

# 2022 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 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的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财条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、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.组织机构

公司按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》及相关法律法规的要求，结合实际情况，建立了规范、有效、合理的内部经营管理组织机构，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。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、建议的作用，独立做出判断，很好地履行了职责。

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，修订内部控制制度，以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

公司始终坚持“创新驱动发展、技术兴企强企”战略，营造“尊重劳动、尊重知识、尊重人才、尊重创造”良好氛围，健全完善人才发展体系，打破人才成长“天花板”，进一步畅通职业晋升通道。坚持“分级分类、突出重点、横向竞争、强化激励”开展绩效考核工作，引导全员对外扩展市场渠道、对内深挖效益潜力，聚焦企业管理重点任务，将节能降耗、劳动生产率等关键要素纳入指标体系，以全面预算管理为基础，加大增量效益与绩效联动，让干部职工共享企业发展红利。在人才培养方面，创新实施“1+2”培训模式，充实专职讲师队伍，健全“5+2”专题培训课程，配套取复证考试技能津贴发放政策，为公司未来产业发展持续提供人力资源支撑。

## 5. 社会责任

公司大力度履行社会责任，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完善相关管理制度并落实，主动承担起更大的社会责任。

公司主要在安全生产、保护环境、节能减碳、产品创新、合法经营、促进就业、精准扶贫等方面促进和规范社会责任。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；公司除为股东、客户、员工等利益相关方创造更大的价值外，还积极参与社会公益事业，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，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。公司坚持树立加压奋进、争创一流的拼抢意识，引导每一名宜化人树立干大事、创大业、求大发展的观念，努力培育员工积极向上的价值观和社会责任感。

## 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.采购业务

采购管理作为成本管控的重要环节，对生产效益产生直接影响，为规范采购管理程序，有效降低采购成本，公司制定了完善的管理机制。公司在日常采购方面，强化供应商准入选择，严格计划、价格、合同、发货、验收、结算等环节的风险控制，确保物资采购满足公司需要。在成本管控方面，推进“一物资一策”；优化采购模式，积极开发头部供应商，提升优质供应商占比；深入分析成本变化，分析原料成本和市场规律，制定科学定价方式；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，建立供应商管理库，加强供应商评价运用，将不合格供应商纳入黑名单及时淘汰。报告期内，公司在采购业务方面未发现重大漏洞。

## 9.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；同时公司定期组织资产盘点，确保账实相符。

## 10.销售业务

公司恪守“客户至上、诚信为本”的经营理念，建立并持续完善销售业务流程，规范销售计划制定、价格确定、客户管理等关键环节。根据公司战略，在区域上，不断优化市场结构，提升高价区域销量占比；在客户上，推进市场下沉，提升中小客户占比，并稳步推进直销；在行业上，细分应用领域，差异化定价，差异化销售；在品种上，以

市场为导向，开发新产品，推进产品高端化；在物流上，优化物流方式，节约物流费用；在模式上，推动探索线上销售，促进销售阳光透明，挖掘市场价值潜力；在节奏上，强化市场预测能力，把握市场行情，精准签单节奏。报告期内，公司在销售业务方面未发现重大漏洞。

## 11.研究与开发

公司专门成立科技研发公司，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，形成面向市场、体系完备、体制先进、机制灵活的科技创新体系，为公司科技创新发展腾飞贡献坚实的力量。公司以产业结构调整、卡脖子问题、市场需求、安全环保、技术创新五大聚焦为重点，为激发技术创新的积极性，设立科技创新专项资金。高薪外聘专家，建立健全研发项目管理运行机制，有效降低研发风险、保证研发质量，提高研发工作的效率和效益。同时不断加大专利技术的申请和项目的申报工作，积极参与各项标准的制订，加强知识产权保护管理。

## 12.工程项目

公司根据国家有关法律法规，结合公司项目建设情况规范工程项目立项、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。促进建设项目实现“质量、速度、效益”三项目标。

## 13.对外投资

公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对重大投资的审

批权限，并制定了相应的议事程序。公司重大投资项目，经公司相关专业部门联合评审后，实行公司党委会前置决策程序，由董事会充分研判决策。项目投资金额超过公司董事会审议权限的，按要求在报股东大会审议通过后方可实施。

#### 14.关联交易

根据《上市公司治理准则》和《公司章程》等有关规定，公司修订了《关联交易管理制度》，进一步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，存在 1 项因关联交易披露不及时被湖北证监局出具《警示函》，公司高度重视《警示函》指出的问题，积极整改，强化相关法律法规学习，提升规范运作意识，提高信息披露质量和规范运作水平。

#### 15.担保业务

公司根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国公司法》《企业国有资产监督管理暂行条例》《公司章程》等有关规定，修订了《对外担保管理制度》，进一步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。

#### 16.内部审计

公司设立审计部，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》和《中国内部审计准则》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，坚持服务大



局，围绕中心，紧盯年度目标，统筹审计资源，创新审计方法，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”；对重点工程项目开展建设全流程跟进审计，在实践中构建“业审融合、规效并重、监服一体”的新模式；聚焦主责主业，突出重点审，紧盯问题改，着眼长效建，积极发挥强基固本、纠错防弊、保障落实、权力监督作用。审计部在审查过程中发现内部控制缺陷，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。

### 17. 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。

### 18. 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，财务部门每月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。

### 19.合同管理

公司建立了合同风险管控体系，制定了严格的合同管理制度，明确了合同管理部门职责，规范了各类合同的签审权限和审批流程，不断加强合同订立、合同履行、合同档案管理以及合同纠纷处理等关键环节风险管控，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，有效的减少了企业合同法律风险。

### 20.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。

公司修订了《信息披露管理办法》《内幕信息知情人登记管理制度》等公司治理细则，进一步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，包括财务软件、办公自动化系统等多个应用系统，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。针对发现的一般缺陷产生的原因和性质进行分析, 制定了具体的整改方案, 责成相关公司和责任人限期整改落实, 通过持续跟踪确保整改到位, 达到实效。

## 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。2023 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，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。

董事长：卞平官

湖北宜化化工股份有限公司

2023 年 4 月 13 日