

# 中核苏阀科技实业股份有限公司

## 2019 年度内部控制自我评价报告

中核苏阀科技实业股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引规定和其他内部控制监管要求，结合内外部日常监督检查和专项检查，我们对公司截至 2019 年 12 月 31 日（内部控制自我评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

### 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自我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，由于内外部情况、政策法规的变化，可能导致原有的控制活动变得不恰当或出现偏差，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

公司内部控制评价小组组织开展了 2019 年度内部控制评价工作，同时聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行

外部审计，综合评价结论如下：

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，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重大缺陷认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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）内部控制评价范围

在董事会、监事会、经理层及全体员工的持续努力下，公司从治理层面、业务层面建立了较为完善的内部控制和必要的内部监督机制。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和经营管理的主要方面。

##### 1、纳入内部控制评价范围的单位

主要为公司合并报表范围内的公司本部、中核苏阀精密锻造有限公司(子公司，主要经营业务为阀门生产所需的毛坯锻件)、苏州中核苏阀球阀有限公司(子公司，主要业务为专业阀种球阀的制造与营销)。纳入内控评价范围单位分别占公司合并资产总额的 100%、合并营业收入总额的 100%。

##### 2、纳入内部控制评价范围的主要业务和事项

主要包括：组织结构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与生产、子公司管理、关联交易、对外担保、对外投资、全面预算、募集资金管理、财务报告、信息披露、信息系统、内部监督等。具体如下：

（1）组织架构。公司建立了规范的法人治理制衡机制，制定了

相应的议事规则等制度，股东大会、董事会、监事会和经理层独立运作、有效制衡。董事会向股东大会负责，行使职权，董事会下设的审计委员会是公司内部控制有效性的检查监督机构。监事会与董事会、管理层保持密切的联系与沟通，履行监督职责。公司经理层依照法律法规及授权要求，领导公司内部控制的日常运行，确保公司在法律规章和制度的框架内规范运作。报告期内，公司按照国有企业党建工作要求，进一步发挥公司党委“把方向、管大局、保落实”作用，公司内部进一步调整完善内部机构及职责，提升运营效率。

(2) 发展战略。董事会战略委员会为公司发展战略的最高管理机构，负责公司发展战略的制定、落实、评估及调整。报告期内，公司对“十三五”发展规划进行了修订完善，梳理形成了“十四五”规划思路初稿。

(3) 人力资源。公司建立了较为完善的人力资源管理制度，包括人力资源聘用、发展与培训、薪酬福利管理、绩效考核、员工离职和档案管理等方面。报告期内，公司进一步加强核心人才和后备人才队伍建设，取得了较好的效果。

(4) 社会责任。公司一贯重视和积极履行社会责任，主动参与社会公益事业。报告期内，公司坚持“安全是核工业的生命线”的安全理念，坚持“尊重自然，绿色发展”的环保理念，持续健全完善安全质量管理、环境保护、员工权益保护等方面的相关制度，在坚持依法治企、守法诚信经营的同时，努力回馈社会，履行社会责任，提升企业形象。

(5) 企业文化。公司十分注重企业文化建设，认真落实企业文化发展规划。报告期内，公司结合开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，通过一系列有组织的企业文化创建活动，积极培育具有自身特色的企业文化，引导和规范员工行为。

(6) 资金活动。公司制订了一系列相关的资金占用和内部监督

管理制度，做到不相容岗位相互分离、相互制约。对于资金的收付等事项，有严格的授权审核程序，有效防范资金活动风险。报告期内，公司严格执行资金管理、定期清查及费用报销管理等制度规定。

(7) 采购业务。公司制定了较为完善的采购业务管理制度，做到流程清晰，职责明确，相互牵制，相互监督。报告期内，公司严格落实采购管理制度要求，积极推进集中采购管理，加大供应资源开发力度，在控制采购成本的同时，提升了采购管理效率。

(8) 资产管理。公司明确了资产的购置、使用、维修、抵押等工作流程及实施细则，严格限制未经授权的人员接触和处置财产，建立资产登记制度，定期盘点资产，保证账实相符。报告期内，公司加强对各类资产的清查盘点力度，严格执行《资产处置管理办法》，确保资产安全完整。

(9) 销售业务。公司结合市场环境与销售业务特点，合理设置了销售业务相关的部门和人员岗位，制定了一系列的销售业务管理制度和内部考核管理办法，明确了各自的职责权限，形成了严格的销售业务考核监督机制和授权审核程序。报告期内，公司坚持市场导向，狠抓国内外市场开发，持续加强营销管理，加强销售队伍建设，取得了较好的成效。

(10) 研究与开发。公司针对研究项目的立项、开发、保护等活动，制定了一系列内部控制制度。报告期内，公司不断完善科研开发布局，研究设计院、博士后科研工作站、高性能控制阀研发中心等平台挂牌运营。

(11) 子公司管控。公司根据总体经营战略发展规划和主营业务生产经营配套需要，设立相关子公司，并建立完善相关管理制度，加强对子公司的规范管理。报告期内，公司进一步完善子公司内控体系建设，加强对子公司的管理和监督，确保了子公司经营管理规范有序。

(12) 关联交易。公司关联交易的内部控制，遵循公平、公开、

公允原则，不损害公司和其他股东的利益。报告期内，公司根据经营计划，对日常经营活动中的关联交易情况作出合理预计，及时履行信息披露义务，做到了定价公允、决策程序合规、信息披露规范。

(13) 对外担保。公司制定了《对外担保管理办法》，遵循合法、审慎、互利、安全原则，严格控制对外担保风险。报告期内，公司严格对外担保的内部控制，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

(14) 工程项目。公司合理设置了工程项目相关的部门和岗位，明确职责权限，建立了与项目实施相关的立项审批、初步设计、造价控制、工程管理、工程成本和竣工验收等主要控制流程，形成了严格的管理制度和授权审核程序。报告期内，公司无工程建设项目。

(15) 募集资金管理。公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等作了具体的严格规定。报告期内，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

(16) 重大投资。公司设立了对外投资管理的专门机构，负责对重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜的研究和评估，负责跟踪监督重大投资项目的执行进展和效果。报告期内，公司拟实施的重大投资事项，均严格按照相关法规制度和程序，进行了慎审的论证和决策，及时按规定对外信息披露，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

(17) 全面预算。公司制定了《全面预算管理办法》，明确了各参与主体的职责，详细规定了预算的编制、审批、执行、控制、调整、考核及监督等的操作程序。报告期内，公司围绕经营目标，加强对预算执行情况的跟踪分析，强化监督约束。

(18) 财务报告。公司制定了与财务报告编制相关的内控制度，对财务报告的及时准确编制、编报过程、合并财务报表编制、财务报

告编写、财务报表说明书等作了明确的规定。报告期内，公司严格执行财务报告编制内控管理要求，确保了会计信息的真实完整，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

(19) 信息披露。公司建立了内部《信息披露制度》，明确重大信息的范围和内容、重大信息报告责任人等。报告期内，公司严格执行相关制度，未发现有违反《内部控制指引》及相关规章制度的情形。

(20) 信息系统。公司制定了一系列与信息系统相关的控制制度，加强信息系统的管理和维护。报告期内，公司进一步加大信息化建设投入，加强信息化人才队伍建设，做好信息系统设施的日常维护、定期升级和专项检查，确保信息系统安全运行、稳定受控。

(21) 内部监督。公司制定了包括《监事会议事规则》、《董事会专门委员会议事规则》、《内部审计管理办法》在内的一系列与内部监督相关的制度，明确了各监督机构在内部监督中的职责权限。报告期内，公司审计部门在上级审计机构和董事会审计委员会、监事会的指导下开展内部审计工作，公司纪检部门认真履行党内监督专责，通过开展日常监督、内外部专项检查等方式，加强了对公司重点领域业务活动的监督。

### 3、纳入内控评价范围的高风险领域

对内控评价范围中涉及的公司治理层面和业务流程方面的主要控制活动和业务事项，公司注重其中是否发生了控制偏差，防止因内控失效导致公司运行的高风险。公司重点关注的高风险领域主要包括：市场营销风险、法律与合规风险、海外市场风险、订单履约风险、质量管控风险和现金流风险。

上述纳入评价范围的单位、主要业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的方面，不存在重大遗漏。报告期内，公司进一步加强对上述内控风险关键点的梳理、监控，制定针对性的防控措施和解决方案，提高了企业经营管理水平和风险防范能力。

## （二）内部控制评价依据、程序和方法

公司根据证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等要求，结合公司制定的一系列内部控制相关制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2019 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行评价。具体评价程序包括：制定实施方案、成立评价工作组、开展自查自评及独立抽查评价、认定内部控制缺陷、缺陷及待提升项整改、编制评价报告等环节。评价过程中，综合运用访谈、个别讨论、控制测试、实地查验、抽样分析、收集和运用外部检查信息等多种方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，分析和识别存在的内部控制缺陷。

## （三）内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据企业内部控制体系和制度规范要求，并结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，以及按照财务报告内部控制和非财务报告内部控制的区分，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度基本一致。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的认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的重大缺陷的定量标准为当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时：

(1) 重大缺陷的定量标准，即影响年度财务报表利润总额大于 10%，或影响年度营业收入总额大于 1%，或影响公司资产总额大于 0.5%；

(2) 重要缺陷的定量标准，即影响年度财务报表利润总额介于 10% 止 5% 以内，或影响年度营业收入总额介于 1% 止 0.3% 以内，或影响公司资产总额介于 0.5% 止 0.2% 以内的；

(3) 一般缺陷的定量标准，可计算的损失金额小于上述重要缺陷的定量标准，视为一般缺陷。

公司在实际进行财务报告内部控制缺陷认定时，充分考虑定性因素。其中：

(1) 重大缺陷，是指内部控制环境无效，造成财务报告不能和无法真实正确反映企业经营状况。包括公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；董事会及其授权机构、内审部门对公司的内部控制监督无效；公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；内控评价的结果有重大或重要缺陷未能在合理期间得到整改。

(2) 重要缺陷，包括公司未能正确依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司内部的反舞弊程序失效和控制措施不力；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；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。

(3) 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。

## 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，主要是衡量将可能导致对公司造成损失金额数额计算。200 万元及以上的为重大缺陷，200 万元以下至 50 万元以内的为重要缺陷，50 万以下的为一般缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准，其中：

重大缺陷，包括决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；媒体负面报道频现；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。

重要缺陷，包括决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特

别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷，包括公司存在决策程序效率不高现象；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。

#### **（四）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，以及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内，公司结合日常监督和专项监督情况，未发现公司存在内部控制重大缺陷和重要缺陷的情况。

公司在开展内部控制评价过程中，对于经营管理某些环节，需进一步加强管理和严格规范的方面，认真进行了改进完善。如针对个别环节职责划分不科学的问题，认真梳理、诊断组织职能、优化组织职责，实施卓越绩效管理。如针对公司人才队伍建设方面存在的不足，进一步深化首席专家和科技带头人体系建设、技能人才队伍建设，着力加强高层次专业技术人才队伍建设。

#### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

中核苏阀科技实业股份有限公司

二〇二〇年四月三十日