

# 潍坊亚星化学股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

潍坊亚星化学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

#### 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：潍坊亚星化学股份有限公司

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：

内部环境、组织架构、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、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金短缺风险、安全事故发生风险、宏观经济及政策风险、环保风险、海外经济风险、战略执行风险、产品质量风险、核心人才流失风险、技术进步风险、竞争风险等重要风险领域。

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

无

#### (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《亚星化学内部控制评价手册》，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
收入总额潜在错	收入总额的 0.25% ≤ 错报	收入总额的 0.25% * 5% ≤ 错	错报 < 收入总额的

报		报<收入总额的 0.25%	0.25%*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	公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告（更正由于舞弊或者错误导致的重大错报）；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；审计委员会和审计监察处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	未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；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、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。

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
直接财产损失	400 万元（含）以上	40 万元（含）-400 万元	40 万元以下

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	公司违反国家法律、法规并受到重大处罚；公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；公司内部控制重大缺陷或重要缺陷未得到整改；公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责；公司缺乏民主决策程序；公司决策程序不当导致重大失误；公司高级管理人员和高级技术人员流失严重。
重要缺陷	公司违反国家法律、法规并受到较大处罚；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要缺陷未得到及时整改；公司遭受证券交易所通报批评；公司民主决策程序存在但不够完善；公司决策程序不当导致出现一般失误；公司关键岗位业务人员流失严重。
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。

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重大缺陷，数量 1 个。

非财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
公司 2016 年 11 月至 2017 年 5 月先后多次收到有关公司污水处理的行政处罚决定书	<p>自 2016 年 11 月 1 日至 2017 年 3 月 22 日，潍坊市环保局连续向公司出具《行政处罚决定书》，认为公司工业园区污水在排入污水处理厂管道之前氯化物、氨氮浓度超过《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）规定的排放限值，对公司处以应缴纳排污费数额五倍的罚款及实施按日连续处罚，处罚金额合计 4,690,800 元。</p> <p>随后公司以行政处罚适用法律、法规不当为由向潍坊高新区法院提起了行政诉讼。</p> <p>在本案进入诉讼阶段，公司又相继收到潍坊市环保局以同样的理由，依据公司进入虞河箱涵前的污水指标对公司多次实施按日连续处罚，共计 4,742,920 元。鉴于前述案件已经启动立案审理程序，公司未能将该部分处罚事项补充进入上述诉讼</p>	其他	<p>2017 年 8 月，公司工业园区污水通过已敷设的单管进入虞河污水处理厂处理，关于与潍坊市环保局环保行政处罚纠纷一案，公司进行了撤诉处理。</p> <p>2017 年 10 月 9 日，公司再次向潍坊高新区法院提起了行政诉讼，我公司仍认为潍坊市环保局作出的系列行政处罚决定，缺乏事实根据和法律依据，损害我公司合法权益。我公司请求法院对本次处罚的合法性进行审查，并依法不准予执行。</p> <p>截止 2017 年 12 月 31 日，法院尚未立案执行。</p>	否	否

	案件。 截止报告期末，上述处罚事项涉及的金 额总计为 943.3720 万元，				
--	---	--	--	--	--

注：虽然公司自身已经采取了多项整改措施，但本次行政处罚事件并未彻底解决，尚待政府部门的相关文件出具后方可完成整改。

## 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

经过自我评价，内部控制流程尚存在一般缺陷，但不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。针对发现的内部控制缺陷，公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实。

## 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

报告期内，公司未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷数量为 1 个。

针对该重大缺陷，虽然公司自身已经采取了多项整改措施，但本次行政处罚事件并未彻底解决，尚待政府部门的相关文件出具后方可完成整改。

## 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

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：韩海滨  
 潍坊亚星化学股份有限公司  
 2018年3月23日