

安徽江南化工股份有限公司 2017 年度内部控制自我评价报告

安徽江南化工股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等五部委联合下发的《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），结合安徽江南化工股份有限公司（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 2017 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。

公司内部控制的目的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、公司的基本情况

安徽江南化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1998 年 12 月经宁国市体改委《关于宁国江南化工厂改制的批复》（宁体改企[1998]32 号）批准，由原安徽省宁国江南化工厂改制成立。2008 年 3 月经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]437 号文件核准，本公司首次公开发行人民币普通股 13,500,000 股，并于 2008 年 5 月 6 日在深圳证券交易所上市挂牌交易，股票简称“江南化工”，股票代码“002226”。

1、公司总部注册地址及办公地址

公司总部注册地址：安徽省宁国市港口镇分界山。

公司总部办公地址：安徽省合肥市政务文化新区怀宁路 1639 号平安大厦 17 层

2、公司所属行业、主要经营范围及主要产品

本公司所属行业为化工行业。

本公司主要经营范围为：民用爆破器材【乳化炸药（胶状）、粉状乳化炸药、乳化炸药（胶状、现场混装车）、多孔粒状铵油炸药（现场混装车）等】研发、生产、销售；工程爆破设计、施工、爆破技术服务；爆破合成新材料研发、生产、销售；化工产品及原辅材料（不含危险化学品）生产、销售；危险货物运输；机电设备产品生产、销售（上述项目仅限分支机构经营）。与公司信息化建设相关的信息业务咨询；与公司生产、服务相关的技术业务咨询；自营本公司产品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的产品和技术除外）；实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要产品为：乳化炸药、粉状乳化炸药、爆破服务、爆炸深加工等。主体生产设备主要有 M 型乳化炸药大产能微机控制生产线、智能制造粉状乳化生产线、现场混装车等。

3、公司设置情况

江南化工于 2016 年 11 月 25 日换领了由宣城市工商和质量技术监督管理局核发的统一社会信用代码为 91341800153422677D（1-1）的《企业法人营业执照》，法定代表人为冯忠波。

本公司下属一级子公司共计 17 家，分别为马鞍山江南化工有限责任公司、安徽省宁国市江南油相材料有限公司、安徽江南爆破工程有限公司、新疆天河化工有限公司、四川省南部永生化工有限责任公司、四川省绵竹兴远特种化工有限公司、福建漳州久依久化工有限公司、河南华通化工有限公司、安徽向科化工有限公司、湖北帅力化工有限公司、四川宇泰特种工程技术有限公司、安徽易泰民爆器材有限公司、安徽江南晶盛新材料有限公司、湖北金兰特种金属材料有限公司、南京理工科技化工有限责任公司、江苏剑峤化工有限公司、宁国市平安爆破服务有限公司。

三、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

1、合理保证公司经营管理合法合规：公司规章制度的制定符合国家有关法律法规的要求，并且在公司日常经营活动的管理也能符合国家法律法规以及公司规章制度的要求。

2、合理保证公司资产安全：通过规范公司日常经营活动的管理，按照公司规章制度执行相应流程，并进行审核、审批等监督工作，使得经营活动当中所涉及到的资金、资产安全。

3、合理保证财务报告及相关信息真实完整：按照公司规章制度执行相应流程，达到公司日常经营活动所涉及到的相关信息的完整性和真实性，使得财务报

告真实完整。

4、提高经营效率和效果：结合日常工作的实际情况对日常工作流程进行梳理、总结，加强公司业务工作流程的管理，提升公司经营效率与效果。

5、促进发展战略的实现：通过逐步建立完善的内部控制体系，充分发挥内部控制在日常经营管理中事前、事中和事后的控制与监督作用，促进经营目标和发展战略的实现。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

1、全面性原则。内部控制贯穿了决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务、事项和人员，任何个人都无超越内控制度的权力；

2、重要性原则。内部控制在全面控制的基础上，着重关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程面形成相互制约、相互监督、同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制活动应当与公司的经营规模、业务范围竞争状况和风险水平相适应，并随着外部环境的变化、业务经营的发展和管理要求的变化及时调整。

5、成本效益原则。内部控制在权衡实施成本与预期效益时，保证以合理的控制成本达到最佳的内部控制效果。

为了实现公司内部控制的目標，同时控制经营风险，保护公司及投资者的合法权益，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《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及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规的要求，结合自身经营管理特点和业务执行实际情况，建立了较为健全的内部控制制度，形成了完整的内部控制体系，并严格要求全体人员遵照执行。

四、公司的内部控制结构

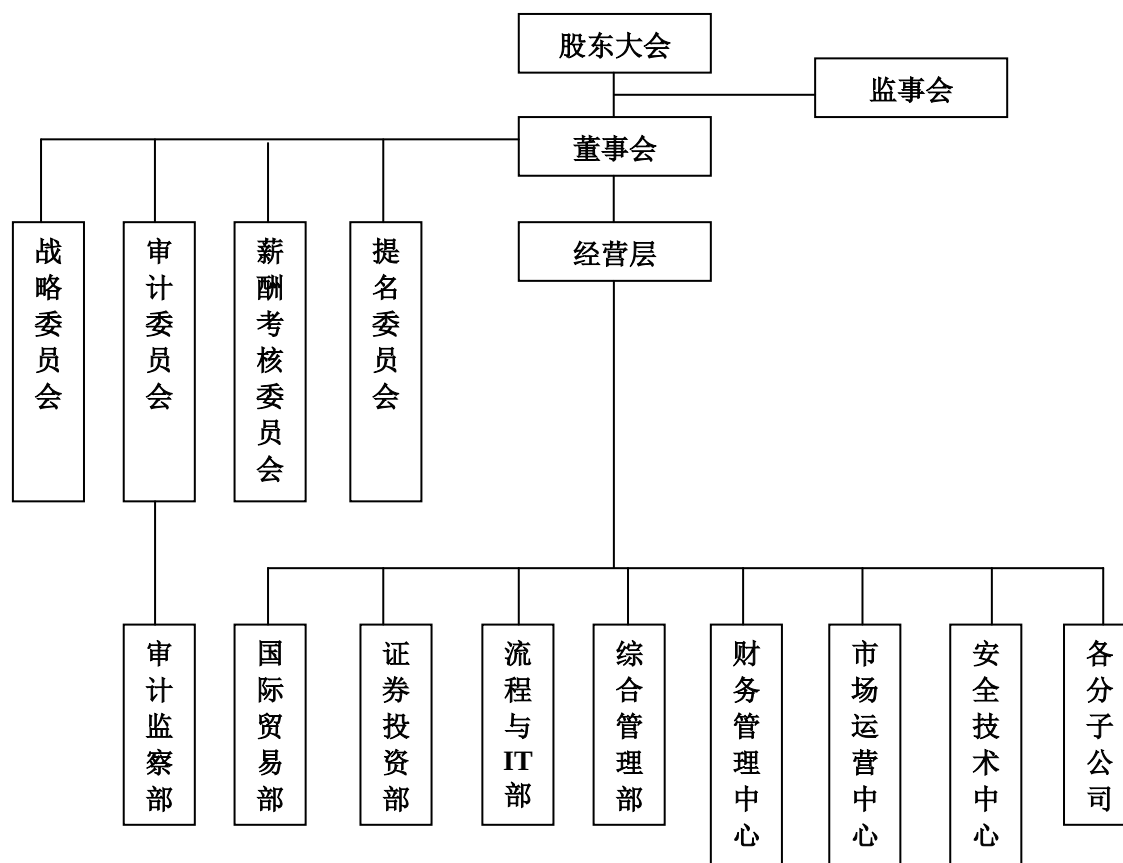
（一）控制环境

1、公司法人治理结构

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，建立并完善了“三会一层”（股东大会、董事会、监事会和经营层）法人治理结构。

2、机构设置及权责分配

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位，公司内部组织架构图如下：



股东大会是公司最高权力机构；监事会对股东大会负责，对董事、经营管理层依法履行职责的监督健全、有效；董事会对股东大会负责，依法行使经营决策权，下设战略委员会、审计委员会、薪酬考核委员会、提名委员会；经营管理层执行董事会决议高效、严谨。

公司设置了审计监察部、国际贸易部、证券投资部、流程与 IT 部、综合管理部、财务管理中心、市场运营中心、安全技术中心，各职能部门权责分配、业务流程清晰合理，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

3、企业文化

公司积极践行“三观一原则”为核心的企业文化内涵，即：“诚信、尊重、专业”为核心的企业价值观，以“创业、创造、创新”精神为内涵的企业人生观，以“阳光、发展、分享”为理念，打造受人尊敬企业的企业发展观；“企业经营以客户为中心，利益分配以奋斗者为本，长期坚持艰苦奋斗与自我批判”的经营原则。

同时，公司在确保依法规范经营基础上，主动承担对社会的安全责任、经济责任、环境责任、公益慈善责任，尊重各利益相关者的合法权益与法定权利，积极参与企业所在地区的环境保护、公益慈善、福利事业，重视社会效益。

在安全文化建设方面，公司依据国家宏观政策导向和行业发展规划，构建企

业安全、可持续发展的经营管理模式。公司确定了“安全为天，生命至上”的安全文化理念，坚持“安全和谐发展不动摇”，持续推进安全文化建设，学习并推广国内外先进安全管理方法和管理工具，全面提高全员的安全意识，实现安全规范化、标准化管理，减少或避免人的不安全行为带来的安全隐患，致力于打造行业标杆，获得 2015 年度国家级安全文化示范企业称号。

在社会责任方面，江南化工认为社会责任意识决定了一个企业的成熟度和受社会尊敬的程度，最终决定企业能走多远，企业社会责任的履行同时也是塑造企业品牌与文化的重要领域。公司始终坚持“三个确保”的依法规范经营理念，通过自身的技术与服务、自身的发展推动社会产生积极的改变。此外，多年来，江南化工各公司积极组织爱心捐助、困难帮扶、助学助教、民生工程、社会公益等活动，多方回报社会。

4、人力资源政策

公司坚持并倡导员工是企业最大的财富，坚持人才“四高”（高素质、高责任、高贡献、高待遇）原则和“双领先”（人才竞争半径区域领先和人才所处行业领先）的薪酬定位，完善干部选拔、任免、评价、培养、激励制度，依法与员工签订劳动合同，并为员工缴纳“五险一金”等。

5、内部审计机构设置

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

（二）风险评估

为了保证公司资源能够得到充分利用与发挥，使企业价值最大化。本公司不仅在组织机构设置方面来确保战略目标的实现，还专门在制度、流程方面完善了战略目标实施的保障措施：如制定了内部审计制度、风险管理制度、控股子公司内部控制、重大投资、重大生产经营及财务决策程序、关联交易决策控制、对外担保的内部控制等，以确保公司经营管理活动不仅能达到公司战略目标，而且还符合国家相关法律法规和规范性文件要求，以保证企业规范运作、可持续发展，实现企业价值最大化，保障国家、股东、债权人、员工等各方利益。

在审计委员会的领导下，公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施、实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将风险控制在可承受的范围内。避免从事与公司战略目标发展不相符的业务，对符合公司战略发展方向，但同时存在经营风险的业务，通过评估合理取舍，充分认清风险实质，积极采取降低、分担等策略，有效防范风险。

（三）控制活动

公司全面推行制度化规范管理，制定并不断完善涵盖财务会计、对外投资、人力资源、采购、生产、销售、质量、安全环保、仓储等各方面的一系列管理制度。

1、不相容职务分离控制

公司按照企业内部控制规范体系的要求，对业务流程，特别是财务会计流程中涉及的不相容职务进行了分析与梳理，编制了各流程的不相容职责，并纳入《安徽江南化工股份有限公司内部控制手册》，主要的不相容职务包括：各流程中申请与审批、经办与复核、执行与会计记录、执行与评价、执行与检查等职务。通过设定岗位职责、合理配置人员、定期评估等方法，对不相容职务实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2、权限审批控制

公司根据企业内部控制规范体系的要求，对各类业务的审批流程、审批权限进行了详细规定，制定了《安徽江南化工股份有限公司管理权限指引》。各级管理人员严格按照授权体系在授权范围内行使职权和承担责任。

3、会计系统控制

公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，同时按照《会计法》、企业内部控制规范体系等法律法规的规定，制定了各项财务内部控制制度，包括：《资金审批管理标准》、《资金融通管理标准》、《财务报销管理标准》、《承兑汇票管理办法》等。同时对会计核算各环节制定了详细操作指南，以明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

公司合理设置了会计岗位并配备了相应的会计人员，财会人员的岗位职责清晰、分工明确，严格执行不相容职务分离的控制措施。

4、财产保护控制

公司对财产保护的控制措施贯穿于整个经营管理，建立了各项财产的日常管理制度，对财产的记录、实物的保管、财产处理的流程和审批等事项均作出严格规定，制定了《资本性项目购建处置管理标准》。其次，建立了各项财产的定期清查和不定期抽查相结合的方式进行控制，严禁未经授权人员接触和处理资产。

5、预算控制

为了实现公司发展战略，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束，公司结合实际情况建立《预算管理标准》。明确了董事会是公司预算管理的最终决策机构，负责按照战略发展规划确定的目标，提出年度财务预算编制方案及要求；经营层是预算管理职责的主要承担者，负责组织本公司各部门及下属公司开展预算编制工作；财务部是预算编制业务的管理部门，负责财务预算的日常管理工作和承担相应的职责。在

执行预算过程中，各机构和部门各尽其责，对预算实施严格的监控和评估，充分发挥预算控制的作用。

6、运营分析控制

由财务管理中心负责定期审核生产、销售等经营环节，通过比较分析、因素分析等方法，分析公司运营情况，并将分析结果报公司总裁班子审核；各责任部门负责对发现的问题进行相应的整改；审计监察部参照整改方案，结合自己的职业判断，负责监督整改进度及整改效果。

7、绩效考核控制

为建立向奋斗者倾斜，以战略目标为牵引的绩效考评机制，公司制定并发布了《江南化工绩效管理标准》，根据战略解码制定的年度绩效目标，分别制定了总部及下属各公司组织绩效目标、高管个人年度绩效目标、部门绩效指标与关键任务、个人岗位绩效目标并严格考核。同时将考评结果作为经营班子激励的依据，和作为确定员工年度薪酬收入以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等依据。

（四）信息与沟通

公司制定了《信息披露管理制度》，规范公司与投资者和潜在投资者之间信息沟通的事项，按照法律法规与公司制度的规定，公开、公平、及时、准确、真实、完整的披露公司信息。证券投资部是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的信息披露事务。公司规定了各部门、总裁、员工在信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限。在信息化建设方面，公司运用 ERP 体系和 OA 体系，加强了公司基础业务信息和财务信息的及时传递，公司通过内网和邮件系统，保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，提高公司管理效率。

（五）内部监督

公司实行内部审计制度，成立了内部审计部门，配备专职审计人员，制定了专门审计制度及部门工作标准，公司内部审计制度和审计人员的职责，经董事会批准后实施。

公司在董事会下设审计委员会，制定审计委员会议事规则并予以披露。审计委员会的 3 名成员全部由董事组成，其中 2 名为独立董事，并由其中 1 名会计专业独立董事担任召集人。

公司设立审计监察部，作为公司董事会审计工作的执行机构，负责对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。审计监察部对审计委员会负责，直接向审计委员会报告工作。

审计监察部及内审人员相对独立，依法独立行使职权，不受同级及其他部门和个人干涉。内部审计人员办理审计事项，与被审计单位或审计事项有利害关系

的，需主动申请回避。

五、公司内部控制执行有效性的自我评价

（一）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和公司内部控制制度等相关规定，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，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

（1）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：税前利润的5%≤错报；资产总额1%≤错报

重要缺陷：税前利润的3%≤错报<税前利润的5%；资产总额的0.5%≤错报<资产总额的1%

一般缺陷：错报<税前利润的3%；错报<资产总额的0.5%

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：

①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

②当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报，或需要公司更正已公布的财务报告；

③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

④审计委员会和审计监察部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；

重要缺陷：

①公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的；

②未建立反舞弊程序和控制措施；

③关联方及关联交易未按规定披露的；

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、完整的目标；

一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 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:

违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(二) 内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷认定标准,报告期内公司不存在财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷,部分公司存在一般缺陷。

六、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求,能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证,能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证,能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足,本公司拟采取以下措施加以改进提高:

- 1、针对每一项缺陷,制定详细的整改计划及措施,向相关职能部门和公司下达了整改通知书,落实每一项整改措施整改时间进度、责任部门 and 责任人;
- 2、在整改过程中,公司内部实施控制评价小组实施过程督导,并在整改结束后实施检查和测试;
- 3、制定内部控制考核方案,内部实施控制评价小组发现的内部控制缺陷进行追溯,并对相关责任人员进行相应的激励政策。

七、公司对内部控制的自我评估意见

综上述,本公司管理层认为,本公司于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范(试行)》有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

安徽江南化工股份有限公司

二〇一八年三月二十日