

内部控制审计报告

安徽广信农化股份有限公司

会审字[2018]2148号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 ● 北京

内部控制审计报告目录

目 录	页 次
一、内部控制审计报告	1-2
二、内部控制有效性的自我评价报告	3-17



内部控制审计报告

安徽广信农化股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了安徽广信农化股份有限公司（以下简称广信股份）2017年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是广信股份董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，广信股份于2017年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(此页无正文，为会审字[2018]2148号内部控制鉴证报告之签章页)



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

2018年4月26日

安徽广信农化股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

安徽广信农化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1、建立和完善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，促进企业实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、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实施。

（二）公司建立内部控制制度应遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司各种业务和事项。

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

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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调整。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制体系结构

（一）内部控制环境

1、公司治理与组织结构

公司严格按照《公司法》等法律、行政法规的规定，逐步建立健全了组织机构。股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明，相互制衡，运作良好，形成了一套合理、完整、有效的经营管理架构，为公司的规范运作、持续发展打下了坚实的基础。

（1）公司股东大会。根据《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》有关规定，制定了《安徽广信农化股份有限公司股东大会议事规则》。该议事规则对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开、股东大会决议以及决议的执行等作了明确的规定，为公司股东大会的规范运作提供了依据。

(2) 公司董事会。按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及其他相关的法律、法规、《公司章程》等的要求，制定了《安徽广信农化股份有限公司董事会议事规则》。该议事规则明确了公司董事的职权和义务、董事会的职权和义务、董事长的职权和义务、董事会的召集与通知、董事会会议与记录等，保证了董事会的规范运作。董事会下设专门委员会，制定了包括战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的工作细则，这些细则规定了各专门委员会的构成和职责。另外公司还制定了《安徽广信农化股份有限公司董事会秘书工作细则》和《安徽广信农化股份有限公司独立董事工作制度》，规定了董事会秘书及独立董事的聘任、职权和义务等，这些制度的制定并有效执行保证了董事会的规范运作，提高了董事会决策行为的合法性、合规性和合理性。

(3) 公司监事会。根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定，公司制定了《安徽广信农化股份有限公司监事会议事规则》。该议事规则对监事职责、监事会职权、监事会主席职权、监事会会议、会议召集与通知、决议与记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

(4) 公司经理。根据《公司法》等法律、法规以及《公司章程》有关规定制定了《安徽广信农化股份有限公司经理工作细则》。该制度对公司总经理的职权、总经理会议、审批权限等做了明确的规定，为进一步规范公司总经理的职责权限，规范公司经营运作和管理，保证公司总经理依法行使管理职权，促进公司经理层提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯提供了有力保障。

2、内部审计监督体系

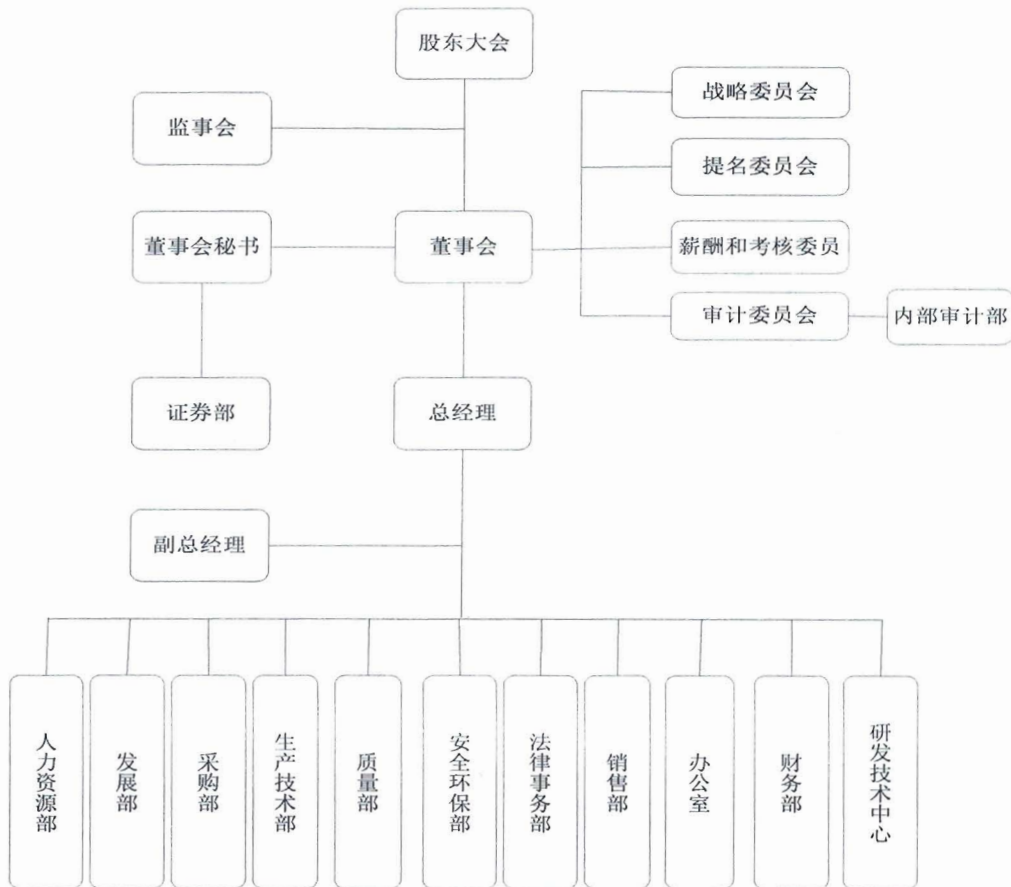
公司监事会依据《安徽广信农化股份有限公司监事会议事规则》行使职权，对股东大会负责，对董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责进行监督。

根据《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《中国内部审计准则》及《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的规定和股份公司规范化的要求，公司在董事会下设立了审计委员会，制定了《安徽广信农化股份有限公司审计委员会工作细则》，明确审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，强化了董事会的决

策功能；做到事前审计、专项审计，确保了董事会对经理层的有效监督，完善了公司内部控制。

公司审计委员会下设内审部，制定了《安徽广信农化股份有限公司内部审计制度》，对内审部审计范围、审计程序、审计职权、职业道德等予以明确规定。其中特别强调内部审计机构负责人由具备相应的独立性、良好的职业操守和专业胜任能力的人士担任；采用定期和不定期的方式核查，内审部开展工作不受其他部门或者个人的干涉；内部审计机构对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会报告。上述制度的制定和施行，从制度的层面为防范内部控制风险和提升管理效能奠定了基础。通过内部审计独立客观的监督和评价活动，对公司的内部控制制度的健全性、有效性进行审查和评价，有效降低内部控制风险，切实提高管理效能及营运效率，为防范资产流失、资源浪费和优化组织结构流程提供有力的保障。

3、公司组织结构



公司建立了与业务相适应的组织结构（如上图所示），各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工和报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经济业务的授权、执行、记录以及资产的维护与保养分别由不同的部门或者员工相互牵制地完成。

4、人力资源管理

根据《劳动法》及相关法律法规，公司建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、工薪、请(休)假、离职、辞职、辞退、退休、社会保险缴纳等劳动人事制度，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法权益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；根据企业发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。以上制度经汇总后编制成《安徽广信农化股份有限公司员工手册》，采取定期组织新员工学习、公司公告栏张贴、高层管理人员的身体力行等措施多渠道、全方位地使这些制度得到充分的宣传和有效地落实。

5、企业文化培养

通过多年的文化积淀，初步形成了公司的企业文化体系。公司的使命是“加强激励为内涵，进行动态管理，力争形成积极向上的人文环境”；经营理念是：“广结中外、信昭天下”，致力于服务世界绿色农业，不断开发出新产品以满足现代农业生产不断发展的新需求。企业文化不仅营造了浓厚的人文氛围，对于塑造企业形象、凝聚团队力量、提升企业核心竞争力也发挥着十分重要的作用。

公司制定了《安徽广信农化股份有限公司员工手册》，认真落实岗位责任制，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

公司高层管理人员能够在文化建设中发挥主导作用，企业员工能够遵守员工行为守则，认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事。

(二)风险评估

在考虑战略目标、内部控制目标及发展思路、行业特点基础上，公司制定和完善了

风险管理政策和措施，进行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，保证了公司的经营安全。

1、经营、财务等风险的控制

公司在内部控制的实际执行过程中对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续有效的识别、计量、评估与监控。

在内控体系建立健全过程中，公司坚持风险导向原则，在风险评估的基础上梳理重要业务流程，结合实际情况，以销售与收款业务、采购与付款业务、生产管理活动作为关键控制领域，针对其风险点设计控制活动，并对其执行情况进行持续评价及跟踪。

2、安全生产风险的控制

农药化工企业属于高危行业，无论从原料、或是中间体、还是产品甚至“三废”均存在潜在的火灾、爆炸、中毒和职业健康风险，因此安全生产在农药化工生产经营中具有举足轻重的地位。公司提倡“治理隐患、防范事故”，制定了《安全标准化管理手册》、《危险化学品安全管理制度》、《危险物品贮运管理制度》、《安全防护设备管理制度》、《安全生产检查制度》、《安全事故调查处理管理制度》、《安全作业证管理制度》、《防尘防毒设施管理制度》等安全内控制度，注重消除（整改）事故隐患这个源头，以从根本上预防事故，真正贯彻“预防为主”的方针。

公司建立了突发事件应急机制，制定了《安全标准化管理手册》，该手册明确了安全管理网络和各级安全职责，制定了安全检查和隐患整改管理制度、施工与安全检维修管理制度、重大安全隐患管理等 29 项安全管理制度。对将动火作业、登高作业、临时接电、进入受限空间、管道断开列入强制安全审批项目。为了加强制度执行，安全环保部制定了《公司安全生产奖惩管理制度》，规范员工安全行为，对违章违纪违规行为予以严肃惩处，对员工的安全合理化建议、成功排除安全故障等行为进行奖励。同时，公司对员工开展全方位安全教育培训，增强员工安全意识，制定了一系列如《装置安全风险分析和应对》、《员工安全手册》、《安全知识百科》等教科丛书，并邀请了安全专家授课。

3、环境污染风险的控制

公司自设立以来，积极做好污染治理工作，切实履行国家颁布的环境保护法律、法

规、规章制度和标准，防治工业“三废”对大气、水源、土壤的污染和其它公害，保障职工的身体健康，促进企业生产的发展，实现经济效益，社会效益和环境效益相统一。公司建立了健全的“三废”管理网络，实行总经理环境保护负责制及“逐级领导，归口管理，分工负责”的环境管理体制，制定了《环保安全管理制度》、《环境保护管理制度》、《污水治理管理制度》、《固体废弃物管理制度》等环保管理制度。

(三)控制活动

1、建立健全内部控制制度

(1) 公司治理

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了以《公司章程》及“三会”议事规则为核心的公司治理制度，具体包括《安徽广信农化股份有限公司股东大会议事规则》、《安徽广信农化股份有限公司董事会议事规则》、《安徽广信农化股份有限公司监事会议事规则》、《安徽广信农化股份有限公司经理工作细则》、《安徽广信农化股份有限公司独立董事工作制度》、《安徽广信农化股份有限公司信息披露管理制度》等，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

(2) 日常经营管理

按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规以及《公司章程》的规定，公司以基本制度为基础，按照全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益原则和建立现代企业制度的要求，制定了涵盖采购、生产、销售、固定资产管理、财务管理等各个业务环节的一系列制度，配合制度及规定，公司对各岗位均制定了岗位说明书，对各岗位工作的内容和职责、工作权限、任职要求、考核项目等予以了明确规定。同时，公司制定了健全的管理程序，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系，为公司规范、高效地运作提供了制度保障。

①研发环节内部控制

公司及其子公司安徽广信集团铜陵化工有限公司均为高新技术企业，技术中心是公司的核心职能部门，主要负责公司新产品、样品的研制、检测和认证工作，为企业必要的技术支持，在企业发展中起到了举足轻重的作用。公司建立了研发技术委员会，下设农药研发分委员会、中间体研发分委员会和制剂研发分委员会。同时，为使企业技

术管理更加规范、系统、完整，提高各项技术工作运作效率，公司先后出台了一系列管理制度，分别从产品开发、项目管理、技术资料管理等方面加以规范，具体有《新产品开发管理办法》、《项目管理制度》、《专利管理办法》、《技术资料管理制度》等，将公司的技术活动分别纳入基础研究项目、产品开发项目和持续改进项目等类别，并对每类项目的开发程序、经费管理、成果认定、激励措施均作了明确规定。

②采购环节内部控制

公司制定了一套《采购管理程序》、《质量控制程序》、《采购物资技术标准》、《采购物资分类明细表》采购业务管理细则，从制度上规范了公司物资采购行为，进一步加强了公司物资采购管理，降低了采购成本，提高了物资采购透明度和资金使用效率。

公司按产品实现过程及其输出的影响将采购物资分为三类：A类产品为主要特性或关键特性产品，直接影响最终产品使用或安全性能，可能导致顾客严重投诉的物资；B类产品为非关键特性的批量物资，它一般不影响最终产品的质量或即使略有影响，但可采取措施予以纠正的物资；C类产品为非直接用于产品本身的起辅助作用的物资，如一般包装材料等。A类物资采购依生产部及相关部门制定的生产计划，采购部制定出采购计划，报分管副总审批后实施采购；B类物资依设备部及相关部门报经厂区负责人批准后的请购单交采购部实施；C类物资依销售部及相关部门报经分管副总批准的请购单交采购部实施。请购单必须经各厂区、各部门的填制人、申报人、负责人签字后交采购部实施采购；针对设备及配件等物资采购，请购单上必须由各厂区设备部人员、负责人签字确认后交由采购部实施。

在供应商管理方面，采购部根据采购物资技术标准和生产需要，通过对物资的安全质量标准、价格、供货期等进行比较，选择合格的供应商，填写《供应商评定记录表》。对同类的重要物资和一般物资，应同时选择几家合格的供应商。采购部负责建立并保存合格供应商的《供应商评定记录表》。根据采购物资技术标准规定的产品类别，明确对供应商的控制方式和程度。

③生产环节内部控制

公司从管理标准和技术标准体系两个方面，建立了详细和规范的生产技术、质保管理制度，主要包括《质量部管理制度》、《生产技术部管理制度》等，明确了生产技术、

质保部门的岗位职责、规范了生产管理的内控标准、设备的日常维护管理、物资的正常流转、不合格品控制、质量反馈信息的处理等；生产内控制度维护了公司生产系统的整体性、统一性和协同性。公司的生产制造与产品管理严格按照上述程序规范进行，并将安全生产、产品质量、生产效率和成本管理目标纳入相关管理层的年度考核标准。

公司的生产技术部分为东川岭厂区和蔡家山厂区，负责各厂区的生产管理、设备安装和技术管理，按生产计划实施生产，确保产品及时交付；负责生产产能的汇总及提报；生产绩效考核制度制订与实施；负责现场管理及参与工程技术改进，提高产线质量降低不良率；负责制定和修改工程技术文件；新设备的评估和组织验收以及现有设备的工程改进；负责组织各部门制订产能提升的方案和成本降低方案，并对其评估确认工作。

公司的质量部负责公司产品质量管理工作；制定公司物料、产品及状态标识标准；进料、出货质量抽样检验执行及制程、成品检验工作监督；制程、产品质量不良追踪及追踪相关部门改善，组织不合格品评审和监督纠正预防措施的控制、实施；负责组织相关部门对产品质量事故调查处理，并提出处理意见。

④销售环节内部控制

公司的《销售部管理制度》规范了营销管理人员的岗位职责、销售人员的工作绩效评估方法及奖罚制度、销售部的保密制度，建立健全了客户档案管理制度、客户服务制度、顾客满意度测评规定、客户投诉管理规定等。销售部管理内控制度保证了公司销售体系的独立性和高效性。

公司销售部分为内务客户服务、原药销售部及制剂销售部三个职能部门，其中内务客户服务部再细分为外贸跟单组（负责服务外贸部及生产技术部）及内贸跟单组（负责服务原药、制剂销售部和生产技术部）。销售部的主要职责为制定原药与制剂的年度销售目标计划，建立和完善销售信息收集、处理、交流及保密系统，对竞争品牌产品的性能、价格、促销手段等进行收集、整理和分析，对竞争品牌广告策略、竞争手段的进行分析。同时，需分析未来市场的发展方向，做出合理的销售预测及规划，制定原药与制剂的产品价格、产品企划和销售策略，开拓新市场、新客户。销售部同时负责完善货物的流转程序、产销的协调工作和客户服务工作，建立客户及合同档案，完成销售统计工作。

⑤固定资产管理环节内部控制

公司对固定资产购置、工程项目管理实行授权批准制度，严格履行审批程序，制定了《固定资产管理制度》（其中包括《在建工程管理制度》），建立了固定资产日常维护和定期检修的维护保养制度、在建工程的立项、管理及竣工与决算制度等，并明确了有关部门和有关人员责任。

⑥货币资金管理环节内部控制

公司制定了《货币资金内部控制制度》，对货币资金收支和保管业务建立了严格的审批授权程序，规范了公司的会计核算和财务管理，保证了财务信息的真实可靠。在货币资金业务方面实行不相容职务分离，对相关部门和人员做到了相互牵制，加强了款项收付的稽核，以确保货币资金的安全。

⑦投资和筹资环节内部控制

根据《公司法》等法律法规及公司章程的规定，公司制定了《投资管理制度》，对投资的程序、登记、保管、处置等，投资项目的考查、调研、决策、实施、管理、评价等作出详细而明确的规定。投资管理内部控制制度的制定并有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

⑧公司印章管理内部控制

为规范公司印章使用，降低风险，公司制订有专门的《印章管理制度》，对各类印章的保管和使用制订了严格的责任制度和规范的印章使用审批流程，并在公司运营过程中贯彻执行。

⑨技术机密和商业机密的控制

为防止核心技术和商业机密的泄漏，公司制订有专门的《文件控制程序》等制度，对核心技术建立档案管理制度，规范了建档、存档、查阅、使用的范围和限制性要求，确保核心技术的安全性；与公司高级管理人员及核心技术人员签署了保密协议，明确了信息保密责任。

（3）会计系统控制

为了规范公司会计核算和财务管理，加强财务监督，提高经济效益，根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部

控审计指引》等法律法规，结合公司的具体情况制定了较为完整、详尽的会计制度和财务管理制度，包括《财务会计内部控制制度》、《财务管理办法》、《费用管理制度》、《差旅费管理暂行办法》、《公司招待费用管理暂行办法》、《应收帐款管理制度》、《成本费用管理制度》、《货币资金内部控制制度》、《固定资产管理制度》等一系列财务内部控制制度。在日常工作中，严格按照财务内部控制制度进行操作，规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，为企业提供了真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确、可靠。

2、采取恰当的控制措施

公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

(1) 不相容职务分离控制。公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

(2) 授权审批控制。根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。同时，公司制定了《安徽广信农化股份有限公司内部控制制度》，明确规范了授权的范围、权限、程序和责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

(3) 会计系统控制。公司严格执行国家统一的企业会计准则，加强会计基础工作，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。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。会计工作岗位各级别人员均具有相应的专业胜任能力。

(4) 财产保护控制。公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

(5) 运营分析控制。公司建立运营情况分析制度，综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

(6) 绩效考评控制。公司董事会下设薪酬与考核委员会，并制定了《安徽广信农

化股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》，建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。

(7) 公司建立并逐步完善重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

3、重点关注的控制活动

(1) 对关联交易的内部控制。根据《公司法》、《公司章程》等有关文件规定，在遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则上，为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《安徽广信农化股份有限公司关联交易制度》。该制度对关联方进行了定义、对关联交易的交易价格、交易决策、回避措施、信息披露等方面进行了规定，为维护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易的公允性提供了制度支持。

(2) 对外担保的内部控制。为规范对外担保操作程序，降低及化解对外担保风险，按照《公司章程》等有关文件规定，在遵循合法、审慎、互利、安全的原则上，公司制定了《安徽广信农化股份有限公司对外担保制度》。该制度对对外担保的办理程序、审批权限、协议拟定及签署、跟踪与监督等进行了明确规定，为企业防范、控制和化解担保风险提供了有力的制度保证。

(3) 对重大投资的内部控制。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。为促进公司的规范运作和健康发展，规避经营风险，明确公司重大投资、财务决策的批准权限与批准程序，公司在章程中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批，同时制定了《安徽广信农化股份有限公司对外投资管理制度》，对投资项目的考查、调研、决策、实施、管理、评价等作出详细而明确的规定。

(四) 信息与沟通

公司规定了信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限，与公司高级管理人员及核心技术人员签署了保密协议，明确了信息保密责任。在信息化建设方面，公司运用 ERP

管理系统，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作，使各部门能及时、安全、有效地向管理层提供决策信息，促进上通下达、双向沟通，提高公司的管理效率。

同时，公司要求各相关部门通过互联网、电子邮件、电话传真等现代化方式以及拜访、研讨会、市场调查、展览会、来信来访等传统沟通形式加强与投资者、债权人、行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等的沟通，充分获取外部信息，并及时将重要信息传递给公司，有助于公司及时处理外部信息。

(五)内部监督

公司建立了法人治理结构，设立监事会，制定了《安徽广信农化股份有限公司监事会议事规则》。公司监事会召开多次会议，审议通过了一系列预案决议，并提交了工作报告。对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司运作情况依法进行监督，履行了应有的职责。

公司董事会下设审计委员会，并制定了《安徽广信农化股份有限公司审计委员会工作细则》。审计委员会下设内部审计部门，并制定了《安徽广信农化股份有限公司内部审计制度》。公司内部审计部门对财务收支、经济活动、重大关联交易和部门内部控制制度执行情况进行了定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查形式，以充分确定内部控制制度是否得到了有效遵循。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度已不存在重大缺陷。

另外，公司还通过开展法律法规培训，推进员工特别是管理层提高法律意识，守法经营，从而加强内部监督。

四、公司拟采取的完善内控制度的有关措施

公司现有内部控制制度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、法规有效遵循提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

为了满足公司快速发展的需求，保证经营目标实现，防范、纠正错误与舞弊，结合

公司内部控制制度有效性检查监督情况，公司计划采取以下措施持续完善内部控制体系。

1、随着公司业务快速发展，经营规模不断壮大，现有内部控制制度体系中可能存在与公司发展内外部环境相脱节的情况，公司计划定期组织专门人员对公司现有内部控制制度进行梳理，找出不能完全适应公司管理要求的内部控制制度中的相关条款，并进行修订完善。以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划。

2、随着公司经营规模的发展，对人才的需求也在不断增加，人才的培养、引进与公司业务扩张尚不能形成良好的匹配，人力资源的不足将很有可能在一定程度上制约公司发展。随着人员的不断增加，人员在素质、文化方面的差异将更为突出，公司计划加强人力资源方面培训，加强各项制度的学习，并不断完善薪酬考核体系。

3、进一步加强内部审计的监督作用。适当增加内部审计人员，强化内部审计的独立性，逐步扩大内部审计范围和力度，提高内部审计人员的素质，切实解决内部审计中发现问题，保障公司按管理层的决策运营，防止企业资产流失，切实保障股东权益。

4、进一步健全全面预算制度，由财务部门牵头，结合生产、采购、销售等业务部门，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分，同时强化实际执行中计划与实际的差异分析及分析结果利用的工作，更好地落实成本费用控制，并及时对原预算控制制度进行修订和完善。

五、内部控制自我评价

(一) 本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(二) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(三) 本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内

部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

安徽广信农化股份有限公司董事会
2018年4月26日

A red circular stamp is positioned to the right of the text. The stamp features a five-pointed star in the center. The text '安徽广信农化股份有限公司' (Anhui Guangxin Agricultural Chemicals Co., Ltd.) is written around the perimeter of the circle. The date '2018年4月26日' (April 26, 2018) is stamped at the bottom of the circle.