

四川美丰化工股份有限公司

2022 年度内部控制评价报告

四川美丰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要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）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的认定情况，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

在董事会、监事会、管理层及全体员工的持续努力下，公司已建立一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供了合理保障。

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、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：公司和纳入合并报表范围的四川美丰农资化工有限责任公司、四川美丰化肥有限责任公司、四川美丰实业有限公司、四川美丰化工科技有限责任公司、四川美丰复合肥有限责任公司、四川美利丰贸易有限责任公司、四川美丰加蓝环保科技有限公司、四川双瑞能源有限公司、四川美丰天然气投资有限公司、四川美丰高分子材料科技有限公司、四川美丰植物营养科技有限公司等全资（控股）子公司。

本次纳入评价范围单位的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的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司内部环境、风险评估、资金活动、采购活动、生产活动、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、关联方交易、人力资源管理、HSSE 管理、质量管理、信息资源管理、信息系统管理、行政管理等；重点关注的高风险领域主要包括：关联方交易、对外投资监管、对外担保决策、对外提供财务资助、大额资金使用、突发事件管理、安全生产管理、销售与收款管理、采购与付款管理、重点工程项目建设、人力资源管理、信息披露管理、信息系统管理等。

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。

（二）内部控制评价主要事项

1. 内部环境

1.1 组织架构

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》的规定，建立了较为完善的法人治理结构和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等议事规则，形成以股东大会、董事会、监事会及公司管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

1.2 责权分配

公司按照国家法律、法规的规定，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，遵循不相容职务分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

1.3 发展战略

公司在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，制定了符合公司实际的长远发展目标和战略规划，并得到了有效落实。董事会下设的战略委员会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。

报告期内，坚持以“价值引领、价值创造、价值提升”为导向，以提高发展质量和效益为中心，狠抓管理提升和攻坚创效，牢牢把握化肥、化工景气度持续提升的机遇，精心组织优化生产经营，持续深化内部改革，运营质量逐步提升，产业结构不断优化，项目建设齐头并进，公司高质量发展迈上新台阶。

1.4 人力资源

公司按照国家相关法律规定，制定和实施有利于公司可持续发展的人力资源政策，包括《人才管理制度》《劳动管理制度》《员工管理制度》《员工培训管理制度》《人工成本管理办法》《五险一金管理办法》《薪酬管理制度》《董事长专项奖励管理办法》《职业技能鉴定实施办法》《专业技术和技能操作人才队伍建设实施方案》等人事管理制度，对聘用、培训、职称晋升、薪酬考核、休假、岗位轮换、辞退与辞职等方面进行了规范，保障了员工和公司双方的合法权益的同时，扎实推进人才成长通道建设，健全完善基于能力标准的“三支人才队伍”纵向和横向流动晋升机制，为公司持续健康发展提供强有力的人力资源保障。

1.5 企业文化

公司着力文化育人，营造企业和谐发展氛围。深入宣贯公司企业文化理念体系，创新完善“尽善尽美、丰己达人”体系架构、目标路径、实践载体和落地措施，促进认知认同，推动

落地践行。全面推进“尽善尽美、丰己达人”文化理念宣贯践行，高质量举办企业文化演讲赛，200余个文化展板上墙展示，开展“美丰记忆”征集活动，掀起美丰文化建设新高潮。持续抓好“我为群众办实事”活动，进一步提升员工幸福感、获得感。精心推出“机关大讲堂”，开展讲座17次，实现“线上线下”同频共振，“课堂内外”同步推进。积极做好乡村振兴、教育帮扶等工作，向贫困学校捐资、向贫困地区捐肥，为推动乡村振兴彰显美丰担当。

1.6 社会责任

公司着力提供高质量的产品和优质的服务，并长期致力于追求安全、环境、健康与经济的协调发展，发展循环经济，开展清洁生产，确保安全环保，实现污水零排放。公司依法保护员工的合法权益，保障员工依法享有劳动权利和履行劳动义务，保持工作岗位相对稳定，积极促进充分就业。

2. 风险评估

为促进公司持续、健康、稳定的发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面、系统、持续地收集相关信息，及时进行风险评估，并根据风险评估结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略。综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略，实现对风险的有效控制。同时，公司还建立了重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处理程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

3. 控制活动

3.1 控制措施

公司建立的相关控制措施主要包括：不相容职务分离、授权审批、信息系统、预算管理、运营分析和绩效考评等。

3.2 重点控制活动

3.2.1 资金活动

3.2.1.1 货币资金管理

公司严格按照《内部控制手册》规定的业务流程对货币资金进行管理，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离；资金的支付均经过严格的审批；定期和不定期进行现金盘点，确保现金账实相符。报告期内，公司进一步强化资金集中管理，实行严格的信用风险管控，同时优化债务结构，切实降低资金风险。

3.2.1.2 募集资金管理

为规范公司募集资金管理，提高募集资金使用的效率和效果，保护投资者权益，公司根据《中华人民共和国公司法》《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》等相关法律法规的规定，并结合公司实际情况，制定了公司《募集资金管理办法》。该办法对募集资金的存放和使用、募集资金投资项目变更、募集资金的管理与监督进行了严格的规定。报告期内，公司没有发生新的募投项目。

3.2.1.3 投资业务

报告期内，结合公司发展战略与实际，统筹抓好当前重点项目建设和运营管理，培育新的利润增长点，提升公司抗风险能力和市场竞争力。按照“智能化、自动化、规模化”总体要求，全力推进项目建设。

3.2.2 采购与销售活动

加大物资采购贸易周转率，在行情走势上精准研判，降低物资采购成本，增强市场竞争力。

销售管理方面，紧紧围绕效益最大化原则，按照提升“品牌影响力、品质吸引力、价值提升力”要求，准确把握市场行情，拓宽思路，创新模式，提升销售质量和效益，为实现公司销售目标奠定了坚实基础。

3.2.3 生产活动管理

报告期内，公司加强特种设备管理，加大检验检测力度，抓好设备预防性检维修，全力抓好生产装置“安稳长满优”运行。持续抓好培训窗建设，引进仿真操作系统、建设机电仪实操培训室，开展实操培训、考试、比武，提升员工操作和检维修技能，为装置稳定运行保驾护航。

3.2.4 资产管理

严格按照《内部控制手册》规定的业务流程对资产进行管理，对资产请购、审批、验收入库、领用、盘点、核算和保管等关键环节执行不相容岗位分离，规定任何人不得超越权限办理业务，各岗位进行层层审核控制。同时要求资产使用及管理部门定期分类盘点资产，并在年度终了对所有资产进行全面盘点，做到账实相符。报告期内，强化资产管理，促进并提升全员资产管理意识。

3.2.5 研究与开发

坚持科技和创新两极驱动，推进新产品研发和现有产品升级，打造创新平台，形成研发一批、储备一批、上市一批的良性循环，持续提升公司核心竞争力。一是着力肥料新产品研发。充分发挥新建科研平台作用，紧盯肥料产业发展趋势，以市场为导向，以客户需求为中心，以经济效益为目标，大力开展肥

料新产品研发。**二是推进肥料产品优化升级。**利用农业技术研究中心平台，深入研究公司现有肥料产品养分释放特性，查不足补短板，优化产品配方。**三是广泛开展试验示范。**充分发挥科技小院在技术推广、宣传展示、辐射带动等方面的影响和纽带作用，凝聚各方力量，在小院周边开展作物试验示范，为当地种植户提供农技服务和技术培训，展示公司产品肥效，提升品牌影响力，助力产品销售。**四是大力实施装置技术更新换代。**认真分析现有装置投产后因设备电气仪表造成的非计划性停车原因，探寻新技术，查漏补缺，提高装置运行可靠度，降低消耗，实现装置长周期高质量运行。**五是着力创新驱动赋能企业发展。**坚持把创新作为第一动力，走自主创新之路，解决人财物、产供销等环节“卡脖子”弊端，勇于开辟制胜新赛道，不断塑造新动能新优势，引领公司高质量发展。

3.2.6 担保业务

为有效控制对外担保风险，促进公司稳定健康发展，在《公司章程》及《内部控制手册》中明确担保业务的审批层级及流程。发生提供担保事项时，应当经董事会审议后及时对外披露。公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

(1) 公司及公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；

(2) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；

(3) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

(4) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；

(5) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

(6) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 5,000 万元；

(7) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；

(8) 公司应遵守的法律、法规、规章或有关规范性文件规定的应提交股东大会审议通过的其他对外担保的情形。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在对外担保债务逾期情况，不存在被担保方债务违约而承担担保责任的情况。

3.2.7 财务报告

为规范公司会计核算，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，公司严格按照相关法律法规和规范性文件的规定，制定了财务报告编制、关联交易、信息披露等业务流程，明确了会计核算、报告编制、复核、审批和披露的处理程序及职责分工，规范了公司的信息披露行为。

3.2.8 全面预算

为确保全面预算工作顺利开展，公司董事会下设的预算委员会主要职责是确定公司预算编制总原则；根据公司整体规划目标组织编制并审议公司中长期发展计划和年度预算；审查公司的初步预算方案并讨论建议修正事项；预算编制的环境变更时，组织调整公司中长期预算和年度预算。

3.2.9 合同管理

公司合同管理严格按照《内部控制手册》和《四川美丰合同管理实施细则》规定的业务流程执行，在合同协议签订前须对签约对象的履约能力进行评估；跟踪、监督并记录合同协议履行情况，定期对合同协议履行情况进行评估，审核价款结算

是否与合同协议相符；督促合同协议变更或解除按照规定程序进行；合同纠纷由公司法律事务负责人协助处理，制定仲裁或诉讼方案，经审批后执行，并及时沟通与汇报仲裁、诉讼情况。

3.3 信息与沟通

公司建立了严格的信息与沟通制度，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，以确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司授权各职能部门和分子公司对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。

公司建立了内部信息传递机制，保证相关信息在公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，及公司与外部投资者、债权人、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，及时报告并加以解决。

公司通过信息系统的开发与维护、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，保证内部信息传递畅通、安全、高效。

3.4 内部监督

公司董事会统一领导、监督公司内部控制评价工作，对内部控制评价承担最终责任。

审计委员会和风险管理委员会由独立董事占多数并担任召集人，向董事会负责，通过检查内控制度、审阅财务报告、与外部审计师沟通等工作，发挥重要的独立监督作用。审计委员会在董事会领导下，组织、监督公司内部控制评价的具体实施，定期听取内部控制评价实施情况和内部控制评价报告。

监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，包括对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。针对发现的异常情况，监事会有权进行调查并向股东大会汇报，以维护公司及股东的合法权益。

公司组织职工代表听取各级领导班子报告履行职责和廉洁自律的情况，并由全体职工代表进行民主评议，行使评议监督权。按期召开职工代表大会，充分发挥职工代表大会在企业管理中的监督职能，保证职工参与本单位民主决策、民主管理、民主监督的权利。

公司审计部门在董事会及审计委员会的领导下，通过开展各类审计工作，对公司的内部控制进行独立的持续监督。

公司建立了反舞弊机制，建立举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办理要求，确保举报、投诉成为公司有效掌握信息的重要途径。

（三）内部控制的程序和方法

公司内部控制评价程序包括：组成评价工作组、制定评价工作方案、实施内部控制检查测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告、报告反馈及跟踪等环节。

公司董事会负责审批内部控制自我评价报告、认定重大内部控制缺陷、对外披露内部控制自我评价报告及审核内部控制整改建议。

公司董事会授权审计委员会承担内部控制评价的组织、领导、监督职责，成立内部控制评价领导小组。

内部控制评价领导小组负责确定内部控制评价工作组织，审核具体评价工作计划，审核内控自我评价报告和内部控制缺陷报告，将报告报董事会及监事会审批，根据董事会和监事会

要求提出内部控制缺陷整改建议和人员责任追究建议，监督整改落实情况。

内部控制评价领导小组授权公司经理层成立“内部控制评价工作组”组织实施内部控制评价，内部控制评价工作组对内部控制评价领导小组负责。内部控制评价工作组作为非常设工作组，由公司审计部门及相关管理部门专业人员或外部审计机构人员组成。

内部评价工作组负责具体组织实施任务，结合拟定评价工作方案，组织实施评价，认定内部控制缺陷，与业务单位和职能部门沟通，编制内部控制评价报告，向内部控制评价领导小组汇报，督促跟踪内部控制整改落实情况和责任追究情况。

公司各职能部门及分子公司是评价工作的辅助配合部门，按照内部控制评价工作组的要求执行评价。主要负责对本单位或部门执行的内部控制进行自我评价，形成自我评价报告，与内部控制评价工作组沟通，交换对现场评价报告和内部控制缺陷认定的意见，落实整改措施，对责任人进行处理等。

内部控制评价方法包括个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等。

内部控制评价分为定期评价和临时评价。定期评价每年进行一次，临时评价根据内部控制监督报告反映的情况或公司实际需要，由董事会决定。

（四）内部控制评价依据及缺陷认定标准

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

1.1 定量标准

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
利润指标①	a1: 2.5%及以上, 且 a2: 1%及以上	a1: 1% (含) 至 2.5%, 且 a2: 0.5% (含) 至 1%	a1: 1%以下, 且 a2: <0.5%
资产指标②	b1: 0.25%及以上, 且 b2: 0.1%及以上	b1: 0.1% (含) 至 0.25%, 且 b2: 0.05% (含) 至 0.1%	b1: 0.1%以下, 且 b2<0.05%
收入指标③	c1: 0.5%及以上, 且 c2: 0.2%及以上	c1: 0.25% (含) 至 0.5%, 且 c2: 0.1% (含) 至 0.2%	c1: 0.25%以下, 且 c2<0.1%

注：①利润指标：

a1=利润总额潜在错报金额/下属单位上年度经审计的利润总额*100%

a2=利润总额潜在错报金额/公司上年度经审计的利润总额*100%

②资产指标：

b1=净资产潜在错报金额/下属单位上年度经审计的资产总额*100%

b2=净资产潜在错报金额/公司上年度经审计的资产总额*100%

③收入指标：

c1=营业收入潜在错报金额/下属单位上年度经审计的营业收入总额*100%

$c2 = \text{营业收入潜在错报金额} / \text{公司上年度经审计的营业收入总额} * 100\%$

指标使用原则：如果一个控制缺陷或缺陷组合影响的指标数量存在多个，应分别计算各指标数值，并按照孰高原则选择数值较高的指标进行缺陷认定。

1.2 定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1. 董事、监事和高层管理人员存在任何形式舞弊，如财务欺诈、滥用职权、贪污、受贿、挪用公款等。
	2. 内部环境无效，如审计委员会（或类似机构）职责权限、任职资格和议事规则不明确或未得到严格履行，审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制的监督无效。
	3. 财务会计制度选用的控制缺陷，如公司未依照公认会计准则选择和应用会计政策或随意变更会计政策及会计估计或财务报表编制基础不当，导致财务报告出现重大错报。
	4. 财务报告相关信息系统，一般性控制和应用控制缺陷直接导致财务报表的重大错报或者漏报。
	5. 外部审计师在本年度审计中发现的重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。
	6. 对已发布的财务报表进行修改，遵照监管机构要求除外。
重要缺陷	影响程度低于上述重大缺陷的定性标准，但仍构成较大影响的缺陷。
一般缺陷	除重大缺陷和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

2.1 定量标准

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
1. 公司缺乏有效的激励约束机制	导致高级管理人员或核心业务人员大量流失,流失率超过 50%。	导致高级管理人员或核心业务人员流失率在 30%至 50% 之间；中层管理人员或业务骨干流失率超过 50%。	导致高级管理人员或核心业务人员流失率不超过 30%；中层管理人员或业务骨干流失率不超过 50%；其他员工流失率超过 30%。
2. 直接财产损失率(直接财产损失/上年度经审计净资产)	0.1%及以上	0.05%(含)至 0.1%	<0.05%

3. 预算偏离度	利润总额：50%及以上 费用（成本）：50%及以上 经济增加值：50%及以上	利润总额：30%（含）至 50% 费用（成本）：30%（含）至 50% 经济增加值：30%（含）至 50%	利润总额：20%（含）至 30% 费用（成本）：20%（含）至 30% 经济增加值：20%（含）至 30%
----------	--	---	---

2.2 定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1. 治理层（董事会及监事会）与管理层职责权限划分不当，人员高度重叠导致治理层缺乏应有独立性，董事会及其专业委员（不含审计委员会）、监事会职责权限、任职资格和议事规则不明确或未得到严格履行。
	2. 公司缺乏民主决策程序，“三重一大”等重大事项，未履行集体决策或联签制度。如因决策程序不科学或失误，导致重大并购失败，或者新并购的单位不能持续经营。
	3. 公司重大项目实施之前未进行风险评估并制定控制措施，可能导致公司遭受重大损失。
	4. 重要业务，包括但不限于资金活动（含投融资）、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包缺乏制度控制或控制失效。
	5. 由于非财务报告信息系统一般性控制和应用控制缺陷直接导致企业严重偏离某经营目标，如持续经营，合规，声誉等。
	6. 其他因内部控制不当导致的非财务报告重大缺陷。
	7. 公司内部控制重大缺陷在合理有效期内未得到有效整改，且该缺陷对本期仍有重大影响。
重要缺陷	影响程度低于上述重大缺陷的定性标准，但仍构成较大影响的缺陷。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷。

3. 信息系统控制缺陷定量标准

缺陷认定等级	直接经济损失金额 L ①	重大负面影响
重大缺陷	$L \geq 300$ 万元	或造成数据丢失无法恢复或系统瘫痪超过 72 小时未修复
重要缺陷	或 $100 \text{ 万元} \leq L < 300$ 万元	或造成系统大面积不能满足工作需要，但 72 小时内能够修复
一般缺陷	或 $L < 100$ 万元	或造成系统局部不能满足工作需要，但 24 小时内能够恢复

注：①指信息系统所有内部控制缺陷造成的直接经济损失之和。

（五）内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告及非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，也不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。同时，公司将根据生产经营实际和发展情况，持续完善内部控制制度和流程并规范执行，促进公司健康长远发展。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需披露的内部控制相关重大事项。

董事长（已经董事会授权）：王勇

四川美丰化工股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十五日