

# 湖南华菱线缆股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

### 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、内部环境

##### （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。

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。

公司上述机构权责明确、相互独立、相互制衡、运作规范，为公司规范、稳定的发展提供良好的内部环境。

## **(2) 组织架构**

公司根据经营管理规划和职能需要，设立综合工作部、市场部、风控运行部、审计部、数据中心、设备部、销售部、技术中心、采购部、生产部、安全环保部、质检部、证券部、财务部等职能部门。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**

公司根据电线电缆行业的发展态势和竞争状况，确定了以特种电缆为核心的发展战略，在战略定位方面坚持“精品立企，高端致胜”的经营理念，充分挖掘特种电缆细分市场，通过持续研发投入，开发出了一系列具有质量过硬、优质口碑的特种电缆产品，并取得良好的市场效果。

#### **(4) 企业文化**

公司以“成为中国特种电缆的领跑者”为愿景，承担“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”的使命，树立“大道至简，品行天下”的核心价值观。

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。

#### **(5) 社会责任**

公司高度重视环境保护、资源利用、安全生产工作，重视保护股东特别是中小股东的利益，坚持对投资者的合理回报，诚信服务供应商、客户和消费者，积极参与社会公益，扶助弱势群体，认真履行对社会、股东、员工和其他利益相关方应尽的责任和义务。

#### **(6) 人力资源**

公司建立了《人力资源管理制度》《薪酬福利制度》《工资总额管理办法》《中层管理人员管理办法》等相关人事管理制度，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。

### **2、风险评估**

公司建立了有效的风险评估过程，并建立了有效的风险评估机制，以识别和应对公司可能遇到的风险，包括战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险等。通过定期对内外部存在的风险进行系统分析与识别，并采取适当的应对措施，最大限度地降低风险。

### **3、控制活动**

公司建立了完善的制度，以规范各业务流程的控制活动，综合运用不相容职务分离、授权审批、会计信息系统、财产保护、绩效考核

等控制措施，将风险控制在可承受限度之内。

### **(1) 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。

### **(2) 资金管理**

公司制定了《资金管理制度》建立健全资金授权、批准、审验等程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，加强资金集中管理和全过程的管理。

公司严格遵守证监会关于上市公司募集资金的相关法规规定，制定并严格执行《募集资金管理制度》，明确规定募集资金专户存储、使用、管理监督和责任追究等方面，维护了全体股东的合法利益。

### **(3) 采购业务**

公司制定了《采购管理制度》等制度，在供应商管理、采购计划与预算编制、请购与审批、询比价、招标管理、合同审核、验收或退货、付款申请与审批执行、会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施，与公司的规模和业务发展相匹配。

### **(4) 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。

### **(5) 资产管理**

公司制定了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》等，对购置、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制度执行。公司定期对各项实物资产进行盘点以确保账实一致，进而保障公司财产安全。

#### **(6) 销售业务**

公司制定了《内部销售管理办法》、《销售业务管理办法》等制度，对产品价格制定、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及内部牵制，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。

#### **(7) 研究与开发**

公司制定了《研究与开发管理制度》等相关制度和程序，强化研发计划和全过程管理，落实岗位责任制，规范公司研发立项，项目预算、研发经费管理、项目实施、研发考核激励机制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、研发项目验收与保护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。

#### **(8) 工程项目**

公司建立了较科学的《工程项目管理制度》规范工程招标、设计、预决算、施工合同签订、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，实现可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务分离。

#### **(9) 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。

## **(10) 财务报告**

公司严格按照国家会计政策等法律法规和公司《财务报告管理制度》等相关内控制度的规定,编制财务报告,如实反应公司财务情况。同时,根据股东大会的决议,聘请具备证券从业资格的会计师事务所对公司的财务报告进行审计,确保公司财务报告真实、准确、完整。

## **(11) 全面预算**

公司建立了《全面预算管理制度》,对各部门预算编制,对生产计划、营销计划、损益预算等方面的内容进行了科学管理,强化预算管理的事前预测、事中控制、事后分析和考核,综合反映经营成果。

## **(12) 合同管理**

公司制定了《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。加强合同履行监控,有效控制合同风险。

## **4、信息与沟通**

### **(1) 内部信息与沟通**

在内部信息沟通传递方面,公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告及保密制度》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**

公司设立证券部,设置了联系电话、网站等投资者沟通渠道,具体负责信息披露及投资者关系管理工作。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。

### **(3) 信息系统**

公司制定了《信息系统管理制度》，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、MES系统、ERP系统等现代化信息平台，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便捷、有效。

## **5、内部监督**

公司审计部负责对公司的财务状况及经营活动进行审计、监督，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方式并监督落实，以适当的方式及时报告董事会。

审计委员会负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，督促会计师事务所的审计工作，审核公司财务信息及其披露情况，确保董事会对经理层的有效监督。

按照《公司法》、《上市公司独立董事规则》及《公司章程》等相关规定，公司独立董事勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展经营状况，对公司关联交易等重大事项发表独立意见。在年报编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行充分沟通，切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

公司监事会负责对董事、高级管理人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。

### **(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
------	------

<b>重大缺陷</b>	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。
<b>重要缺陷</b>	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。
<b>一般缺陷</b>	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 2023 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

2024 年 3 月 30 日