化薪酬分配机制，旨在通过科学规范的管理流程，提升人力资源管理的高效性、透明性和公正性，为公司的可持续发展提供坚实的人才保障，推动人力资源体系的规范有序管理。

2. 风险评估

为推动公司持续健康发展，公司高度重视风险事件的识别与管理。管理层密切关注经济形势、产业政策、市场竞争以及相关法律法规等外部环境变化，严格执行“三重一大”集体决策制度，确保决策的科学性与民主性。同时，公司将财务报告编制与信息披露、研究开发、业务拓展、项目及生产管理、设备采购、员工管理等关键领域纳入重点风险评估范围，精准识别内外部风险。针对识别出的风险，公司制定了切实可行的应对措施，建立了高效的决策程序和内部监督机制，积极采取措施化解风险，确保公司稳健运营。

3. 控制活动

3.1 资金活动

在资金管理方面，公司通过明确岗位职责分工、建立相互制衡机制和严格的授权审核程序，加强预算管控，编制资金计划，有效防范资金活动风险，严格管控资金支付；实行现金出纳与会计核算分离，将授权、审批、审核与经办人员职责分离；定期和不定期抽查盘点库存现金，规范资金收支条件、程序和审批权限；定期检查银行账户，监督账户开立与清理。

在募集资金管理方面，公司依据证监会规定及《公司章程》，制定了《募集资金管理制度》，明确募集资金的存储、审批、使用、变更和监督等内容，细化投资项目调整或变更的审批权限、程序及责任追究机制，推动募集资金的规范管理和高效使用。

3.2 采购业务

公司编制《采购管理通则》、《采购管理细则》等管理制度，对各类物资、工程和服务采购流程进行了明确规范。制度中明确采购计划、采购形式、采购方案审批、采购执行、合同签订、采购验收与付款等环节的职责与审批权限。公司还制定了《供应商管理通则》，明确了供应商管理各环节的职责与审批权限。

3.3 资产管理

在资产管理流程，公司制定了《办公用品及办公设备管理办法》、《科研设备管理办法》、《专利管理办法》、《商标管理办法》等规定，明确了固定资产及无形资产各个环节的管控措施，确保资产全生命周期的管理。

3.4 经营计划

在经营计划管理方面，公司依据市场预测和管理需求，科学设定年度经营目标，并将目标逐层分解至各部门及经营单位，并定期召开经营与生产总结分析会议，及时跟进并动态调整生产经营进度，推动年度经营目标的顺利达成。

3.5 销售管理

在销售管理方面，公司建立了完善的销售管理体系，涵盖从销售计划的制定、销售合同的签订，到销售发货与签收、销售开票与收入确认等全流程环节，通过

在每个环节贯彻执行管控措施，确保销售流程的规范性、透明性和高效性。

3.6 研究与开发

公司重视研发工作，严格执行《科技开发管理办法》等制度，在实际执行中对科研项目从立项到验收的各个环节实施管控。公司高度重视科研成果的开发与保护，依据《专利管理办法》、《专利奖励办法》、《对外技术合作及成果转化管理办法》、《技术保密工作管理办法》等制度，科学制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用。

3.7 担保业务

公司依据相关法律法规，制定了《对外担保制度》，并在《公司章程》中明确了董事会和股东大会在对外担保事项中的审批权限及决策程序。制度规定，所有对外担保事项必须经过董事会或股东大会的审议批准，确保担保决策的合规性与严谨性。

3.8 财务报告

公司严格执行《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法律法规及国家统一的会计准则制度，严格对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程实施管理，明确相关工作流程和要求，落实责任，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

3.9 全面预算

公司建立了完善的全面预算管理体系，涵盖预算编制、审批、执行、调整、考核等全流程环节。预算编制以公司发展战略和年度经营计划为基础，综合考虑经济形势等因素，遵循上下结合、分级编制、逐级汇总的原则。同时，公司严格分解落实预算指标，规范追加预算的审批流程，强化预算执行过程的监控，并及时向决策层及执行部门反馈预算执行情况。

3.10 合同管理

在合同管理方面，公司规范了合同拟定、审批等关键环节的流程，对合同履行提出明确要求。对于重大或法律关系复杂的合同，公司实行多部门联合审核与会签管理，并配套相应的控制措施，促进合同有效履行。

3.11 关联交易

在关联交易管理方面，公司制定了《关联交易管理制度》，明确股东大会、董事会、总经理办公会的审批权限，严格要求关联董事和股东回避表决，确保关联交易决策的公正性和合规性。

3.12 生产与存货

公司根据生产实际情况制订了相关的生产管理制度,明确了生产作业的要求、主要内容、生产协作部门的职责，设有拟定生产计划、指令下发、领料与投料管理、生产过程管理、质量检查与控制、产品验收与入库、存货盘点与处置、生产成本核算等一系列的操作流程，各个生产环节紧密衔接，保障公司正常生产经营秩序。

4. 信息与沟通

4.1 信息系统管理

2024年公司以“党建引领+数字赋能”双引擎驱动高质量发展，通过深化数字化转型与信息治理体系升级，系统性提升数据管理能力及沟通效能，升级生产指挥平台实现数据实时监控与智能分析，推进ERP与OA系统深度集成以强化业务流程自动化及数据协同效率，实现生产效率提升、运营成本控制与客户满意度优化的多重目标。在双核驱动战略下，公司聚焦核心能力建设、风险治理与生态共建，重点构建数据驱动决策体系，拓展供应链协同管理功能及供应商信息共享机制，强化移动办公与客户数字化互动以提升服务响应效率，完善信息安全防护体系保障数据资产安全，并推动产业链协同创新助力绿色低碳转型。

同时，公司高度重视信息系统管理，制定了《办公信息系统管理规定》，明确了信息系统权限管理的流程与要求，涵盖账号权限的创建、变更及审批等关键环节。通过规范权限设置，确保信息系统的安全性和稳定性，切实维护公司信息安全。

未来公司将紧跟科技前沿，深化信息化在生产、经营及科研领域的应用，把握科技引领方向，探索产业升级路径，积极履行社会责任，促进产业生态可持续发展。

4.2 信息与沟通

在内部信息管理方面，公司明确了各类信息的传递与备案要求，确保信息流

转的高效性与规范性。在对外信息披露方面，公司制定了《信息披露管理制度》，对信息披露工作的内容、流程和标准进行了详细规定。公司严格遵循《中华人民共和国公司法》和《中华人民共和国证券法》的要求，确保向投资者提供的信息真实、准确、完整，及时履行信息披露义务。

5. 内部监督

为确保公司各项业务的合规性，公司建立了完善的内部监督机制。在董事会下设审计委员会，并由其领导审计部，对公司各个关键领域进行不定期核查。通过开展内部审计以及内部控制评价工作，公司对内部控制的设计与运行的有效性进行监督，并针对发现的问题提出改进建议，从而确保内部控制的有效性。

（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的相关要求，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

（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：

缺陷判断类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	差错金额 $\geq$ 资产总额的1%	资产总额的0.5% $\leq$ 差错金额 $<$ 资产总额的1%	差错金额 $<$ 资产总额的0.5%
主营业务收入	差错金额 $\geq$ 主营业务收入总额的2%	主营业务收入总额的1% $\leq$ 差错金额 $<$ 主营业务收入总额的2%	差错金额 $<$ 主营业务收入总额的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：

1) 财务报告重大缺陷的迹象包括:

- a. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为;
- b. 公司更正已公布的财务报告;
- c. 注册会计师发现的未被公司内部控制的当期财务报告中的重大错报;
- d. 审计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。

2) 财务报告重要缺陷的迹象包括:

- a. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策;
- b. 未建立反舞弊程序和控制措施;
- c. 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;
- d. 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。

3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

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如下:

缺陷判断类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	差错金额 $\geq$ 资产总额的1%	资产总额的0.5% $\leq$ 差错金额 $<$ 资产总额的1%	差错金额 $<$ 资产总额的0.5%
主营业务收入	差错金额 $\geq$ 主营业务收入的2%	主营业务收入的1% $\leq$ 差错金额 $<$ 主营业务收入的2%	差错金额 $<$ 主营业务收入的1%

(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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷发生的可能性大小、对业务流程有效性的影响程度做出判断。

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- a.关键业务的决策程序导致重大的决策失误；
- b.严重违反国家法律、法规；
- c.中高级管理人员或关键技术岗位人员流失严重；
- d.内部控制评价中发现的重大或重要缺陷未得到整改；
- e.其他对公司产生重大负面影响的情形。

2) 以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：

- a.关键业务的决策程序导致一般性失误；
- b.重要业务制度或系统存在缺陷；
- c.关键岗位业务人员流失严重；
- d.其他对公司产生较大负面影响的情形。

3) 一般缺陷：除重大、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、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。

北京海新能源科技股份有限公司

董事会

2025年04月22日