



辽宁奥克化学股份有限公司

2022 年度内部控制自我评价报告

辽宁奥克化学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，结合辽宁奥克化学股份有限公司（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，我们对公司截止 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《企业内部控制基本规范》及配套指引，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。管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：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营的效率和效果，促进公司实现发展战略，保证公司风险管理体系的有效性。内部控制存在固有局限性，故仅能对达到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) 内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。风控审计部牵头，制定总体评价方案，组织开展内部控制自评工作。各部门及子公司自行成立工作小组，按照公司总体要求独立开展内部控制评价工作，风控审计部进行汇总分析，并选择重点部门和子公司，对其评价工作进行复核，对其他部门和子公司进行抽查，最终撰写公司总体内控评价报告，提交董事会审议。

在内部控制评价工作过程中，公司采取了个别访谈、问题调查、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，准确分析、识别内部控制缺陷。自我评价方法适当有效，获取的证据充分可靠。

(二) 内部控制评价依据及内部控制缺陷认定标准

本评价报告依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》的要求，结合本公司内部控制的制定和执行情况，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2022 年度内部控制流程的设计与运行的有效性进行评价。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

| 缺陷认定标准 | | |
|--------|---|---|
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。</p> <p>(2) 重要缺陷：公司缺乏反舞弊控制措施；</p> | <p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>(1) 公司经营或决策严重违反国家法律法规；</p> <p>(2) 对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；</p> |



| | | |
|------------------------|--|---|
| | <p>未依照公认会计准则选择和应用会计政策；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；对于非常规或特殊交易的账务处理，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。</p> <p>(3) 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。</p> | <p>(3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；</p> <p>(4) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；</p> <p>(5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p> |
| <p>定量标准</p> | <p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在有合理的可能性，导致无法及时地预防或发现财务报告中出现影响利润总额的错报大于等于利润总额 5%或者影响资产总额的错报大于等于资产总额 3%的情形时，被认定为重大缺陷；</p> <p>(2) 重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在有合理的可能性，导致无法及时地预防或发现财务报告中出现影响利润总额的错报大于等于利润总额的 3%且小于利润总额 5%或者影响资产总额的错报大于等于资产总额 0.5%且小于合并资产总额 3%的情形时，被认定为重要缺陷；</p> <p>(3) 一般缺陷：对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，会被视为一般缺陷。即：影响利润总额的错报小于利润总额的 3%，或者影响资产总额的错报小于资产总额的 0.5%。</p> | <p>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：</p> <p>(1) 影响利润总额的错报大于利润总额 5%的认定为重大缺陷；</p> <p>(2) 影响利润总额的错报大于等于利润总额的 3%且小于 5%的，则认定为重要缺陷；</p> <p>(3) 影响利润总额的错报小于利润总额 3%的，则认定为一般缺陷。</p> |
| <p>财务报告重大缺陷数量 (个)</p> | 0 | |
| <p>非财务报告重大缺陷数量 (个)</p> | 0 | |
| <p>财务报告重要缺陷数量 (个)</p> | 0 | |
| <p>非财务报告重要缺陷数量 (个)</p> | 0 | |

(三) 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经营领域。纳入评价范围的单位包括公司及控股子公司，纳入评价范围单位的合并资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100.00%，合并营业收入占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：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、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等内容。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。具体情况如下：

1. 组织架构

公司根据国家有关法律法规的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，对股东会、董事会、监事会、高级管理层和企业内部各层级机构的设置、职责权限、任职条件、议事规则和工作程序进行了明确的制度安排，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡机制。

公司严格按照《公司法》和有关法律法规的规定，并结合自身的业务特点和内部管理控制要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构。2022 年公司继续实施集约化、扁平化管理的组织机构，在维持 2021 年原有组织机构基本不变的基础上，对部分事业部机构与职能进行优化调整。成立新材料事业部，增强新材料板块软实力与公司核心竞争力；对科技发展事业部职能进行优化调整，区域化管理，整合资源，提升公司科技竞争力；在市场营销事业部下设立综合调度部，统筹协调公司产、供、销、运计划；成立总工办和工程部，加强项目技术及实施全流程管控，进一步加快公司项目建设。

2. 发展战略

公司在董事会下设战略委员会，专门负责发展战略管理工作，对公司的中长期发展战略、重大资本运作、重大融资方案和重大投资决策进行研究并提出建议。投资（规划）部负责日常工作包括公司战略发展方向研究，公司重大投融资事项策划，跟踪公司战略实施效果等方面的内容。战略委员会成员及投资（规划）部员工具有较高的综合素质和实践经验，熟悉公司业务经营运作特点及行业特点，具有很强的市场敏感性和综合判断能力，能够充分了解国家宏观政策走向及国内



外行业发展趋势。经过为期一年的组织、策划、调研、制定、修改、完善等工作，2022 年公司制定和完善“十四五”中期阶段性发展规划和 2035 年远期目标，正式发布实施。此发展战略规划将是未来 5-15 年新征程的行动纲领。

3. 人力资源

公司根据中长期发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，建立了人力资源中长期发展规划，持续优化人力资源整体布局。公司持续探索人力资源“三支柱”管理模式，树立业务思维模式导向，融合贴近并促进业务发展。通过不断创新人力资源管理体系，分阶段优化聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面，使公司在人才引进、员工培养、员工考核、职务晋升、职业发展规划、信息保密以及员工关系管理等方面有序运行。

公司注重对人才的培养及人才的储备，遵循人才成长规律，对标外部标杆企业，融合公司职位体系，构建和完善体现“经营管理、专业技术和技能操作”的职业化、差异化、梯队化的三支人才成长通道体系，强化专业专精发展。在人才规划与工作领导小组的带领下，开展基于三通道职位体系下的人才能力建模，探索并建立公司人才标准，进一步完善人才发展通道，根据公司“十四五”人才规划及人才三年行动计划，组织开展专业人才、技能人才评定工作，落实支持公司人才强企战略，营造识才、爱才、敬才、用才的管理氛围及环境。

目前公司已建成一支整体素质较高具有相同价值观念的团队。同时，公司不断完善培训管理体系，统筹培训计划，为公司十四五高质量发展提供强有力的人才保障和战略支撑。

公司持续改进、不断优化绩效管理体系，承接战略目标及年度预算并与业务有效融合，稳步推进组织能力及组织人效的提高，通过经营指标考核来管控各要素关键 KPI 及改进点。结合工作特点分层级考核并将考核系数关联应用至各层级人员，绩效导向鲜明、考核应用精准并形成系统，奖惩分明、激励有效，成为公司战略落地、驱动公司运营管理不可或缺的载体。

4. 社会责任

公司继续坚持优良作风，积极承担企业社会责任，在生产经营和业务开展的过程中，努力保护自然环境和资源节约，积极履行对股东、员工、客户等利益相关方所应承担的责任。公司推进质量、安全、环保、能源、知识产权、两化融合、风控体系等管理体系，通过建立体系组织网络，将体系管理同日常工作全面



融合。公司切实推进安全生产主体责任有效落实和安全生产专项整治三年行动计划项目实施,促进公司安全管理水平全面提升,创造全员参与安全生产良好氛围。公司加速推进尾气处理,已全面启动 EOD 装置尾气处理 RTO 项目,尾气达标排放将有效解决。公司推动生产工时标准化管控,对生产周期及生产线产能进行重新标定,实时统计并分析生产周期合格率及产能利用率情况,对所有生产线进行对标管理。公司重视技术质量,视技术质量为企业生命,努力为社会提供优质服务;公司注重员工合法权益的保护,积极促进充分就业和稳定生产,建立有竞争和活力的激励机制。

5. 企业文化

公司重视企业文化建设,经过多年的文化积淀,构建了一套具有奥克特色的企业文化体系。公司坚持党的政治引领,全面把握国家“十四五”发展新理念、新阶段、新格局战略机遇,坚持“共创共享、共和共荣”核心价值观,坚持“政治引领、文化聚人、战略制胜、创新驱动、科学管理、和谐发展”发展理念,坚持“立足高端技术产业化创造价值”的核心战略和“立足环氧树脂创造价值”产品基本战略,坚持“大趋势、大市场、少竞争、高端化、集约化”的可持续发展原则,坚持“以奥克为主体、市场为导向、自主创新为基础、产学研深度融合与国际合作相促进”的科技创新方针。通过企业文化的建设,建立了共同的价值观和市场理念,引导员工在学习的基础上持续创新,提升了企业的凝聚力和竞争力。

6. 资金活动

为加强资金管理工作,公司创新资金管控模式,建立统一的资金管理体制,强化资金收支监管,提高资金使用效率,降低资金成本。公司及各重要业务部门及子公司均建立了完善的管理制度,包括融资借款、对外投资、货币资金管理、票据管理、银行账户管理、资金集中使用和管理等制度。明晰了资金从支付申请、审批、复核与办理支付结算等各个环节的权限与责任。重视资金计划编制、执行、分析和考核,严格按照相关管理制度做好资金管理工作,确保公司资金使用符合合理性、安全性的原则,为公司发展提供充足的资金支持。

投资管理:公司根据《对外投资管理制度》,遵循合法、审慎、安全、有效的原则,控制投资风险、注重投资效益。投资(规划)部负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估,监督重大投资项



目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，及时向公司董事会报告。公司按照规定的权限和程序办理对外投资业务，确保对外投资的全过程得到有效控制。

筹资管理：公司结合年度全面预算，拟定筹资方案，明确筹资用途、规模、结构和方式等相关内容，对筹资成本和潜在风险做出充分估计。重大筹资方案按照规定的权限和程序实行集体决策。公司严格按照筹资方案确定的用途使用资金，严禁擅自改变资金用途。

7. 采购业务

公司不断完善采购业务相关管理制度和业务流程，统筹安排采购计划，明确物资需求、请购、询比价、价格审批、合同、订单、验收入库、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限指引，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。公司通过集中采购、分散、管输采购等，整合内部需求和外部资源，最大限度发挥采购的优势以实现效益最大化。公司通过招标、询比价等采购方式，提升采购的效率和透明度，以保证采购成本和质量的合理性。公司重视供应商管理，与供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系，保证供应链的稳定与高效。与战略供应商建立长期合作关系，根据采购进度和质量情况，对所有采购对象进行评估，确保采购来源可靠稳定。

8. 资产管理

公司建立了较科学的固定资产管理制度，明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，规范了固定资产的请购、验收、登记、入账、调拨、维护、盘点等操作流程，加强固定资产的日常管理，确保固定资产的安全完整和有效使用。公司强化对生产线等关键设备运转的监控，严格操作流程，实行岗前培训和岗位许可，确保设备安全运行。

公司重视专利、专有技术的管理，加强无形产权益保护，不断完善无形资产取得、验收、使用、处置的相关制度。加强无形资产分类管理，落实无形资产管理责任制，确保公司合法权益不受侵犯。

公司建立了《物资管理规定》，不断规范存货管理制度和业务流程，明确存货取得、验收入库、原料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，充分利用信息系统，确保存货管理得到有效控制。

9. 销售业务

公司不断完善销售业务相关管理制度，梳理销售业务流程，明确了销售相关



的各部门和岗位的职责权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。各销售机构在市场营销事业部的指导下，对行业和市场进行深入的研究和预测，并结合公司发展战略和总体运营目标，及时制定、调整营销策略和计划，确保实现经营目标。公司制定了《销售计划管理规定》、《客户分级管理办法》等相关制度，设计了销售业务的标准流程，包括销售计划、合同审核、内部结算、客户服务跟踪、绩效考评等内容，明确了各环节的职责和权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，并定期召开经营例会，检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保销售目标的实现。公司通过《绩效激励方案》以及和各单位部门之间签订年度绩效合同，强化销售部门对销售量、回款、费用等核心指标的考核。公司还加大应收账款的回款和清欠力度，实现了应收账款大幅下降。同时，提高现金收款比例，加快现金流动速度。促进销售稳定增长，提高市场份额，规范销售行为，防范销售风险。

10. 研究与开发

公司重视研究与开发工作，根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，制定研发计划，强调研发过程管理，促进研发成果的转化和有效利用。公司以“产品升级转型支持现在，开发技术领先引领未来”为工作方针，重点协调基础产品的升级和高端产品的转型研发工作，从乙烯到环氧乙烷到乙氧基化物到乙氧基化衍生物产业链，从催化剂到乙氧基化反应技术再到乙氧基化衍生化学品及其应用技术，公司始终坚持以自主创新为主，不断开发新产品、新技术，构建公司可持续发展的核心技术体系。

公司 2022 年新申报专利 39 件，其中发明专利 11 件，实用新型 28 件；授权专利 51 件，其中发明专利 27 件，实用新型 24 件。本年度新发布、实施行业标准 4 件，分别是《固体聚羧高性能减水剂》、《工业聚乙二醇》、《聚丙二醇》、《烯丙醇聚氧乙烯醚》，发表学术论文 5 篇，行业会议报告 1 次。聚乙二醇 400（供注射用）通过关联审评审批，树立了奥克品牌形象，赢得客户信赖。

11. 工程项目

公司建立和完善了工程项目各项管理制度，全面梳理了各个环节可能存在的风险点，规范了工程立项、招标、实施、验收等环节的工作流程。公司设立总工办、工程部负责项目建设的全流程管理，合理设置了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算等不相容职务相互分离。公



司按照规定的权限和程序对工程项目进行决策，重大项目的立项，报经董事会集体审议批准。项目实施过程中公司强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。目前工程建设项目稳步推进，新材料碳酸酯项目在扬州、四川、武汉已全面启动。

12. 担保业务

根据相关法律法规，公司制定了《对外担保管理制度》，明确了对外担保的基本原则、风险控制措施及担保额度的解除、审批程序、对外担保的跟踪、监督与档案管理、信息披露具体要求。公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，业务严格按照规定执行。公司重视对被担保对象的日常管理，定期监测被担保对象的经营情况和财务状况，对被担保对象进行跟踪和监督，了解被担保对象的资金使用、贷款偿还、财务运行及风险等情况。公司 2022 年对部分子公司、合营公司及参股公司提供担保，被担保对象经营情况及资信状况良好，无逾期担保、无涉及诉讼担保及因担保被判决败诉而应承担损失的事项。

13. 业务外包

公司建立了《奥克股份外包管理规定》，规定业务外包范围、模式、程序和实施等相关内容，明确相关部门和岗位职责权限，强化业务外包全过程的监控，防范外包风险，充分发挥业务外包的优势。

14. 财务报告

公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及有关规定，结合本公司实际建立了会计核算体系，规范会计核算和财务管理，真实完整地反映公司会计信息。公司计财中心直接负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作。公司建立了财务报告编制流程的相关要求，明确了相关部门和岗位在财务报告编制过程中的职责和权限。加强对账、调账、差错更正、结账等流程的控制，加强对起草财务报告、校验、编制财务情况说明书、审核批准等流程的规范。针对年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错，确保提供的会计信息真实、准确、完整，也为公司进行重大决策提供可靠的依据。

15. 全面预算

公司制定了《全面预算考核管理办法》，以目标利润为导向，对公司的产、



供、销、物、资金等全部经营活动实施全面的预算管理，建立预算编制、预警控制、预算分析、预算考核等管理控制体系，有效地配置资源，确保公司发展战略和经营目标的实现。2022 年度公司依据年度经营指导方针及《年度市场分析》、《各项业务管理规定》、《预算计划指标编制标准》进行预算编制，公司的预算编制按照自下而上，自上而下，上下结合反复对接的方式科学合理的进行。预算一经批复下达，各公司将按照年度预算细分月度等时间进度，层层分解落实到公司各部门、各环节、各岗位，各单位部门负责认真组织实施。

公司加强对预算执行的管理，完善预算执行情况分析，严格控制预算外支出，加强预算信息沟通，及时发现预算执行中的问题制定改进措施，提高了管理效率和经营效益。定期召开月度经济活动分析会议和运行周例会，采取月预算、周分析的预算控制方法，按时间进度分析预算执行结果。对制定的预算执行差异分析原因及影响，预算执行中的重要影响因素作专题分析，纠正预算的执行偏差，制定整改措施并组织落实。通过以上措施确保了公司预算的执行与控制。

16. 合同管理

公司法务部对合同规范性进行了统一，形成合同管理基本框架，各部门/子公司在基本框架的基础上，结合实际业务进行具体丰富。形成的合同管理办法包括：《奥克股份劳动合同管理办法》、《采购物流合同管理制度》、《公用工程合同管理办法》、《销售合同管理办法》等。这些制度办法对合同适用范围、合同的签订、合同的审查批准、合同的履行、合同的变更、解除、合同的纠纷处理、合同的管理等方面做了明确的规定。2022 年法务部依据最新《民法典》条款完善公司合同版本，通过合同条款的规范，有效预防法律纠纷的发生。同时对公司签订的各项合同条款进行审核，规避法律风险，切实维护公司的合法权益。公司合同管理遵循事前预警、事中控制、事后处理的原则，从合同的标准化建设、法律相关制度的梳理和调整入手，降低合同签订及运行风险，并着重做好事前预警和事中控制工作，提升经营风险的控制能力。公司严格执行，合同的正式签订前，必须经相关部门进行合同评审，会签结束后由公司领导或授权代表批准。

17. 内部信息传递

为规范公司内部信息报告工作，保证公司内部信息的快速传递、归集和有效管理，及时、准确、全面、完整地披露信息，维护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、



《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《辽宁奥克化学股份有限公司章程》等规定，结合公司实际制定了《重大信息内部报告制度》，该制度对重大信息的范围，内部报告程序及报告的管理与责任等方面进行了明确。2022 年度公司对《重大信息内部报告制度》进行了修订。证券部负责具体的落实工作，定期对内部报告的形成和使用做全面评估，确保公司实现发展目标，实现对风险的有效控制，保证上市公司信息传递和信息披露的合法合规。

18. 信息系统

公司重视信息系统建设，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升公司现代化管理水平。为规范对公司信息化的管理，制定了《奥克股份数据中心管理制度》、《信息系统管理规定》、《网络数据安全标准》、《企业微信暂行管理办法》等制度。信息化部作为信息系统建设实施归口管理部门，负责信息化规划、信息系统建设与维护，信息化技术培训等工作。

2022 年新增影像、银账通等系统上线，与 ERP2.0 集成应用，实现业务单据数字化采集，以及回单在 ERP 系统上在线查询等。ERP2.0 系统应用范围再扩大，5 家子公司业务模块深化应用，2 家新成立子公司实施上线。风控管理体系的流程管理实现线上审批。强化信息化服务支持及信息化系统运维保障工作。

（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。



辽宁奥克化学股份有限公司
董事会

二〇二三年四月十七日