

2023 年度内部控制自我评价报告

湖北宜化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的要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本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通过公司内控体系的设计、运行、评估和不断改进，持续提升内部控制管理水平，建立较完善的内部控制体系，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，强化风险管理，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的遵循的程度降低，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湖北宜化化工股份有限公司及其所有控股的公司，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涵盖了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五大方面，包括：治理结构、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、研究与研发、工程项目、对外投资、关联交易、担保业务、内部审计、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。重点关注的高风险领域包括：销售与收款管理、资产管理、采购与付款管理、资金业务管理、工程项目管理、合同管理、对外投资、关联交易及对外担保情况等。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.治理结构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和中国证监会有关上市公司的法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范运作，维护公司和投资者利益。

公司内部控制架构完整、独立、规范，“三会一层”各司其职，协调运转，有效制衡。股东大会是公司的权力机构，董事会对股东大会负责，监事会对全体股东负责，独立董事维护中小股东权益，经理层对董事会负责，公司董事、监事、高级管理人员及各控股公司、职能部门履行职责，受到《公司章程》和各项内部控制制度的约束，受到内部有关部门和人员的监督。

2.组织架构

公司按照《中华人民共和国公司法》《湖北宜化化工股份有限公司章程》相关要求，结合实际情况，建立了规范、有效、合理的内部经营管理组织架构，明确界定各级管理机构和岗位的权责分配体系。

由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司法人治理结构，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，运行情况良好。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，为董事会提供专业决策支持。根据《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司结合治理需要，对《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》部分条款进行修订。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，独立董事对公司重大

决策事项在其专业领域里起到了咨询、决策、监督的作用，独立做出判断，较好地履行了职责。

公司遵循不相容职务相分离的原则,根据业务及管理需要合理设置内部机构,明确了职权范围、人员编制、工作制度等,形成科学有效的职责分工和制衡机制。各职能部门之间分工明确,各司其职,相互配合,相互制衡,保证了公司的规范运作。

公司董事会、监事会、经理层致力于内部控制建设和执行,科学界定了董事会、监事会、经理层在建立与实施内部控制中的职责分工,形成了公司层次分明的内控组织保障体系;公司董事会定期汇总内部控制报告,督促内部控制整改,完善内部控制要求,促进和推动公司内部控制工作,有效保证了公司内部控制制度的落实和实施。

3.发展战略

公司董事会下设战略委员会,负责对公司长期发展战略和重大决策进行研究并提出建议。公司在充分调查研究、科学分析预测和广泛征求意见的基础上明确发展方向,并据此制定年度工作计划,将目标分解、落实;同时在发展战略实施过程中,根据市场情况,及时动态调整发展战略,不断增强公司的可持续发展能力。

4.人力资源

公司人力资源系统内部控制环境良好,严格遵守国家及地方劳动法律法规,保障员工合法权益,定期开展法规培训和制度执行情况检查,确保人力资源管理活动合法合规。公司严格控制岗位需求与人员选拔标准,持续优化人员结构。通过绩效考核激励员工提升工作效率,共享企业发展红利。健全培训模式,确保培训效果与员工个人发展紧密结合,为公司未来产业发展持续提供人力资源支撑。

5. 社会责任

公司坚持认真履行社会责任，将发展成果反哺社会、回馈大众。严格按照国家相关规定及行业标准要求，在安全生产、产品质量、环境保护、员工权益保护等社会职责方面持续完善相关管理制度并认真落实，主动承担起更大的社会责任。

公司认真贯彻落实国家宏观经济政策，自觉维护市场经济秩序，重点在安全生产、保护环境、节能减碳、产品创新、合法经营、促进就业、乡村振兴等领域主动担当、积极作为。除为股东、客户、员工等利益相关方创造更大价值外，还积极参与各类社会公益事业，力所能及提供支持，为社会福祉与环境发展贡献企业力量。

6. 企业文化

公司始终秉承守正创新、崇严尚实、开放共享、绿色发展的企业文化理念，积极营造风清气正、干事创业的良好氛围。始终把诚信作为企业最大的无形资产，真心真意对待职工，诚心诚意对待客户。高度重视思想政治教育，大力引导广大员工牢固树立正确“三观”，不断增强责任感和使命感，把做强做大企业作为共同理想和价值追求，为推动企业高质量发展凝聚智慧和力量。

7. 资金活动

公司财务部门根据《中华人民共和国会计法》《会计准则》《企业会计制度》等法律法规，制定了资金管理制度、付款及报销审批流程、费用管理等财务管理制度，加强资金预算管理，强化分子公司管理主体责任，充分调动其管理主动性和能动性，提高资金管理效率效果。明确规范内部资金支付审批权限及审批程序，对资金支付申请、审批权限、复核与办理支付等环节进行规定。同时根据账面资金状况主动

压缩贷款，并积极争取低息贷款置换高息贷款，全面降低资金成本。报告期内，公司资金运营严格遵守相关制度规定，未发生违规事项。

8.合同管理

公司持续抓好合同风险管理，优化完善采购、销售等各类合同文本，确保内容合法合规，合同履行符合企业的经济利益；建立合同分级管理机制，按照一般合同和重大合同进行合同分类，对于重大投资、资产处置等重大合同严格分级审批；明确合同管理职责分工，业务部门与职能部门各尽其责，相互监督，压实合同管理主体责任；常态化开展合同管理检查监督和合同法律知识培训，全面提升全员合同风险防控意识和管控能力，有效减少了企业合同法律风险。

9.采购业务

采购管理紧紧围绕提升专业系统深化管理要求，不断完善管理机制，以有效降低采购成本为中心任务持续推进采购管理工作。在成本管控方面，优化采购模式，积极开发头部供应商，提升优质供应商占比；强化产供销一体联动，根据产销情况优化选型，降本增效。在供应商管理方面，加强供应商评价，及时淘汰不合格供应商。报告期内，公司在采购业务方面未发现重大漏洞。

10.销售业务

公司恪守“客户至上、诚信为本”的经营理念，持续完善销售制度，规范业务流程，围绕风险控制、效益提升开展销售工作。以市场为导向，多部门协同联动，做好产品研发、销售、收款等关键环节的全流程管控；以效益为导向，不断优化销售区域布局，提升高价区域销量占比；细分应用领域，增加高价行业销量；优化物流方式，节约物流费用；推行签单标杆管理，强化市场预测能力，精准把握签单节奏。

报告期内，公司在销售业务方面未发现重大漏洞。

11.资产管理

公司对于固定资产的购置、调拨、验收、备用、维修、盘点、报废、处置等方面制定了明确的管理办法及操作流程，并对在建工程转固的准确性和及时性做了明确要求；对于存货的验收入库、存放、领料出库、盘存等方面也明确了管理办法及操作流程；本年度公司对相关制度、操作流程进行优化与修改，同时定期组织资产盘点，确保账实相符。

12.研究与开发

公司十分重视研发工作，践行“开放合作、优势互补、瞄准转化、布局前端”的工作思路，采用“自主研发、合作研发、成果转化、股权投资”多种创新方式，坚持“产、学、研、用”，系统构建研发体系，加强与高等院校、科研院所合作，强化高端人才引进与产业间的联动，实行研发项目团队化、研发团队专业化。公司研发聚力解决现有生产技术难题，助力各分子公司在装置先进性、工艺先进性、产品结构先进性等方面全面创优，提高竞争力；聚力新产品开发及高端化运用技术支撑。公司加强研发过程的有效规划和控制，并对拟研发项目进行充分论证，确保研发项目具有技术可行性和市场发展空间。报告期内，公司对研发工作的内部控制不存在重大漏洞。

13.工程项目

公司根据国家有关法律法规，总结前期工程项目建设实施的经验教训，不断完善管理制度及管理机制，规范工程项目立项、手续办理、招标采购、进度管控、成本管控、竣工验收等关键环节的工作流程及控制措施，明确相关部门的职责与审批权限，明确预算编制与审核、

项目实施、监管与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目质量、进度和资金受控。保证工程项目安全、质量、进度、投资全面受控。报告期内，公司工程项目建设稳步推进，内部控制不存在重大漏洞。

14.对外投资

公司强化投资调研论证，对标行业一流标准，全面开展项目尽职调查，合理评估投资风险。规范投资决策流程，按照决策流程严格项目立项和审批。开展投资过程管控，加强投资项目工程建设管理和过程监督，确保投资项目按期推进。积极开展投资后评价，及时对项目实施效果进行综合评价，总结经验教训，优化提升投资管理水平。本年度公司发生的对外投资行为均履行了相应的审批程序。

15.关联交易

公司《关联交易管理制度》规范了关联交易应当遵循的基本原则、关联人和关联交易、关联交易的决策和信息披露以及关联交易的管理，确保公司的关联交易行为不损害公司股东合法权益。报告期内，公司关联交易定价公允、合理，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

16.担保业务

公司《对外担保管理制度》规范了对外担保的审批权限、审批程序、对外担保合同的管理、对外担保的信息披露等，明确公司对外担保必须经董事会或者股东大会审议，未经公司董事会或股东大会批准，不得对外提供担保。报告期内，对外担保方面不存在违规情况。

17.募集资金

公司根据《中华人民共和国证券法》《上市公司证券发行管理办法》制订了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、投向变

更、管理与监督等作了明确规定，确保募集资金使用安全性，提高募集资金使用效益。报告期内公司募集资金的存放和使用方面，均不存在违规情况。

18.内部审计

公司审计部在董事会审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。依据《中华人民共和国审计法》《审计署关于内部审计工作的规定》等法律法规的要求制订《内部审计制度》规范公司的审计工作。审计部始终坚持问题、目标和效益导向，深入开展调研型审计和做实做细常态化“经济体检”；积极发挥强基固本、纠错防弊、保障落实、权力监督作用。审计部在审核过程中发现内部控制缺陷后，将及时向董事会及审计委员会报告。公司内部审计相关工作的有效开展，进一步完善了公司的内部控制和治理结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

19.财务报告

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求制定《会计核算办法》，制定公司相应的管理制度；统一推行会计电算化核算，设专人对财务软件进行日常维护及安全保障；所有的账务记录完整、真实、及时、充分，充分反应各项业绩目标的实现情况；明确会计凭证、会计账簿和财务报告的管理程序，为公司提供真实、准确、及时、完整的会计信息，保证财务报告的准确与可靠。同时公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，明确相关工作流程和要求，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。公司定期召开财务分析会，

充分利用财务分析反映的综合信息，全面分析企业的经营管理状况和存在的问题，不断提高管理水平。

20.全面预算

公司实施全面预算管理体系，规范了预算的编制、审定、执行、控制及调整等程序。全面财务预算审议通过后，各预算执行单位将预算指标层层分解，重点工作任务清单化，从横向和纵向、从目标数据到重点工作任务落实到各部门、各环节和各岗位，形成全方位的财务预算执行责任体系。同时，公司定期开展预算完成情况分析，及时对标预警。审计部门不定期审核，预算执行情况与绩效挂钩，严格奖惩，总体来说，全面预算管理体系能够贯彻公司整体管理思路，推进战略落地，提升管理效率和效果。

21.信息与沟通

公司制订了一系列关于信息交流的管理制度，确保管理体系运行中内、外部信息的交流和沟通能够做到及时、有效。

公司《信息披露管理办法》《内幕信息知情人登记管理制度》等治理细则规范了信息披露的基本原则、范围、程序及要求，进一步加强了内幕信息知情人管理、内幕信息知情人保密义务和行为规范，严防内幕交易发生。

公司积极运用信息技术，信息系统覆盖公司经营管理的重点领域，实现管理自动化和管控一体化。公司建立了反舞弊机制，设置了举报渠道，确保公司监管层及时有效掌握信息。

（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公司内部控制评价制度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,研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产错报	错报金额 \geq 资产总额的1%	$0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的1%	错报金额 $<$ 资产总额0.5%
营业收入错报	错报金额 \geq 营业收入的1%	$0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入的1%	错报金额 $<$ 营业收入0.5%

(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:

重大缺陷: 董事、监事和高级管理人员舞弊; 公司对已经公布的财务报表进行重大更正; 外部审计发现当期财务报表存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

重要缺陷: 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 反舞弊程序和控制措施无效; 对于非常规或特殊交易的帐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; 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、准确的目标。

一般缺陷: 是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	直接财产损失 \geq 500万元	100万元 \leq 直接财产损失 $<$ 500万元	50万元 \leq 直接财产损失 $<$ 100万元

(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:

重大缺陷：严重缺乏“三重一大”决策程序，决策过程不民主，造成决策严重失误；经营行为严重违反国家有关法律、法规；管理人员或技术人员大量流失；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；其造成的负面影响波及范围极广、普遍引起公众关注，为公司声誉带来无法弥补的损害。

重要缺陷：缺乏“三重一大”决策程序，决策过程不民主，造成决策失误；经营行为违反国家有关法律、法规；管理人员或技术人员部分流失；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；一般业务缺乏制度控制或制度系统性失效；其造成的负面影响波及范围较广，在部分地区为公司声誉带来较大的损害。

一般缺陷：没有完全履行“三重一大”决策程序，决策过程不民主，造成少部分决策失误；经营行为轻度违反国家有关法律、法规；管理人员或技术人员少部分流失；内部控制评价的一般缺陷未得到整改。

（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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

报告期内，公司现有的内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报告提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康、有序开展和国家有关法律法规及公司各项规章制度

制度的贯彻执行提供保证。

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。2024 年公司将进一步完善以防范风险、规范管理和提高运行效率为导向的内部控制体系建设，持续强化内控评价和内部审计双重监督机制，通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督，促进内控体系的持续优化，有效防范各类风险，不断提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略目标的实现和健康可持续发展。同时，将进一步加强董监高的学习培训，提高法律及风险意识，保障各项规章制度的有效落实，确保公司依法合规运行。

董事长：卞平官

湖北宜化化工股份有限公司

2024 年 4 月 11 日