

湖南华菱线缆股份有限公司

2021 年度内部控制评价报告

湖南华菱线缆股份有限公司全体股东：

湖南华菱线缆股份有限公司（以下简称“公司”）董事会根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定的要求，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好与专项监督的基础上，对公司截止 2021 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

公司已按照企业内部控制规范体系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业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面包含组织结构、发展战略、企业文化、社会责任、人力资源等方面；业务层面包含筹资管理、资金管理、采购业务、项目招标、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、期货套期保值业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统等方面。

重点关注的高风险领域主要包括：销售业务、采购业务、期货套期保值风险等重要事项。

上述纳入评价范围的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）内部控制体系的设立和运行情况

1、治理结构

公司根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《湖南华菱线缆股份有限公司公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等法律法规和相关规定的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了各层级议事规则，明确了决

策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

“三会一层”各司其职、相互制衡、科学决策、规范运作，为公司规范、稳定的发展提供良好的内部环境。

公司董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，各专门委员会成员中均有独立董事。战略与发展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。提名委员会主要负责对所提名的董事和高级管理人员的任职资格进行审核。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高管人员的考核标准、薪酬政策与方案并进行考核。审计委员会主要负责公司内、外审计的沟通、监督和核查工作。

监事会是公司的监督机构，对董事、总裁及其他高级管理人员执行职务的行为及公司财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

公司经理层具体负责实施股东大会和董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作，保证公司的正常运行。

2021年8月公司制定了《贯彻落实“三重一大”决策制度的实施办法》、《党委会议议事规则》、《办公会议事规则》、《董监高所持本公司股份及变动管理制度》等各项制度，不断完善公司的内部控制管理机制，促进公司持续稳步的发展。

2、组织架构

公司根据经营管理规划和职能需要，设立证券部、综合工作部、生产安全环保部、技术质量部、销售部、财务部、审计部、设备部、采购部、风控运行部等职能部门。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，各部门之间形成了分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动有序健康运行，保障了控制目标的实现。

3、发展战略

公司为实现“中国特种线缆的领跑者”的愿景，全面推进企业壮大计划，深入实施“2+2+4”战略，依托上市公司平台，做强做大主营业务，聚焦军民用特种电缆高质量发展，凭借5G智能制造、大数据应用、移动互联技术、国家企业技术中心建设四大支撑体系，以项目为抓手，持续推动研发和管理提升，并以此带动全员精细化管理、持续创新和市场开拓，推动内生式提质增效和外延式产业链扩展，努力成为国内一流的军民用特种电缆系统解决方案的综合服务商。

4、企业文化

公司非常重视企业文化建设。通过多年的文化积淀，构建了一套涵盖使命、愿景、核心价值观等内容的完整企业文化体系。

公司的使命是以振兴中国线缆行业为己任，为客户提供世界级的线缆产品和服务。

公司的愿景是成为中国特种电缆的领跑者。

公司的核心价值观是：“大道至简，品行天下”。

公司秉承“以人为本、崇尚科技、争创一流”的企业精神，积极培育具有自身特色的“责任、创新、奋斗”的进取型企业文化，团结全体员工共同奋斗，实现公司的使命、愿景和战略。

公司积极开展各种形式的企业文化学习、宣传活动，以“金凤学院”为平台，建立优秀内训文化体系，打造卓越的学习环境。

5、社会责任

作为一家有社会责任意识的企业，公司积极承担着各项社会责任，履行社会职责。疫情期间，组建志愿服务队，投身抗击疫情第一线；向长郡湘潭高新实验小学方舱医院、万达方舱医院、新塘社区捐赠了口罩、酒精、防暑药品等防疫物资，用实际行动传递着爱和正能量；开展“我是志愿者我来帮、共建志愿服务”活动，全年42次、

400 余人参与社区共建活动，建设美好家园、共同抵御新冠疫情；汛期迅速反应，第一时间建立防汛指挥点；积极助力打赢扶贫攻坚战，帮扶湘乡市棋梓桥镇连山村，为该村成功脱贫积蓄力量；帮扶送温暖至社会福利院；以购买饮用水方式帮扶花垣县十八洞村经济建设。

6、人力资源

公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，逐步建立了科学完善的人力资源管理体系。对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等均有完整的机制，保证了人力资源的稳定以及公司各部门对人力资源的需求。

公司将对企业忠诚、有良好的职业操守、能干且能干好作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责。

7、筹资管理

公司通过《筹资管理制度》规范了筹资的计划、审批核准和信息披露等流程。公司确定证券部和财务部负责制定筹资活动方案及方案的实施，风控运行部负责对筹资活动全过程进行监督。

8、资金管理

公司对资金业务实行集中管理，财务部负责运营资金业务管理和控制，保证资金安全。

在货币资金的收支和保管业务方面，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作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。

在账户管理方面，公司对银行账户开立、注销、使用进行严格管理，审批手续完备，资料规范完整，确保银行账户管理高效安全；

在资金收付管理方面，公司财务部门负责公司相关经营收付款项的结算，管控层级严格、权责分明、授权体系完善，有效防范资金风险。

9、采购业务

公司制定了《合同管理制度》、《采购业务管理制度》等制度，对采购与付款环节进行规范和控制。以上制度涵盖了供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款项的支付，明确的描述了各岗位职责、权限，确保了不相容岗位相分离，与公司的规模和业务发展相匹配。

在采购询价管理方面，公司按照公平、公正和竞争的原则，通过招标、比质比价等方式选择供应商，经过谈判、评审、审批等程序后与供应商签订采购合同。

在采购请购管理方面，采购部根据公司月度生产计划需求，采购申请明确了采购类别、规格、数量、标准等关键要素，请购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位。

在验收入库管理方面，公司制定了严格的验收制度，由技术质量部对物资进行验收。

在采购付款管理方面，采购部根据账期申请付款，在经过部门主管领导签字确认后，由财务部进行逐级审批，最终由总经理签批付款。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

10、项目招标

公司制定了《招标管理制度》、《招投标监督管理制度》等制度，对生产经营过程中的工程项目、物流运输服务及采购业务等各个环节

需进行招投标管理的范围进行明确，科学有效的对招标项目进行决策，维护公司的合法权益，控制经营管理成本。

11、资产管理

公司建立了较科学的《固定资产管理制度》，明确了岗位分工和审批权限，对固定资产的购置、合同订立、验收、保管、使用、维护、借用、调拨、处置等都作了相关规定并严格按照规章制度执行。涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面，固定资产的内部控制设计健全、合理，执行有效。

公司建立了完善的存货管理制度，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以保证资产的安全和计价的准确。公司定期对存货物资进行盘点检查，实际数量与账面数量不存在较大的差异，不定期对呆滞或废品物资按照程序进行处置，加快资产使用效率， 存货管理得到有效的控制。

12、销售业务

公司制定了以风险为导向、符合成本效益原则的销售管控措施，有效防范和化解经营风险，促进销售目标的实现。

在销售定价管理方面，销售部根据产品特性、经营业绩目标、营销目标、产品成本等情况，及时更新定价，以保证产品售价的合理性；通过销售定价、调价的授权批准，规避公司产品销售价格未经恰当审批导致损害公司经济利益情况发生。

在销售发货管理方面，公司建立了严格的发货流程。流程涉及销售部、生产安全环保部及财务部等多个部门，各部门岗位职责界定明确、相互复核、内部牵制。

在销售回款管理方面，针对销售与收款中的各个流程，如产品价格制定、市场推广、信息收集、顾客沟通、 合同签订、订单评审、

计划排产、发货控制、开票控制、货款结算、信用管理、应收账款控制、货款催收、退货管理等程序均予以明确规定，加强对业务人员的绩效考核，将销售总量、货款回笼情况与营销公司人员薪金相挂钩，使得公司保持较好的应收账款回收效果。

13、研究与开发

公司制定了《研发与开发管理制度》等相关制度和程序，规范公司研发立项，项目预算、项目实施和研发项目效益评估，对研发项目立项与审批、研发项目管理、研发项目验收等过程进行全面控制，确保产品研发和设计满足规定的要求。

14、工程项目

公司制定了《工程项目管理制度》等制度，规范工程投标、设计、预决算、现场施工管理、验收等环节的工作流程，明确相关部门和岗位的职责权限，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

15、期货套期保值业务

公司制定了《期货套期保值内部控制制度》，对套期保值业务做出了明确规定，让期货套期保值业务更好的发挥规避价格风险和锁定利润的功能，防范交易风险。公司严格按照规定安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，并建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。

16、财务报告

公司依据国家会计准则及相关法律法规，结合公司实际情况制定了财务管理相关制度，明确了财务报告编制、报送及分析利用等相关流程，明确规范职责分工、权限范围和审批程序，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督；公司建立了财务报告分析机制，定期对公司主要经营情况指标、资产负债结构、资产质量、盈利

及现金流等项目进行综合分析,以及时、准确掌握公司生产经营信息,为管理层的经营决策提供正确、合理的支撑信息。

公司制定了《会计核算制度》、《会计工作责任追究制度》等制度,为规范公司会计核算与信息披露,提高会计信息质量,确保财务报告合法合规、真实完整,保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益,公司建立了会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程,合理设置了财务报告相关的部门和岗位,明确了职责权限,明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

17、全面预算

公司建立了《全面预算管理制度》,明确了公司各部门预算编制的流程和职责,对各部门预算编制,对生产计划、营销计划、生产成本、制造费用、损益预算等方面的内容进行了科学管理。

18、合同管理

为规范合同管理,防范与控制合同风险,根据《中华人民共和国合同法》及有关法律、法规,结合本公司具体情况,制定了《合同管理制度》、《印章管理制度》。明确规定了合同的签订、合同的审查批准、合同的履行、合同的变更解除、纠纷处理等方面的控制程序和活动。

19、信息与沟通

(1) 内部信息与沟通

在内部信息沟通传递方面,2021年8月公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《特定对象来访接待管理制度》、《重大信息内部报告及保密制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《内部信息报送事务管理制度》

等内部信息管理制度，进一步促进公司生产经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。

在日常经营过程中，公司通过各种定期会议（半年度、年度总结、总经理工作例会、各部门月度例会、各项目例会等）和不定期会议、工作总结及计划报告、各种专项报告、各项管理制度文件等多种方式实现信息的内部沟通。

（2）外部信息与沟通

公司致力于建立良好的外部沟通渠道，对外部有关方面的建议、投诉和收到的其他信息及时予以处理、反馈。公司将内部控制相关信息在公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及公司与外部投资者、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈。信息沟通过程中发现的问题，必须及时报告并加以解决。重要信息必须及时传递给董事会、监事会和管理层。

公司设立证券部，具体负责信息披露及投资者关系管理工作。证券部有专用的场地及设施，设置了联系电话、网站、电子邮箱等投资者沟通渠道；公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员了解公司内部信息传递的程序，具备认真履行信息披露义务的条件。公司信息披露遵循及时、准确、真实和完整原则，确保所有利益相关者能够公平的获取相关信息。公司的信息传递与沟通内部控制是顺畅和高效的。

（3）信息系统

公司制订了《信息系统控制管理制度》，明确规定了公司信息化平台建设、运行和维护等方面的控制程序和活动。公司利用公司网络、OA 办公系统、微信群等现代化信息平台，实现各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递迅速、顺畅，便捷、有效。

公司建立了对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输

出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

(三) 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。内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。具体认定标准如下：

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：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入 潜在错报	错报 \geq 营业收入总额的0.6%	营业收入总额的0.3% \leq 错报 <营业收入总额的0.6%	错报<营业收入总额的0.3%
资产总额 潜在错报	错报 \geq 资产总额的0.6%	资产总额的0.3% \leq 错报 <资产总额的0.6%	错报<资产总额的0.3%

(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：

缺陷分类	定性标准
重大缺陷	1、董事、监事、高级管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为； 2、财务报告存在重大错报，需要更正已公布报告； 3、未设立内部监督机构，内部控制无效； 4、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效。
重要缺陷	1、未按公认会计准则选择和应用会计政策； 2、当期财务报告存在重要错报，未能识别该错报； 3、重要业务制度或系统存在缺陷； 4、未建立反舞弊程序和控制措施。
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。

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：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入 潜在错报	错报 \geq 营业收入总额的 0.6%	营业收入总额的 0.3% \leq 错报 <营业收入总额的 0.6%	错报<营业收入 总额的 0.3%
资产总额 潜在错报	错报 \geq 资产总额的 0.6%	资产总额的 0.3% \leq 错报 <资产总额的 0.6%	错报<资产总额 的 0.3%

(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：

缺陷分类	定性标准
重大缺陷	缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。
重要缺陷	缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。
一般缺陷	缺陷发生的可能性小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

(四) 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。

五、公司对内部控制的评估意见

公司董事会认为，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已建立了一套较为健全、完善的内部控制制度和规范的业务流程，并且得到了比较有效的执行，符合国家有关法律法规和证券监管部门的规定和要求，对实现公司内部控制目标提供了合理保障，对促进公司规范运作，防范风险起到了积极的作用。随着外部环境的变化，国家法律法规的逐

步深化和完善，公司将结合自身经营发展方向与发展环境，不断完善内部控制体系，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

湖南华菱线缆股份有限公司董事会

2022年4月29日