

江西世龙实业股份有限公司

2019 年度内部控制自我评价报告

江西世龙实业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”），结合江西世龙实业股份有限公司（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，董事会对公司 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

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大或重要缺陷。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缺陷认定标准，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或重要缺陷。

综上，公司董事会认为，公司已按照企业内部控制基本规范体系的要求，于内部控制评价报告基准日，在所有重大方面保持了有效的内部控制。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）内部控制评价依据

按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》等国家法律、法规和规范性文件的相关要求，结合公司内部控制和评价办法，公司董事会、董事会审计委员会、内审部门对公司 2019 年度内部控制情况进行了全面深入地检查。在查阅了公司的各项内控管理制度、了解公司有关部门在内部控制实施工作的基础上，本着对全体股东负责的态度，对公司截至内部控制评价报告基准日内部控制的设计和运行有效性进行了评价。

（二）内部控制评价目标

1、建立并完善公司内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业发展战略和经营目标的全面实施和充分实现；

2、促进公司依法合规经营，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实；

3、建立良好的内部控制环境，加强公司风险管理能力，防止并及时发现错误、违规及舞弊等行为并给予纠正，堵塞漏洞、消除隐患，保护公司资产的安全、完整；

4、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻执行。

（三）内部控制遵循的基本原则

1、内部控制遵循适应性原则，在符合国家有关法律、行政法规、部门规章和规范性文件规定的基础上，与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平

等相适应，并随着情况的变化及时加以适当地调整。

2、内部控制遵循全面性原则，涵盖公司各项经济业务及相关岗位，贯穿决策、执行和监督的全过程。内控制度涵盖公司及各子公司各项经营管理事项，并通过控制公司及子公司经营管理的关键控制点，将内控制度融入到决策、执行以及监督的体系中去。

3、内部控制遵循重要性原则，在全面控制的基础上，侧重对重要业务事项和高风险领域的关注和覆盖。

4、内部控制遵循制衡性原则，在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的机制，公司内部任何个人都不得拥有超越内部控制的权利，在保障了相关业务及人员独立性的同时兼顾公司运营效率。

5、内部控制遵循成本效益原则，权衡实施成本与预期效益，以合适的成本实现有效的控制。

（四）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。

公司报告期内纳入内部控制评价范围的主要单位包括母公司以及 5 家子公司，子公司分别为：江西世龙供应链管理有限公司、江西世龙化工技术研发中心有限公司、江西世龙环保科技有限公司、江西世龙新材料有限公司、江西世龙生物科技有限公司。纳入评价范围的单位其资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、风险评估、信息披露、内部监督、对外担保、重大投资、关联交易、募集资金管理等。重点关注的高风险领域主要包括信息披露、对外担保、重大投资、关联交易及募集资金管理等。

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。

1、公司治理结构及组织架构

公司根据《公司法》、《江西世龙实业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了较为完善和规

范的法人治理结构和独立的内部管理控制制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，董事长、总经理、独立董事、董事会秘书、各专业委员会工作细则、《对外担保管理办法》等具体规范的日常工作指引。股东大会、董事会、监事会和经理层决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务清晰明确，权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其责、有效制衡，每个机构和人员能够确保按照制度规范地行使权利和履行职责。同时，根据公司《章程》的规定在董事会下设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等四个专业委员会。并根据各专业委员会职责制定了《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》，保证各专门委员会能够充分发挥作用，协助公司董事会更好的履行职责。

公司董事会共有 9 名成员。其中董事长 1 名，独立董事 3 名。公司监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 人。报告期内，公司共召开股东大会 3 次，董事会 9 次，监事会 8 次。

经理层负责组织实施股东大会、董事会的决议事项。公司总经理在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，依据《公司章程》及《总经理工作细则》行使职权。公司现设有副总经理 3 名，财务总监 1 名。副总经理、财务总监各司其职，共同协助总经理进行工作。同时，公司在日常经营管理的过程中也依法建立起了一整套的财务管理、人力资源管理、合同管理、档案管理、行政管理等内部管理制度，保证了公司日常经营的顺利、有序进行。

公司按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，在遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则下，设有总经办、综合管理部、财务部、审计室、证券部、战略规划与投资部、化学研究院、生产部、安环部、供应部、销售部、外贸部、运输部、品质管理部、维修保障部、仓储中心、土建办、保安部及各生产分厂等部门和相关对应岗位。内部机构设置合理，职责明确，相关人员拥有丰富的实际工作经验，符合公司现阶段经营和发展的需要。

报告期内，公司进一步梳理规范了各部门之间的工作节点，有效控制了可能发生的风险。对重点工作实行了督查及责任追究制度，保证了公司日常生产经营的有效运行。

2、财务管理

公司在贯彻执行企业会计准则和其他相关规定的前提下，结合公司的具体经营业务特点，制定了财务管理制度，涵盖货币资金管理、采购与付款管理、存货管理、销售与收款管理、固定资产管理、成本核算管理等方面，进一步完善并规范了财务管理行为。

公司严格按照国家规定的会计制度和政策要求进行编制财务报表，对整个公司的会计核算、财务报告编制、发布等进行了严格的控制和管理，保证财务数据的准确性和真实性。

3、内部审计督查机制

公司制定了《内部审计制度》、《内部控制制度》、《董事会审计委员会实施细则》以及《内部控制规则落实自查表》并得以有效执行。公司董事会下设审计委员会，主要负责审查企业内部控制的执行情况，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，指导及协调内部审计及其他相关事宜。审计委员会由 3 名董事组成。其中，独立董事 2 名，且有 1 名独立董事为会计专业人士，并担任委员会召集人。

公司设立了审计室。审计室在审计委员会的指导下独立开展审计工作，定期向审计委员会报告工作，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监督检查，不受其他部门或个人的干涉。内部审计人员均具备会计等专业知识，保证了公司内部审计工作的有效运行。审计室开展审计工作以来，能及时发现管理疏漏，提出改进意见，促进了公司治理水平和治理效率的提高。

4、信息披露

公司的信息披露工作由董事会统一领导，由董事会秘书全面负责。公司证券部在董事会秘书的直接领导下，依据公司制定的《信息披露制度》负责信息披露的具体工作。2019 年度内，公司完成信息披露包括公司定期报告、临时公告、上网文件及相关意见共 110 项。公司对外信息披露严格依据相关法律法规、政策性文件、公司章程和深圳证券交易所的规定，并紧密结合公司实际情况，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时和公平地反映公司各类重大事项，经营、财务状况及经营成果。

同时，公司制定了《重大信息内部报告制度》，本制度明确了内部各部门在重大信息报告方面的责任人，保证了相关重大信息传递的及时性、完整性和准确性。

5、对外担保

公司严格按照相关法律法规及《公司章程》的相关规定明确了担保事项的评审、批准、执行、监督等环节的控制流程。公司对担保合同订立的管理较为严格，触及担保事项时公司及时理解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

本年度公司为全资子公司江西世龙供应链管理有限责任公司审批了总计不超过人民币 10,000 万元额度的连带责任担保，公司已实际履行为其担保额 1,000 万元。相关对外担保事项已按照相应决策权限及审议程序进行了审批和执行，不存在个别环节未遵守制度执行的情况。

6、对外投资

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度对公司对外投资事项均详细规定了各自的投资权限。

公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于设立环保科技合资公司的议案》，公司拟以自有资金 330 万元出资投资设立江西世龙环保科技合资公司，占注册资本的 55%，2019 年 4 月，相关工商注册登记手续已完成。

公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于对控股子公司增资的议案》，同意公司使用自有资金人民币 275 万元对控股子公司-江西世龙新材料有限公司进行增资，增资后公司实际出资额为 825 万元，占注册资本的 55%。相关工商变更登记手续于 2019 年 9 月份完成，并取得相关机构换发的营业执照。

公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，公司拟出资 2,550 万元，持有合资公司 51%股权。2019 年 9 月，相关工商注册登记手续已完成并获得营业执照。

本年度各项投资事项已经公司董事会相关会议审议通过，各项投资事项不涉及关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，不存在损害公司和股东利益的行为。

7、关联交易

为防范关联交易风险，公司在《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度中详细规定了关联交易的决策权限、审批程序、披露要求等。公司严格按照《关联交易决策制度》等制度规定履行相关审批程序，充分发挥独立董事、审计委员会、内部审计室在关联交易中的审核作用，确保公司资金、财产安全。

公司董事会办公室是关联交易管理的归口部门，在董事会秘书的领导下开展关联交易管理工作。主要负责关联人的分析确认、关联交易合规审查、重大关联交易决策的组织以及信息披露工作。公司财务部负责关联交易的会计记录、核算、报告及统计分析工作，公司审计室定期对关联交易情况进行审计。

2019 年 4 月，公司第四届董事会第十一次会议，审议通过了独立董事认可的《关于公司 2019 年度预计日常关联交易的议案》。议案就日常关联交易总金额及关联交易的具体事项、定价依据和对公司及股东利益的影响程度作出了详细说明。

公司与关联方发生的日常关联交易已按照平等互利、等价有偿原则，以公允价格和相关交易条件签署书面合同，确定双方权利义务关系，遵循了公开、公平、公正和诚实信用的原则，按照《关联交易管理制度》规定执行，不存在损害公司和股东利益的行为。

8、募集资金管理

为规范募集资金的管理和使用，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司制定了《募集资金管理办法》，办法对募集资金的存储、使用、审批、变更、监督及使用情况披露等内容进行了明确的规定，建立了较为完善的募集资金使用的内控机制。

2019 年度内，公司的募集资金使用严格执行了《公司法》、《证券法》、《上市规则》等法律、法规和规范性文件的规定，不存在募集资金管理违规情况。

（五）内部控制缺陷认定标准

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。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的,以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报的金额小于营业收入的 2%,则认定为一般缺陷;如果超过营业收入的 2%但小于 5%认定为重要缺陷;如果超过营业收入的 5%,则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过资产总额 0.5%,小于 1%认定为重要缺陷;如果超过资产总额 1%则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括:(1)控制环境无效;(2)公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为并给企业造成重要损失和不利影响;(3)外部审计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)董事会或其授权机构及审计监察部对公司的内部控制监督无效。财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括:(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相应的控制机制或没有实施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。财务报告内部控制存在一般缺陷包括:未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、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:

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的,以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报的金额小于营业收入的 2%,则认定为一般缺陷如果超过营业收入的 2%但小于 5%认定为重要缺陷;如果超过营业收入的 5%,则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的,以资产总

额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

(六) 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

本报告期内，公司不存在可能影响投资者理解的内部控制评价报告、评价内部控制情况或可能对其投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

江西世龙实业股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月十七日