

茂名石化实华股份有限公司

2018年度内部控制评价报告

茂名石化实华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2018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。内部控制评价的范围涵盖了公司及其下属二家控股子公司的主要业务和事项。其中纳入评价的范围的资产和收入均占股份公司合并报表的 1 %以上，并重点关注了下列高风险领域：

- (1)、人力资源管理
- (2)、财务管理
- (3)、投融资和担保管理
- (4)、资产管理
- (5)、生产营运管理
- (6)、基建工程管理
- (7)、采购管理
- (8)、安全管理
- (9)、关联方交易业务与信息披露管理
- (10)、子公司管理

(11)、内部审计与监督。

本次内部控制评价的范围具体如下：

单位名称	拟执行的内部控制评价工作范围
茂名石化实华股份有限公司	一、根据内控重要性原则，列为本次内控测试评价范围。 二、测试企业层面的控制； 三、测试与重要账户、列报及其相关认定的业务流程、应用系统或交易层面的控制的有效性。 测试循环包括： 1、人力资源；2、安全管理；3、财务管理；4、年度计划与全面预算；5、投融资和担保管理；6、销售管理；7、采购管理；8、质量管理；9、资产管理；10、基建工程管理；11、科研项目管理；12、合同及法律事务管理；13、印章管理；14、信息系统安全管理；15、关联方管理；16、信息披露；17、子公司管理；18、内幕交易管理；19、内部审计与监督。
茂名实华东成化工有限公司	一、根据内控重要性原则，列为本次内控测试评价范围。 二、测试企业层面的控制； 三、测试与重要账户、列报及其相关认定的业务流程、应用系统或交易层面的控制的有效性。 测试循环包括： 1、人力资源；2、安全管理；3、财务管理；4、年度计划与全面预算；5、销售管理；6、采购管理；7、生产管理；8、质量管理；9、资产管理；10、基建工程管理；11、科研项目管理；12、合同及法律事务管理；13、印章管理；14、信息系统安全管理；
茂名实华东油化工有限公司	一、根据内控重要性原则，列为本次内控测试评价范围。 二、测试企业层面的控制； 三、测试与重要账户、列报及其相关认定的业务流程、应用系统或交易层面的控制的有效性。 测试循环包括： 1、人力资源；2、安全管理；3、财务管理；4、年度计划与全面预算；5、销售管理；6、采购管理；7、生产管理；8、质量管理；9、资产管理；10、基建工程管理；11、科研项目管理；12、合同及法律事务管理；13、印章管理；14、信息系统安全管理；

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及公司相关管理制度，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
潜在错报 $\geq$ 所有者权益总额的1%或1000万元	所有者权益总额的0.5%或500万元 $\leq$ 潜在错报 $<$ 所有者权益总额的1%或1000万元	潜在错报 $<$ 所有者权益总额的0.5%或500万元

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形的（包括但不限于），一般应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：

- (1)、发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；
- (2)、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；
- (3)、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- (4)、控制环境无效；
- (5)、一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- (6)、因会计差错导致证券监管机构的行政处罚；

**出现以下情形的(包括但不限于),被认定为财务报告内部控制“重要缺陷”,
以及存在“重大缺陷”的强烈迹象:**

- (1)、关键岗位人员舞弊;
- (2)、合规性监管职能失效,违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响;
- (3)、已向管理层汇报但经过合理期限后,管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。

出现以下情形的(包括但不限于),被认定为财务报告内部控制“一般缺陷”:

- (1)、非关键岗位人员舞弊,或业务操作人员未严格按照公司制度规定执行作业程序,但对财务报告的可靠性未产生重要影响;
- (2)、合规性监管职能失效,违反法规的行为可能对财务报告的可靠性未产生重要影响;
- (3)、已向管理层汇报但经过合理期限后,管理层仍然没有对一般缺陷进行纠正。

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:

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
潜在错报 $\geq$ 所有者权益总额的1%或1000万元	所有者权益总额的0.5%或500万元 $\leq$ 潜在错报 $<$ 所有者权益总额的1%或1000万元	潜在错报 $<$ 所有者权益总额的0.5%或500万元

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：

缺陷等级标准	法规	运营	声誉	安全	环境
重大缺陷	严重违规并被处以重罚或承担刑事责任	完全忽视法律规章约束,在经营管理工作中的违法行为特别严重,且情节十分恶劣,造成公司日常经营管理活动中断和停止,且导致注册会计师出具拒绝表示意见或者否定意见的审计报告。	负面消息在全国各地流传,对企业声誉造成重大损害	引起多位职工或公民死亡,或对职工或公民造成无法康复性的损害	达到重大环境事件(Ⅱ级)情形之一的
重要缺陷	违规并被处罚	漠视公司经营管理各项制度和法律法规的要求,工作中存在利用职权谋取非法利益的违法行为,严重影响日常经营管理活动的效率和效果,且导致注册会计师出具保留意见的审计报告。	负面消息在某区域流传,对企业声誉造成较大损害	导致一位职工或公民死亡,或对职工或公民的健康的影响需要较长时间的康复	达到较大环境事件(Ⅲ级)情形之一的
一般缺陷	轻微违规并已整改	依法合规经营管理意识薄弱,经营和管理知识不足,在工作中存在怠于行使管理职责、消极不作为及制度执行不力等现象,影响到日常管理活动效率和效果,并对公司经营管理目标造成较小影响。	负面消息在企业内部流传,企业的外部声誉没有受较大影响	短暂影响职工或公民的健康,并且造成的健康可以再短期内康复	达到一般环境事件(Ⅳ级)情形之一的。

(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、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。

茂名石化实华股份有限公司董事会

董事长：范洪岩

2019年4月25日