

# 山东鲁北化工股份有限公司

## 2013年度内部控制评价报告

山东鲁北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”），结合山东鲁北化工股份有限公司（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2013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、内部控制评价结论

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。

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。

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：

序号	公司名称	与母公司关系	股权比例
1	山东鲁北化工股份有限公司	公司本身	
2	鲁北盐化	分公司	
3	溴素厂	分公司	
4	PSC公司	分公司	

纳入评价范围单位共计四家，资产总额占公司合并财务报表资产总额的92.30%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99.96%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险管理、全面预算管理、合同管理、关联方交易、对子公司的控制、资金活动、采购与付款、资产管理、财务报告、销售业务、工程项目管理、信息与沟通。

3、重点关注的高风险领域主要包括以下八项内容：

（1）全面预算管理：全面预算管理的健全性、完整性、合理性和执行、考核的有效性；

（2）合同管理：合同内容的规范性和审批流程、签订、执行的有效性；

（3）资金活动：资金审批制度和流程，资金计划的全面、及时和准确，资金调度的合理性以及资金运营的执行情况；

（4）采购与付款：不相容岗位的分离，请购、审批、采购、验收和付款等相关业务程序的规范性；

（5）资产管理：固定资产的购建、保管、使用、处置等相关流程以及使用效率、保养维护情况；

（6）财务报告：编制财务报告的合法、合规性；

（7）销售业务：客户信用管理、定价政策、应收账款的风险防范；

(8) 信息与沟通：信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性。

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，不存在重大遗漏或法定豁免。

## (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，结合公司内部控制手册和管理制度手册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

(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：

以2013年度合并财务报表数据为基准，确定上市公司合并财务报表错报(包括漏报)重要程度的定量标准：

重大缺陷：错报 $\geq$ 净资产的0.5%。

重要缺陷：净资产的0.2% $\leq$ 错报 $<$ 净资产的0.5%。

一般缺陷：错报 $<$ 净资产的0.2%。

(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：

### 1、重大缺陷的认定标准:

①该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊。

②给公司带来重大的财务损失。

③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

④公司对内部控制的监督无效。

### 2、重要缺陷的认定标准：

①注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

②公司对内部控制的监督存在重要缺陷。

### 3、一般缺陷的认定标准:

①注册会计师发现当期财务报告存在小额错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

② 公司对内部控制的监督存在一般缺陷。

## 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如下:

重大缺陷: 直接损失金额 > 资产总额的 0.5%

重要缺陷: 资产总额的 0.2% < 直接损失金额 ≤ 资产总额的 0.5%

一般缺陷: 直接损失金额 ≤ 资产总额的 0.2%

(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:

1、重大缺陷的认定标准：

- ①公司经营活动严重违反国家法律法规。
- ②中高级管理人员和高级技术人员严重流失。
- ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
- ④内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。

2、重要缺陷的认定标准:

- ①公司违反国家法律法规受到轻微处罚。
- ②关键岗位业务人员流失严重。
- ③重要业务制度控制或系统存在缺陷。
- ④内部控制重要缺陷未得到整改。

3、一般缺陷的认定标准:

- ①违反企业内部规章,但未形成损失。
- ②一般岗位业务人员流失严重。
- ③一般业务制度或系统存在缺陷。
- ④内部控制一般缺陷未得到整改。

**(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**

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

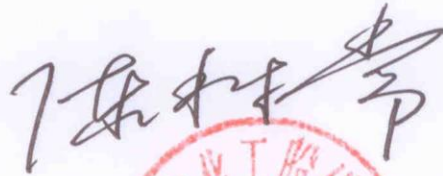
发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

公司将继续强化内控建设,完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度,并随着经营状况的变化及时加以调整、规范,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

董事长签字:



山东鲁北化工股份有限公司

2014年2月27日

