

证券代码：300641

证券简称：正丹股份

公告编号：2022-014

债券代码：123106

债券简称：正丹转债

## 江苏正丹化学工业股份有限公司 关于 2021 年度内部控制自我评价及相关意见的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 2 日召开了第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，公司保荐机构中信证券股份有限公司出具了专项核查意见，现将相关内容公告如下：

### 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，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

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）公司内部控制评价范围**

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，具体范围如下：

纳入评价范围的主要单位包括：江苏正丹化学工业股份有限公司本部及下属全资子公司镇江正丹国际贸易有限公司、全资子公司香港正丹国际贸易有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的业务和事项包括：公司治理结构、人力资源、企业文化、资金管理、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目管理、财务报告、合同管理、信息系统与沟通、内部监督等内容。重点关注的高风险领域主要包括人力资源管理、资金管理、采购和销售业务、合同管理、财务报告披露等风险领域。

#### **（二）公司内部控制的目标**

内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

#### **（三）公司内部控制遵循的原则**

根据《企业内部控制基本规范》，本公司遵循下列原则建立和实施内部控制：

1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应当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。内部控制应当在治理结构、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，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

#### **（四）公司内部控制体系建立健全和有效实施情况**

##### **1、公司治理结构**

《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

公司根据自身业务规模和经营管理需求建立和完善内部组织架构，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，各司其职、规范运作。公司在董事会下设立了董事会秘书，负责处理董事会日常事务，并在董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会并制定了相应的工作细则，明确了各专门委员会的职责权限、任职资格、议事规则和工作程序。总经理在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，保证公司的正常运转。

公司根据职责划分，设立了总经理办公室、人力资源部、审计部、证券事务部、财务部等行政和业务管理部门，并制定了一套完整、合规、有效运行的制度体系，形成各负其责、相互协作、相互牵制的内部控制机制，公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，保证了公司能够有效地计划、协调和控制经营活动。

##### **2、人力资源**

公司建立了完整的人力资源管理流程体系，管理流程体系内容涵盖人力资源规划、招聘与配置、培训与开发、薪酬与福利、绩效考核与晋升、劳动关系管理

等六大模块，为公司建立高素质的团队提供健全的制度保障。

公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，确保选聘人员能够胜任岗位职责要求；采取外部引进和内部培训相结合的人才培养方式，确保员工能与公司同步发展，建立可持续的后备人才梯队；公司董事会设立的专门工作机构薪酬与考核委员会主要负责制定、审核公司董事及经理人员的薪酬方案和考核标准、优化全员职等职级，薪酬与考核委员会直接对公司董事会负责；员工退出遵循公司相应的程序，以保护公司关键技术和商业秘密。

### 3、社会责任

公司高度重视并积极履行社会责任，始终秉持“承担社会责任、以人为本”的理念，并依据国家有关安全生产方面的法律法规规定，结合本公司生产经营的特点，建立了严格的质量、环保、安全管理体系，明确了操作规范和应急救援预案，建立了健全的安全生产责任制，明确总经理为安全生产第一责任人。应省厅要求公司已上线化工安全五位一体管理系统，对生产厂区的安全生产过程规范管控。

### 4、企业文化

公司非常重视企业文化建设，根据公司发展战略和实际情况，将以“敬业、精业”为企业宗旨，发扬“工匠精神”，不断挖掘和开发低毒性、高性能、高安全性和高附加值的新材料，以此替代低端、低环保性能的传统材料，从而推动行业的产品升级和产业升级，改善终端民生消费品的质量安全和环保性能，亦推动中国制造向中国创造发展。并充分应用到工作实践中，使员工了解企业文化的内涵，切实做到知行合一，营造了良好的企业文化发展氛围。

### 5、资金活动

公司制定了《资金管理制度》、《募集资金管理办法》、《理财产品管理制度》、《票据管理办法》、《差旅费报销制度》等制度，形成了严格的资金审批授权程序，规范了公司投资、筹资和资金运营活动，有效地防范了资金活动风险、提高了资金效益。

#### （1）自有资金管理

公司资金管理实行事前计划、审批，事中控制、监督和事后反馈、分析的全过程管理，实行“统一领导，集中管理”的货币资金管理体制，公司严格按照相

关制度使用和管理资金，规范资金的收支程序和审批权限，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则。

## （2）募集资金管理

公司根据相关法律法规制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行了明确规定，内审部每季度对募集资金管控情况进行审核并出具内审报告，以保证募集资金专款专用，防范了募集资金的使用风险，确保资金使用安全，切实保护投资者利益。

## 6、采购与付款业务

为了加强对公司物资采购与付款环节的内部控制，堵塞采购漏洞，减少采购风险，公司制定了《采购管理制度》，严格规定了采购业务工作流程，并在 OA 办公系统上，对采购申请、询价议价、采购合同评审、购买、验收、付款等关键环节设置了流程审批，并对相应表单进行标准化，使公司的采购工作更加公开透明。

公司采购业务都归口到采购部统一集中采购，对采购与付款业务中的不相容岗位分离进行了专门规定，其中包括请购与审批、采购与付款、采购合同的订立与审批、采购、验收与相关会计记录、付款的申请、审批与执行等。公司建立了供应商评估和准入机制，根据市场情况和采购计划合理选择采购供应商和采购价格，根据确定的供应商、采购方式、采购价格等情况签订采购合同，明确双方的权利和义务。对于大宗物料采购或重大工程项目工程物资采购都实行公开招投标的程序，有效防范因供应商选择不当，采购方式不合理，授权审批不规范，导致采购物资质次价高，出现舞弊或遭受欺诈等行为。

## 7、资产管理

公司制定了《存货管理制度》，规范了存货管理中验收入库、仓储保管、领用与发出、盘点与处置等相关流程，并进行了相应的职责分工。每个月末由财务、仓库、生产部门对原料及产成品进行盘点，并分别在年中和年末组织一次存货全面盘点清查，财务部和审计部参与监盘。

公司制定了《固定资产管理制度》，并在 OA 办公系统上设置了固定资产的验收、固定资产的转移、固定资产的维护、固定资产的处置关键控制点的审批流

程。为提高公司固定资产管理水平，公司对固定资产实行分类管理，由工程技术设备部负责生产设备实物资产管理；行政部负责房屋及建筑物、运输工具的日常管理；总经办 IT 负责电子设备管理。每半年由资产主管部门、财务和审计部进行一次清查盘点，做到账、卡、物相符，确保资产安全完整，帐实相符。

#### 8、销售业务控制

公司制定了相关销售制度和管理流程，制定了《客户信用管理制度》、《销售业务管理制度》、《应收账款管理制度》，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限。对授信额度及账期、合同签约、发货、收款方式等方面实施线上系统控制，优化了内部业务流程，保证了公司销售业务的正常开展。公司每年与销售部签订经营考核办法，明确销售业绩目标、责任人员与考核要求，年末由审计部对销售部目标完成情况进行复核，确保公司经营目标的实现。

#### 9、工程项目控制

公司为了加强工程项目管理，提高工程质量，控制工程成本，根据有关法律法规制定了《工程招标管理制度》和《工程项目管理制度》，明确相关部门和岗位的职责权限，确保不相容职务相互分离并制约，并规范工程立项、工程招标、工程造价、工程建设、工程验收及后期维护五个部分的管理流程。验收合格的项目最终由内审部进行工程结算审计，在保证工程质量的前提下有效控制工程成本。

#### 10、财务报告

公司依据会计法律法规和会计准则制定了《财务报告编制管理办法》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，保证公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外披露的审批程序严格遵循国家相关法规的要求，确保财务报告的真实完整，报告充分及时。

#### 11、合同管理

公司制定了《合同管理制度》和《印章使用管理制度》，该制度对合同适用范围、合同的签订、合同的履行、合同的变更、解除、合同的纠纷处理、合同档案管理等方面做了明确的规定，也对公章财务章合同章等重要印章的使用等内容进行了明确的规定与说明，明确了合同的承办、管理、审查部门职责及权限。公司所签合同必须经评审授权批准后方可加盖公司印章，减少无效合同及经济纠纷的发生，提高公司经济效益和企业信誉，维护公司合法权益，使公司合同管理逐

步实现规范化、程序化、标准化。

## 12、信息系统层面

公司在运营管理过程中建立了快速、流畅的信息处理系统，包括 OA 电子流程审批系统、财务核算管理系统、固定资产管理系统、AI 人事系统、五位一体安全管控系统等，促进企业有效实施内部控制，提高企业现代化管理水平，减少人为操纵因素。同时也制定了《信息系统安全管理制度》，加强对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

## 13、内部监督

公司设立了监事会，制定了《监事会议事规则》，明确公司监事会的议事方式和表决程序，公司监事会是公司的监督机构，直接对股东大会负责并报告工作，对董事、总经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况依法进行监督，履行了应有的职责。

董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，公司在审计委员会下设了审计部，并制定了《审计委员会工作细则》和《内部审计管理制度》，明确了审计委员会和内部审计机构的职责权限，规范了内部监督的程序、方法。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通以及公司内部控制制度的监督和核查工作。审计部在审计委员会的指导下，定期和不定期地对公司的各项内控制度进行检查，确保内部控制制度得到有效的执行；同时加强对内部控制重要方面有针对性的专项监督检查。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷进行性质和产生原因的分析，提出整改方案，保证内部控制的持续有效性。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

## 四、内部控制缺陷认定标准

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：

缺陷类型	定量标准
重大缺陷	潜在错报额大于或等于合并会计报表利润总额的 3%
重要缺陷	潜在错报额小于合并会计报表利润总额的 3%，大于或等于 1%
一般缺陷	潜在错报额小于合并会计报表利润总额的 1%

(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：

缺陷类型	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；审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；公司财务报表及信息披露等方面发生重大违规事件；注册会计师出具无保留意见之外的其他三种类型审计报告
重要缺陷	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以上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，公司财务报表编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致出现错报；公司以前年度财务报告出现重要错报需要追溯调整
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

(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：

缺陷类型	定量标准
重大缺陷	直接财产损失金额大于或等于 1000 万元
重要缺陷	直接财产损失金额小于 1000 万元，大于或等于 300 万元
一般缺陷	直接财产损失金额小于 300 万元

(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：

缺陷类型	定性标准
重大缺陷	公司重要业务缺乏制度控制或制度失效；信息系统安全存在重大隐患；内控评价重大缺陷未能完成整改
重要缺陷	公司一般业务缺乏制度控制或制度失效；信息系统存在安全隐患；内控评价重要缺陷未完成整改
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

## 五、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。针对报告期内发现的一般缺陷，公司均制定了相应的整改措施并推进落实，不断规范公司运作，提高风险防范能力。

## 六、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

在报告期内，公司内控体系基本健全，在合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

## 七、专项意见说明

### 1、监事会意见

经审议，监事会认为：公司已根据自身的实际情况和法律法规的要求，建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度体系，且整体内部控制体系运行良好，公司《2021 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制

度的建设及运行情况。

## **2、独立董事意见**

经核查，独立董事认为：公司的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度和执行情况符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《企业内部控制基本规范》等相关法律法规和证券监管部门的要求，公司在与企业业务经营及管理相关的所有重大方面保持了有效的内部控制；公司董事会出具的《2021 年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

## **3、保荐机构意见**

在 2021 年度对正丹股份的持续督导期间内，保荐机构主要通过审阅相关资料、与相关人员进行沟通、审阅《2021 年度内部控制自我评价报告》等多种方式对公司内部控制制度的完整性、合理性及有效性进行了核查。

通过对正丹股份 2021 年度内部控制制度的建立和实施情况的核查，保荐机构认为：公司的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度和执行情况符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《企业内部控制基本规范》等相关法律法规和证券监管部门的要求，公司在与企业业务经营及管理相关的所有重大方面保持了有效的内部控制；公司董事会出具的《2021 年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

## **八、备查文件**

- 1、公司第四届董事会第五次会议决议。
- 2、公司第四届监事会第五次会议决议。
- 3、公司独立董事关于第四届董事会第五次会议相关事项的独立意见。
- 4、中信证券股份有限公司关于公司 2021 年度内部控制自我评价报告的专项核查意见。

特此公告！

江苏正丹化学工业股份有限公司董事会

2022年4月7日