



岳阳兴长石化股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

岳阳兴长石化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），结合岳阳兴长石化股份有限公司（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 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、内部控制有效性的结论

为确保本年度内部控制评价顺利实施，公司审计部门组织制定评价方案，指导各部门单位开展内控测评，审核各部门单位提交的测评结果，并对汇总的内控缺陷进行逐一审核和认定。

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

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：公司本部和全部纳入合并报表范围内的子公司。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%。

2. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、企业文化、人力资源、资金管理、采购业务、销售业务、工程项目、研究与开发、关联交易、信息披露、信息系统、子公司管理和内部监督等。

(1) 组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法规的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会和管理层为主体的“三会一层”的治理模式，同时明确职责权限、议事规则，形成了权责分明、各司其责、相互制衡、协调运作的法人治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的监督机构。为规范审计委员会构成、职责、议事规则，充分发挥其监督、评估公司财务信息，内外部审计、内部控制等功能，公司制订了《董事会审计委员会工作细则》。为规范董事会战略委员会构成、职责、议事规则，充分发挥其在发展规划、研发、投资等领域的研究、审核、建议功能，完善公司治理，增强公司核心竞争力，公司制订了《董事会战略委员会工作细则》。

(2) 企业文化



公司大力弘扬“拼搏、竞争、求实、至善”的核心价值理念，建立员工常态化评优机制，将评优标准细化、量化，树立重实干重实绩的鲜明导向，培育风清气正、向上向善的企业文化，员工把共同事业发展好、共同家园建设好的决心更加坚定，干事创业的文化氛围更加浓厚，弘扬正能量，强化铸魂立心，把优秀文化贯穿运用到公司经营发展全过程。

（3）人力资源

公司制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、职务升迁等进行了详细规定。公司坚持价值引领，打造过硬队伍，着眼发展战略和产业布局，千方百计引进急需紧缺型人才，一定程度上填补了人力资源缺口。坚持培育内生型、实用型人才，实行优胜劣汰、能上能下的人才竞争机制，增加了员工的创造性和凝聚力，为公司可持续发展提供了人力资源保障。

（4）资金管理

公司根据资金的不同特点采取相应的管控措施，严格执行《募集资金管理办法》，规范对募集资金的使用和管理，保证资金的安全和按规定用途使用。严格执行《货币资金管理办法》。增加闲置资金收益，签订协定存款协议，协调银行在存款利率下调前锁定较高利率水平，做好资金计划，优化贷款资金占用，确保资金需求得到保障的同时降低资金成本。为规范公司对外担保管理要求，控制公司资产运营风险，保障公司资产安全，维护股东合法权益，促进公司可持续发展，公司制订了《对外担保管理规定》。

（5）采购业务

按照《物资采购管理办法》规定，公司加强对计划、价格、合同、质量、库存管理、付款等环节的控制，提高资金使用效率，追求采购成本和采购质量最优。加强对供应商的日常管理，对供应商实施年度考核。按公司降本增效的要求增加直采比例，拓宽采购渠道，针对杂品种类多、数量多、单价金额少、装置生产急用的特点，按询比价最低选择供应商签订年度框架合同，保障安全生产所需物资及时供应。

（6）销售业务

为健全公司产品销售的体制机制，进一步明确相关部门和岗位的职责、权限，公司修订发布了《销售管理办法》，对业务流程关键控制点完善控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督。销售业务执行中，确定适当的销售政



策和产品定价方式，明确销售、发货等环节的职责和审批权限，有效防范和化解经营风险。

（7）工程项目

公司项目进展顺利，规范深化设计、工程招标、现场施工管理、验收等环节的工作流程，强化工程建设全过程跟踪审计。同时，加强工程项目团队建设，狠抓安全、质量、进度和成本控制，确保在建项目“安全、优质、经济、高效”推进。

（8）研究与开发

公司成立新材料研究院，完善研发组织机构。以新材料研究院为平台，科学制定研发计划；结合市场开拓和技术进步要求，强化研发全过程管理，规范研发行为不断提升企业自主创新能力。建立知识产权管理体系，强化知识产权运营、保护。为规范公司知识产权管理，促进知识产权管理，促进知识产权创造，落实创新驱动战略，提高公司核心竞争力，公司制订了《知识产权管理办法》。为规范公司研发项目立项、实施、验收等管理，提高研发管理工作水平，为公司创新驱动发展战略提供技术支撑，提升公司核心竞争力，公司制订了《研发项目管理办法》。

（9）关联交易

公司加强关联交易管理，细化关联方识别、记录、汇总和披露等流程。通过在 OA 上建立关联人库，识别历年所有与公司有过交易的关联人，并结合公司实际将关联人分为三大类。同时将交易的媒介——合同或付款等两项，与关联人库打通，在流程节点中加入审核点，保证了所有关联交易受控，符合监管的规范要求。

（10）信息披露

公司依法依规进行信息披露。为适应当前全面注册制下资本市场不断提高的监管要求，防范违规风险，公司全面梳理重大事项报告、内幕信息控制等重点业务，设计控制表单，严格遵守信息披露规则，保证信息披露的内容真实、准确、完整、及时和有效。

（11）信息系统

公司坚持系统规划、积极实施、提升信息化水平。推进办公平台集团化升级，用智慧手段赋能高效管理。信息系统加大资金和人力资源投入，有序组织信息系统开发、运行与维护，完成 HR 信息系统构建上线，新增单位的信息系统开发，线上流程的规范调整等。持续对 OA 系统和 ERP 系统进行功能丰富和细节打磨，用信息



化手段，全面提升公司运营水平。

(12) 子公司管理

公司规范子公司管理，构建高效运行体系，确保规范运作，组织对子公司检查，具体到专业业务，包括证券事务、合同、财务核算、档案、流程、安环等方面的管理，对检查的问题归类分析深度原因帮助解决提升，公司成立投后管理团队，明确子公司管理方面的后续推进思路，打好公司集团化转型的基础。

(13) 内部监督

公司实行内部审计制度，向审计委员会汇报工作，将纪检、审计、内控、风控、合规、法务业务合并，发挥合作优势，对各部门及子公司在重点、风险多发区领域，以专项审计为抓手，对发现的问题追根溯源、拾遗补缺，并督促整改。

3. 重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、工程项目、研究与开发、关联交易等。

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的要求，结合公司的内部控制制度和评价办法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，并与上年度保持一致。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) 定量标准。财务报表总体重要性水平一般选择按资产总额和营业收入为基准计算结果的孰低原则确定。

项目 程度	资产总额	营业收入
重大缺陷	潜在错报 \geq 资产总额 1%	潜在错报 \geq 营业收入总额 1%
重要缺陷	资产总额 $0.5\% \leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的 1%	营业收入总额 $0.5\% \leq$ 潜在错报 $<$ 营业收入总额 1%



一般缺陷	资产总额 $0.05\% \leq \text{潜在错报} < \text{资产总额} 0.5\%$	营业收入总额 $0.05\% \leq \text{潜在错报} < \text{营业收入总额} 0.5\%$
------	--	--

(2) 定性标准。符合下列缺陷迹象之一予以确定。

项目 程度	缺陷迹象
重大缺陷	①公司董事、监事和高级管理人员舞弊，并给公司造成无法挽回的重大损失和不利影响； ②公司审计委员会和公司审计部门对财务报告内部控制的监督无效； ③公司财务报表被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见。
重要缺陷	①未按公认会计准则选择和应用会计政策； ②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、完整的目标。
一般缺陷	上述重大缺陷和重要缺陷之外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) 定量标准。一般选择按资产总额和营业收入为基准计算结果的孰低原则确定。

项目 程度	资产总额	营业收入
重大缺陷	直接财产损失 $\geq \text{资产总额} 1\%$	直接财产损失 $\geq \text{营业收入总额} 1\%$
重要缺陷	资产总额 $0.5\% \leq \text{直接财产损失} < \text{资产总额的} 1\%$	营业收入总额 $0.5\% \leq \text{直接财产损失} < \text{营业收入总额} 1\%$
一般缺陷	资产总额 $0.05\% \leq \text{直接财产损失} < \text{资产总额} 0.5\%$	营业收入总额 $0.05\% \leq \text{直接财产损失} < \text{营业收入总额} 0.5\%$

(2) 定性标准

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果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为重大缺陷；如果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为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性较小，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为一般缺陷。

(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。

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。

岳阳兴长石化股份有限公司董事会

二〇二四年四月十二日