

# 江苏苏利精细化工股份有限公司

## 2019 年度内部控制评价报告

### 江苏苏利精细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2019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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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：江苏苏利精细化工股份有限公司、江阴苏利化学股份有限公司、泰州百力化学股份有限公司、苏利制药科技江阴有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
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之比	98.25
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

纳入评价范围的主要业务包括了公司的全部业务，包括农药、阻燃剂及其他精细化工产品。纳入评价范围的主要事项包括：组织架构、战略发展、企业文化、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、生产管理、销售业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息管理等方面。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

重点关注的采购、销售、资产管理、工程项目管理、财务报告等领域。

5. 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的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

## 7. 其他说明事项

无。

### (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内部控制办法规定的程序，组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

#### 2. 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：

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
营业收入	错报>营业收入的 3%	营业收入 1%<错报≤营业收入 3%	错报≤营业收入的 1%
资产总额	错报>资产总额的 1.5%	资产总额的 0.5%<错报≤资产总额的 1.5%	错报≤资产总额 0.5%

说明：

上述缺陷的分类认定，只需满足上述条件之一，即可归入相关类型，且遵循从严标准。例如：某项缺陷的评价结果是影响营业收入错报 0.8%，资产总额错报 0.9%，则为重要缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1)董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为并给企业造成重大损失和不利影响；(2)公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已公布的财务报告；(3)当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错误；(4)公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。
重要缺陷	(1)未依照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，不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

说明：

无。

#### 3. 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：

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
营业收入	错报≥营业收入 3%	营业收入 1%<错报≤营业收入 3%	错报≤营业收入 1%
资产总额	错报≥资产总额 1.5%	资产总额 0.5%<错报≤资产总额 1.5%	错报≤资产总额 0.5%

说明：

定量标准以给公司造成的直接财产损失金额为基准，认定非财务报告内部控制缺陷。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1)严重违反国家法律、法规，受到监管机构处罚；(2)企业决策程序不科学，导致决策出现重大失误；(3)高级管理人员或者关键技术人员流失严重；(4)媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响；(5)重要业务缺乏制度或制度系统性失效；(6)内部控制评价结果是重大缺陷但未得到整改。
重要缺陷	(1)公司决策程序不科学，导致一般损失；(2)公司关键岗位人员流失严重；(3)媒体出现负面新闻，波及局部区域；(4)重要业务制度或系统存在缺陷；(5)内部控制评价结果是重要缺陷但未得到整改。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外，和非财务报告相关的内部控制缺陷。

说明：

无。

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

在内部控制评价中，公司在存货管理等方面还存在一般缺陷，但其对财务报告目标没有实质性影响和造成损失，各责任单位均已及时整改落实，目前执行情况良好。

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

## 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2.3. 一般缺陷

报告期内公司存在一些非财务报告内部控制一般缺陷，公司认为其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司内部控制体系运行不构成实质性影响，同时各责任单位均已积极整改落实。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

上年度发现的非财务报告内部控制一般缺陷本报告期内已整改完成。

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2019 年内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立内部控制并得到执行，达到公司内部控制的目标，未发现内部控制的重大缺陷和重要缺陷。针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，公司高度重视并制定了相应的整改措施，要求限期整改。同时公司将继续按照公司控制相关规定，通过完善内控制度，规范内部控制制度的执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内部管理水平，切实在事前、事中防范风险的发生。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：缪金凤  
江苏苏利精细化工股份有限公司  
2020年4月20日