

# 成都云图控股股份有限公司

## 2022 年度内部控制评价报告

**成都云图控股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”），结合成都云图控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“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2022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本公司及合并报表范围内所有子公司，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包括复合肥业务、联碱业务、磷化工业务、新能源材料业务、食用盐业务及电竞业务；纳入评价范围的主要事项包括治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金活动、工程项目、安全环保、全面预算、采购业务、销售业务、生产管理、存货管理、研究与开发、内部审计、对外担保、重大投资、募集资金使用、关联交易、财务报告、信息披露、合同管理、内部信息传递和信息系统等；重点关注的高风险领域主要包括财务报告、资金活动、安全环保、销售收入、重大投资、募集资金使用、关联交易、子公司管理等。

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。具体情况如下：

#### 1、治理结构

报告期内，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》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，结合公司的实际情况，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，进一步提升公司的治理水平，促进公司规范运作。

公司股东大会是公司的最高权力机构，严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规的要求，规范股东大会召集、召开、审议及表决程序，保障所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利，保障公司股东的合法权益。

董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，执行股东大会的决议，并向股东大会报告工作。公司全体董事勤勉尽责，及时了解公司业务经营和管理状况，独立董事在其专业领域里对公司相关重大决策事项提供建议，并独立做出判断，均较好地履行了职责。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会，均按公司有关制度履行了相关各项职能，对公司提高经营管

理能力及确保投资决策科学性具有重要意义。

监事会是公司的监督机构，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督；对公司董事、高级管理人员的行为和公司财务状况等重大事项进行监督与检查。全体监事能够切实履行职责，诚信、勤勉、尽责，有效维护了公司及股东的合法权益。

公司管理层负责公司的具体经营管理工作，组织实施董事会决议、公司年度经营计划和投资方案等，公司定期召开总经理办公会，研究和讨论公司生产经营和管理中的重大事项，确保决策的科学性、合理性、正确性，最大限度降低决策风险。

## **2、组织架构**

公司结合自身经营特点、业务发展的需要，设立了符合公司现阶段业务规模和经营管理需要的组织架构，取消了事业部的设置，明确了“十四中心、六大基地”的管理架构，全面推进组织结构扁平化。报告期，公司内部运作良好，各中心、各基地职责分工明确，相互协作，资源得到有效配置，稳步提升了公司的经营能力和管理能力。

## **3、发展战略**

公司一直秉持“持续打造化肥全产业链优势，致力做全球领先的高效种植综合解决方案提供者”的发展战略。报告期，立足上述发展战略，公司进一步完善氮、磷产业链，打造“资源+产业链”模式，不断强化成本控制和产业协同优势，同时切入新能源赛道，打开利润增长新空间。

公司董事会下设战略委员会，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议，保障公司战略决策的正确性和合理性。

## **4、人力资源**

公司制定《人事管理制度》《师带徒管理办法（试行）》等制度，建立科学有效的激励与培养机制，通过内部培养和外部引进，选拔优秀人才，并制定年度人力资源考核方案，全面落实员工绩效管理，实施与业绩考核挂钩的薪酬管理体系。全公司目前共有11,967名员工，其中本科及以上学历865人，大专学历1,427人，中专学历3,062人，高中及以下6,613人。公司还根据实际工作的需要，通过管理人员授课和师带徒的方式，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使

员工都能胜任目前所处的工作岗位。

## **5、企业文化**

公司注重企业文化的培养,并将企业文化建设作为公司至关重要的战略目标,持续深化“诚信、务实、团结、奋进”的企业核心价值观。公司通过视频课程教学、核心领导培训和师带徒等相关形式,增强企业凝聚力和团队协作能力,共同为客户、股东、员工、社会创造价值。

## **6、资金活动**

公司制定《资金管理制度》,对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序,明确划分办理货币资金结算人员的岗位职责范围,实现内部相互牵制的关系;并通过年度资金预算、月度资金计划对公司资金进行统筹安排。同时,公司建立《报销及结算制度》《差旅费报销制度》等制度,规范各类费用报销流程、标准和审批权限,保障公司经营活动高效、有序地开展。

针对关联方资金往来,公司还建立了《内部控制制度》《关联交易管理制度》等制度,明确了关联方资金往来的规范要求,细化了事前审批流程、事中比对管理、事后定期检查等关键环节的控制程序,确保内控要求嵌入到资金活动全过程,为有效防范占用风险提供了制度和机制保障。自上市以来,公司未发生关联方违规占用公司资金的情形。

## **7、工程项目**

公司制定《工程项目管理制度》《工程结算管理办法》《工程中心三级检(审)查机制(试行)》等制度,对公司工程项目立项、招标采购、工程设计、施工管理、质量验收、结算审核等环节的工作流程规范管理,明确相关部门的职责与审批权限。同时,为提升工程系统管理工作,公司建立事前主动管理、事中比对检查、事后不经鼓舞自动运行的体系,提高公司全员在工程方案评审及检(审)查工作中的参与度,持续推进工程系统组织提升,确保工程项目质量、进度和资金安全。

## **8、安全环保**

公司建立了自上而下的安全环保管理体系,深入推进安全环保风险控制,专门成立环保督察小组,狠抓综合督察、隐患排查、溯源分析和堵漏,根据督察情况制定实施方案或应急预案加以整治或管控。同时,各生产子公司针对安全风险隐患、重大危险源制定了详细的排查、管理制度,建立了长效运行机制,并每年

至少一次对所有员工进行全面的安全培训，所有新员工须经三级安全培训、考试合格后方可上岗，风险管控执行良好。

## **9、全面预算**

公司制定《全面预算管理制度》，建立预算管理体系，对预算期内的全部投入和产出所反映的收入、成本、费用、盈利和财务状况，逐级全方位编制预算，分级实施过程控制，严格考核、及时协调，确保贯穿公司经营目标的全部过程，促进价值清单、管理合同以及三年规划的实现，持续改善财务三张报表。

## **10、采购业务**

公司结合自身的业务特点及管理要求，建立了《供应中心大宗原料采购管理制度》《设备备件采购管理制度》等制度，对大宗原料和设备备件的采购计划、定价以及合同执行和付款管控等基本流程进行了规范与控制，明确了采购部门各岗位的工作职责及审批权限，提高了公司采购业务的准确性和可控性。同时，公司制定《线上采购管理办法》，全面推行线上竞价，通过充分询价、比价降低采购价格。公司与所有供应商签署《供应商廉洁诚信承诺书》，严厉杜绝徇私舞弊、暗箱操作和商业贿赂等不正当交易，切实保障公司和供应商的合法权益。

## **11、销售业务**

公司制定了比较可行的销售政策，对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司合并报表范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。公司实行催款回笼责任制，将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一，对账款回收的管理力度较强。

## **12、生产管理**

公司下属子公司生产计划由公司及各基地统一安排，各基地对管辖的各子公司生产经营活动负责统一监督管理、培训和服务，各子公司日常的生产经营活动由其自主管理。公司对各子公司的人员、工艺、技术、设备、安全环保实行统一管理，有利于相互调配、调剂，实现资源的优化配置，节约公司管理成本；公司还统一制订考核办法、操作规程及标准，保证了公司产品质量的稳定。

## **13、存货管理**

公司建立《成品管理工作标准及操作流程》《原材料管理工作标准及操作流程》《存货库龄考核办法》《存货盘点管理制度》等制度，明确了原材料、成品

等存货的入库、出库及现场管理，对存货的验收入库、领用发出、清查盘点、日常保管、库龄管理等关键环节进行了有效的控制。

#### **14、研究与开发**

公司非常重视产品、技术的研究与开发，建有国家级和省级企业技术中心、四川省新型环保水溶性肥料工程技术研究中心等研发平台，形成了完善的技术决策、技术咨询、技术管理、研究开发、推广应用一整套行之有效的组织机构，推动公司技术进步与技术创新工作稳步前进。

#### **15、内部审计**

公司建立《内审管理办法（试行）》，将内部审计贯穿公司各项经营业务，并切实发挥董事会审计委员会的职能，对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实和完整等情况进行检查监督。对于在监督检查中发现的问题，审计部门会根据公司实际情况及时提出相关意见，并督促相关部门及时整改，同时对整改结果进行跟踪核实，以促进公司内控工作质量的持续改善与提高，保障公司的规范运作。

#### **16、对外担保**

公司制定《对外担保管理制度》，对担保对象的审查与要求、决策程序等相关内容作了明确规定，能够及时掌握担保对象的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。报告期内，公司按照规定对担保业务履行审批程序及信息披露，目前公司仅对合并报表范围内子公司提供担保，能够对其实施控制，有效防范了担保风险，确保了公司资产安全。

#### **17、重大投资**

为严格控制投资风险，公司建立了完善的投资管理制度，明确规定了公司重大投资的基本原则和决策程序，不同的投资额分别由公司不同层级的权力机构进行决策，未经批准不得擅自对外投资。同时，公司对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节设置了相应的风险措施，对项目建设的管理较强，报告期公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

#### **18、募集资金使用**

报告期内，公司完成非公开发行股票，为加强和规范公司募集资金的管理，提高募集资金的使用效率，维护全体股东的合法利益，公司根据相关法律法规规定相应完善了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、使用、投向变更、管

理与监督等方面进行了规范。

## **19、关联交易**

公司制定《关联交易管理制度》，对公司关联交易行为包括交易原则、关联人和关联关系、关联交易价格的确定和管理、关联交易的决策程序和信息披露等作了详尽的规定，规范与关联方的交易行为。报告期内，公司发生的关联交易事项均按照有关规定履行了相应的审批程序，关联交易定价依据市场公允价格确定，不存在损害公司及其他非关联方股东，特别是中小股东利益的情形。

## **20、财务报告**

公司按照《会计法》和《企业会计准则》等国家统一的会计准则制度的规定，准确编制财务报告并及时披露，保证财务报告全面、真实、准确地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

结合公司实际情况，公司建立健全财务内部制约和监督体系，实行财务中心职能部门、基地财务部、子公司财务部三层级审核检查制度，对检审出现的差异进行复盘，建立堵漏机制。同时，公司打通了CRM、SRM、EKP和SAP系统，实现各业务系统之间的有效对接，为财务报告提供更真实、完整和准确的数据。另外公司积极开展对财务人员的业务培训，及时掌握会计政策的更新，并将理论与公司实际业务相结合，夯实财务人员的会计核算知识，提升财务专业能力。

## **21、信息披露**

公司制定《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》，明确了信息披露的内容和披露标准、信息传递、审核及披露流程，确保公司信息披露的及时、准确、完整；公司制定《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、对象、沟通内容和方式进行明确规定，进一步加强与投资者之间的沟通，促进公司与投资者之间建立长期、稳定、和谐的良好互动关系；公司制定《内幕信息知情人登记管理制度》，规范信息传递流程，控制知情人范围，做好内幕信息的保密工作。

## **22、合同管理**

公司制定《合同管理制度》，明确合同订立、审核、管理权责，推动公司合同规范管理，加强合同风险防范。同时，公司对合同的档案管理进行了规范，明确合同实行分类保管，由合同经办部门单独保管，指定专人对合同及相关文件统一归档，并制作合同台账，确保档案资料完整、便于检索、不被泄密。

## **23、内部信息传递**

公司根据实际情况，通过OA系统、公司邮箱、kk办公系统和自媒体平台及时传递内部的任命、制度、文件等各项需要及时传递的内容，并充分利用现代信息技术，搭建了CRM、SRM、EKP和SAP系统以及经营分析数据、安全环保隐患排查、期货仓库管理等平台，支撑各领域的业务运作、高效管理以及信息交互，为内部控制管理、决策提供有用的信息。同时，公司通过召开各种经营管理会议、培训会议等多种方式实现信息的内部沟通，确保信息传递与沟通顺畅、高效。反之，信息迅速、准确、有效地流动，又保证了内部控制的各个环节有效运行，公司的管理效益大幅提升。

## **24、信息系统**

公司制定《信息系统权限管理制度》《信息系统安全管理制度》《计算机及网络管理制度》，进一步规范员工使用信息系统的权限、核心系统资产保护和计算机及网络的管理。同时，公司有序组织信息系统开发、运行与维护，持续对OA系统进行功能丰富和细节打磨，不断优化管理流程，防范经营风险，全面提升公司管理水平。

### **（二）内部控制评价工作程序和方法**

按照内控评价依据及公司《内部控制制度》等相关规定，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程序执行。评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问题、穿行测试、实地查验、抽样分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。本次内控评价工作分为四个阶段：

#### **1、内部控制评价准备工作**

由公司内审部拟定内部控制评价工作方案，报公司审计委员会批准，并依据方案成立内控评价工作小组组织实施评价。

#### **2、实施内部控制有效性评价**

内控评价工作小组通过询问交谈、调阅文件、现场查验、穿行测试等多种方法进行了内部控制有效性评价及内控缺陷分析评估，并整理、汇总内部控制评价工作底稿。

#### **3、内部控制缺陷认定及整改措施**

针对在评价工作中发现的内部控制缺陷，由内控评价工作小组依照内部控制

缺陷认定标准讨论认定缺陷性质，并制定缺陷整改方案，明确改进措施、改进责任部门及改进时间表。

#### 4、编制内部控制评价报告

公司内审部汇总分析内部控制评价结果及缺陷情况，拟定公司内部控制评价报告，提交公司审计委员会审查，并报公司董事会批准。

##### (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及《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件，结合公司相关制度、流程规定，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，并与以前年度基本保持一致。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：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量；与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

衡量标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入	错报金额<营业收入的0.5%	营业收入的0.5%≤错报金额<营业收入的1%	错报金额≥营业收入的1%
资产总额	错报金额<资产总额的0.5%	资产总额的0.5%≤错报金额<资产总额的1%	错报金额≥资产总额的1%

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) 公司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的任何舞弊；
- ②公司更正已公布的财务报告；

③注册会计师发现而公司内部控制运行过程中并未发现的当期财务报告存在重大错报；

④审计委员会和内部审计机构对公司对外财务报告和财务报告内部控制的监督无效。

(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：

①未依照公认的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；

③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；

④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) 财务报告一般缺陷是指未构成上述重大缺陷、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**

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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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：

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

(1) 公司非财务报告重大缺陷的迹象包括：

①严重违反国家法律法规或规范性文件；

②重大决策程序不科学；

③制度缺失可能导致系统性失效；

④重大缺陷不能得到整改；

⑤其他对公司负面影响重大的情形。

(2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括：

①重大决策程序存在但不完善；

②违反内部规章造成一定损失；

③重要业务制度或系统存在缺陷；

- ④重要缺陷不能得到整改；
- ⑤其他对公司负面影响较大的情形。

(3) 非财务报告一般缺陷是指未构成上述重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

#### **(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。

#### **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。

成都云图控股股份有限公司

董事长(已经董事会授权): 牟嘉云

2023年4月8日