

# 南通醋酸化工股份有限公司

## 2016 年度内部控制评价报告

南通醋酸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2016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：**南通醋酸化工股份有限公司及下属全资子公司南通立洋化学有限公司、南通天泓国际贸易有限公司。

**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     | 98.41 |
| 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 | 99.93 |

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:**

公司治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、风险管理、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、财务报告、合同管理、关联方交易、募集资金管理、安全环保、质量管理、生产管理、内部信息传递、信息系统等。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括:**

重点关注资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、安全环保等高风险领域。

**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内控控制评价管理办法, 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     |
|--------|---------------|------------------------------|--------------|
| 资产总额   | 错报 $\geq 1\%$ | $0.5\% \leq \text{错报} < 1\%$ | 错报 $< 0.5\%$ |
| 营业收入总额 | 错报 $\geq 1\%$ | $0.5\% \leq \text{错报} < 1\%$ | 错报 $< 0.5\%$ |

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) 发现董事、监事和高级管理人员与财务报告相关的舞弊行为；<br>(2) 财务报表、财务报告及财务相关信息披露等方面发生重大违规事件；<br>(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；<br>(4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。<br>(5) 注册会计师对公司财务报告出具无保留意见之外的其他意见类型的审计报告 |
| 重要缺陷 | (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；<br>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；<br>(3) 对于特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制且没有相应的补偿性控制；<br>(4) 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。                                               |
| 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。                                                                                                                                                                     |

### 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          |
|--------|---------------|---------------------|-------------------|
| 直接财务损失 | 损失金额> 1000 万元 | 500 万元<损失金额≤1000 万元 | 50 万元<损失金额≤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：

| 缺陷性质 | 定性标准                                                                                                        |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大缺陷 | (1) 违反国家法律、法规情节严重的；<br>(2) 媒体负面新闻频现；<br>(3) 内部控制评价的重大缺陷未得到整改；<br>(4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，给公司造成按上述定量标准认定的重大损失。 |
| 重要缺陷 | (1) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；<br>(2) 管理人员纷纷流失；<br>(3) 业务操作严重出错，对业务经营造成重大影响，危及公司持续经营能力；                            |
| 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。                                                                                    |

### (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

公司在内控评价过程中，根据上述内控缺陷认定标准，对报告期内发现的财务报告相关一般缺陷，严格按照公司内部控制制度抓好整改落实，通过内控评价促进内控建设，确保内控的有效性。

##### 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

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷,由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制,内控缺陷一经发现确认即采取纠正措施,使风险可控,对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

### 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

### 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

公司将根据企业内部规范体系的要求,进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制,加大监督检查力度,增强风险防范措施。并根据经营环境的变化、监管部门要求及公司发展的实际需要,适时对公司内部控制制度加以调整,使公司内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,进一步完善内部控制体系,推进内部控制各项工作不断深化,促进公司稳步、健康、可持续发展。

### 3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长(已经董事会授权): 顾清泉

南通醋酸化工股份有限公司

2017年3月28日