

公司代码：603599

公司简称：广信股份

安徽广信农化股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

安徽广信农化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：公司总部及下属子公司安徽东至广信农化有限公司、广信通达（上海）进出口有限公司、安徽广信集团铜陵化工有限公司。

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	100
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:

公司治理：组织架构、企业文化、人力资源

业务流程：资金活动、采购业务、销售业务、租赁业务、委托理财、关联交易、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递和信息系统

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

公司持续经营风险、证券市场的政策风险、委托理财的安全性风险、销售风险、采购风险、安全环保、工程项目进度、利汇率管理、融资、知识产权等。

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

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内部控制缺陷认定标准，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
利润总额	利润错报 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%	利润错报 $<$ 利润总额的 3%
资产总额	资产错报 $\geq$ 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.3% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 0.5%	资产错报 $<$ 资产总额的 0.3%
经营收入总额	错报 $\geq$ 经营收入总额的 0.5%	经营收入总额的 0.3% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 0.5%	错报 $<$ 经营收入总额的 0.3%
所有者权益总额	错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%	所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%	错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%

说明：

无

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；2、当期财务报告中的重大错报未被内部控制识别，而是由外部审计发现；3、审计委员会和内部审计机构对财务报告内部控制的监督无效；4、已经发现并报告给董事会与管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；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	除重大缺陷、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
利润总额	利润错报 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%	利润错报 $<$ 利润总额的 3%
资产总额	资产错报 $\geq$ 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.3% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 0.5%	资产错报 $<$ 资产总额的 0.3%
经营收入总额	错报 $\geq$ 经营收入总额的 0.5%	经营收入总额的 0.3% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 0.5%	错报 $<$ 经营收入总额的 0.3%
所有者权益总额	错报 $\geq$ 所有者权益总额的	所有者权益总额的 0.5% $\leq$	错报 $<$ 所有者权益总额的

	1%	错报<所有者权益总额的 1%	0.5%
--	----	-------------------	------

说明：

无

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、缺乏重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用的决策程序；2、决策程序不科学，导致重要经营目标不能达成；3、存在重大违犯国家法律、法规活动；4、关键岗位管理人员或技术人员流动较快；5、媒体负面新闻频现；6、重大或重要缺陷未得到整改；7、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；8、其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	1、公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；2、财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视；3、其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	1、违反企业内部规章，但未形成损失；2、决策程序效率不高；3、一般业务制度或系统存在缺陷；4、一般缺陷未得到整改。

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

无

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

无

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

本年度内部控制工作主要有：在内控体系及其评价体系方面，公司根据企业运营情况适时调整控制流程的同时，将管理层自评和审计部独立测评的工具进行了更新和统一，并通过“百分制”的自评方

式量化内部控制自评结果，使得公司自评时能够清晰准确的发现工作中的疏忽和遗漏，从而优化了内部控制自评的方法和技术、提高了自评的质量。其次，在问题发现和整改方面，公司通过运用数量分析、时间比对等细化严谨的测试方法对关键控制点进行了有效的自检，并在经营和管控薄弱方面进行了持续不断的改进和加强。本年度的内部控制工作有效的保证了公司内部控制体系的设计合理性和运行有效性。2017 年度根据企业内外部经营发展的变化，公司将以风险为导向做好内部控制工作计划、以更严格的要求全面细致的开展内控自评并扎实严肃的进行问题整改。在财务、合同、招投标比选、资产管理等方面管控不放松的同时，更加深入进行控制点的风险分析和防范措施研究，以使内部控制体系满足公司运营发展的需要，有效防范各类风险，为公司的快速发展提供制度保证。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：黄金祥

安徽广信农化股份有限公司

2017年4月17日