

公司代码：600277  
债券代码：122143  
债券代码：122159  
债券代码：122332  
债券代码：136405

公司简称：亿利洁能  
债券简称：12 亿利 01  
债券简称：12 亿利 02  
债券简称：14 亿利 01  
债券简称：14 亿利 02

# 亿利洁能股份有限公司

## 2018 年度内部控制评价报告

### 亿利洁能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”），结合亿利洁能股份有限公司（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2018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，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

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。

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：公司、内蒙古亿利化学工业有限公司、伊金霍洛旗东博煤炭有限责任公司、鄂尔多斯市亿利煤炭有限责任公司、亿利洁能科技有限公司、北京亿兆华盛股份有限公司、内蒙古亿利库布其生态能源有限公司、鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司和鄂尔多斯市新杭能源有限公司等。

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	80%
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	80%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

主要业务范围涉及到清洁能源、化工、煤炭和供应链等产业板块，涵盖了公司及所属单位的各种业

务和事项，包括发展战略、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、信息系统等。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

投资管理风险、资金安全风险、资产管理风险、子公司管理风险等。

**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**

无其他说明事项。

**(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结合公司自身规模、行业特征、风险水平等因素，从财务影响、控制环境、舞弊、负面声誉、经营违规、诉讼处理等相关维度制定了内部控制缺陷评价标准，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，包括针对一般控制缺陷、重要控制缺陷及重大控制缺陷的定量评价和定性评价标准，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
净利润潜在错报	净利润总额的 5% < 错报	净利润总额的 3% < 错报 ≤ 净利润总额的 5%	错报 ≤ 净利润总额的 3%
净资产潜在错报	净资产总额的 5‰ < 错报	净资产总额的 3‰ < 错报 ≤ 净资产总额的 5‰	错报 ≤ 净资产总额的 3‰

说明：

以上认定标准，按照孰高原则认定缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	是指存在合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报的一项内部

	<p>控制缺陷或多个控制缺陷的组合。</p> <p>下列迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>①董事、监事和高级管理人员在公司经营管理活动过程中发生的舞弊行为；</p> <p>②公司控制环境无效；</p> <p>③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>④公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；</p> <p>⑤ 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。</p>
重要缺陷	<p>是指具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和经理层重视的错报的一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷。</p> <p>下列迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>①关键岗位人员发生舞弊行为；</p> <p>②合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；</p> <p>③已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。</p>
一般缺陷	一般缺陷：是指财务报告控制中存在的、不构成重大缺陷和重要缺陷的其他缺陷。

说明：  
不适用。

### 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
利润总额潜在错报	利润总额的 5% < 错报	利润总额的 3% < 错报 ≤ 利润总额的 5%	错报 ≤ 利润总额的 3%

说明：  
不适用。

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	<p>下列迹象表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>①公司经营活动严重违反国家法律法规；</p> <p>②公司重大决策缺乏决策程序或程序严重不合理且造成重大损失公司经营活动严重违反国家法律法规；</p> <p>③负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除；</p> <p>④重要业务长期缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>⑤ 核心管理人员或核心技术人员流失严重。</p>
重要缺陷	<p>下列迹象表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：</p> <p>①违反内部管理规章制度，形成损失；</p> <p>②决策决策存在但不够完善；</p> <p>③关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>④重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>⑤ 内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。</p>
一般缺陷	指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务内部控制缺陷。

说明：  
不适用。

### (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

##### 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

无。

##### 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

##### 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

公司现行的内部控制体系符合公司管理要求，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健康稳定运行、遵循国家法律法规和内部规章制度的贯彻执行提供合理保证，能够保护公司资产的安全、完整。2019 年公司将在现有基础上，根据实际业务、环境的变化不断完善和修订内控制度，提升内控管理水平，强化内部控制执行和监督，促进公司运营健康良性和可持续发展。

## 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：徐卫晖  
亿利洁能股份有限公司  
2019年4月17日