

吉林金浦钛业股份有限公司

2016年度内部控制评价报告

吉林金浦钛业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2016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

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。纳入评价范围的主要单位包括：吉林金浦钛业股份有限公司、南京钛白化工有限责任公司、徐州钛白化工有限责任公司、南京钛白国际贸易有限公司、金浦（美国）发展有限公司、南京金浦供应链管理有限公司、南京金浦商业保理有限公司，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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规和公司章程的规定，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的内部控制组织架构，制定了“三会”议事规则、总经理工作规则等相关规章制度，明确了董事会、监事会和经理

层的职责权限和工作程序。报告期内，公司结合实际修订了《股东大会议事规则》和《公司章程》；顺利实现董事会、监事会的换届重组和经理层的调整；对内部机构设置进行调整，分别设立销售公司和供应公司，统一销售业务和采购业务的集中管理职能，以发挥主业规模协同效应，确保运行机制更加科学、高效。

2、发展战略

公司董事会下设战略发展委员会，并制定相应的议事规则，明确战略委员会的职责和决策程序。公司根据发展战略，制定年度工作计划，编制全面预算，并对年度目标进行分解，逐一落实。报告期内，公司基于经济形势、产业政策、行业状况等因素，按照规定的权限和程序对发展战略进行调整，南京钛白在美国设立金浦（美国）发展有限公司，注销全资子公司南京金浦融资租赁有限公司，终止2015年度非公开发行股票事项并撤回申请文件。

3、人力资源

公司结合人力资源现状和未来发展需求，建立人力资源发展目标，制定年度人力资源需求计划。报告期内，结合实际管理需求，制定了《董事、监事与高级管理人员薪酬管理制度》。针对生产型企业对安全环保的强制要求，公司建立了员工长效培训机制，开展了《环境保护及挥发性污染物管控技术知识》、《危化品企业安全生产》等专题培训，通过定期培训促进员工知识、技能的持续更新。不断完善人力资源的激励约束机制，通过责任状的形式将经营目标和任务进行分解，针对分解目标，深化、细化考核标准，积极推进全员、全过程

绩效管理，确保员工队伍处于持续优化状态。

4、社会责任

随着公司经营范围和产业规模的扩大，公司愈发重视社会责任的履行，坚持企业发展与社会发展相互协调，做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

公司建立并施行HSE管理体系，修编相关体系文件，用以指导和规范危害识别和风险控制的管理工作。化工板块建立了严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，坚持落实企业环境自行检测；落实安全总监制度，设立安全总监一职，实行安全环保工作岗位责任制；报告期内，子公司南京钛白完成“硫酸亚铁分离改造”、“黑泥磁选回收铁矿”、“雨排水收集”、“转窑富氧燃烧”、“废水除磷”等项目改造，顺利取得《危废核查评估报告》和《挥发性气体泄漏检测现状评估报告》，通过OHSAS18001:2007职业健康安全体系、ISO9001:2008质量管理体系和ISO14001:2008环境管理体系的认证复审工作，用体系化的流程管理贯彻执行相关产业发展政策，进行职业性健康监护，强化环境保护管理，积极承担社会责任。

5、企业文化

企业文化是企业在生产经营实践中逐步形成的，为整体团队所认同并遵守的经营理念和企业精神。公司积极培育和打造以主业为核心的企业品牌，形成团队整体的向心力，促进企业文化的融合，共同营造“诚信、团结、创新、超越”的企业精神。

公司积极搭建信息交流平台，通过视频会议建立远程定期例会制度；通过自媒体、信息软件等网络渠道实现内部信息共享，将企业文化建设融入生产经营过程，增强员工的使命感和责任感，规范员工行为方式。公司有效利用工会组织、党群活动引导广大员工充分认识“企业和员工是利益共同体”，结合“劳动竞赛”、“文体活动”和“内部简讯”等形式，树立典型、弘扬先进，形成正能量的企业舆论导向。

6、资金活动

公司已制定《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《委托理财管理制度》等相关制度，明确筹资、投资、营运等环节的职责权限。根据发展战略和生产经营需求，建立资金年度预算计划，加强资金收付业务的预算控制，资金活动实行月预算、周预算管理，调节资金收付平衡。资金活动实行财务部集中归口管理，及时组织资金收入、严格控制资金支付，明确资金授权、批准、审验流程。报告期内，资金活动重点关注资金使用效益是否低下、资金调度是否不合理、资金活动是否管控不严可能导致的风险，保证资金安全，提高资金使用效益。

7、采购业务

为满足生产经营需要，促进合理采购，公司对采购业务组织架构进行调整，设立供应公司，统一采购业务集中管控职能；建立“大宗主辅材集中采购、采购业务垂直管理”的业务运行模式。报告期内，采购业务控制重点防范采购计划安排是否合理、采购方式是否合理、采购验收是否规范、付款审核是否严格可能引发的风险。结合实际情

况，公司对采购业务流程进行了全面梳理，正完善采购业务相关管理制度，统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，规范各子公司按照规定的审批权限和程序办理采购业务，逐步建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程，采取有效控制措施，发挥采购业务的规模优势，实现“满足需求、紧贴市场、质优价廉、安全环保”的采购目标。

8、资产管理

为提高资产使用效能，保证资产安全，公司资产管理控制重点关注存货库存是否合理，重点防范生产设备检维修不当导致的安全生产事故。通过资产管理流程的梳理，及时发现资产管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进；建立资产管理岗位责任制，明确内部相关部门和岗位的职责权限，实现岗位之间的相互制约和监督；建立资产清查制度，定期对相关资产进行盘点，确保财务资产信息完整、可靠。报告期内，加强存货管理，在子公司徐州钛白投产增量的情形下，通过创新营销管理、调整营销策略实现产销平衡，通过整合集采优势、优化采购方式控制采购节奏，有效控制了存货积压或短缺的风险；加强主要设备的维护检修及润滑管理，强化机电仪巡检，完善设备管理软件系统，提高设备的完好率和运转率。

9、销售业务

为促进企业销售稳定增长，提升企业品牌形象，扩大市场份额，规范销售行为，公司对销售业务组织架构进行调整，设立销售公司，统一销售业务集中管控职能；建立“销售体系全球一盘棋的战略架构，

按产品及区域划分销售单元”的业务运行模式。报告期内，公司通过全面梳理销售业务流程，按照确定的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和权限，要求各子公司按照规定的权限和程序办理销售业务。通过完善销售管理相关制度，对销售业务的主要环节进行规范控制，涵盖计划制定、客户开发与管理、合同管理、价格管理、收款、售后服务、考核管理等环节，确保实现销售目标。

10、研究与开发

为促进企业自主创新、增强核心竞争力，有效控制研发风险，公司对研发计划、申报与立项、过程管理、项目验收与评估等环节的职责和审批权限进行了明确，确保研发全过程受控、研发成果得到保护。报告期内，公司研发活动重点关注项目科学论证是否充分、研发过程管理是否合理、研发成果转化应用是否充足可能导致的风险。子公司南京钛白作为高新技术企业和江苏省认定企业技术中心，共开展研发项目20项，通过“江苏省功能性钛白粉工程技术研究中心”的认定，《水性体系用金红石型钛白粉》、《色母体系用金红石型钛白粉》两项产品申报“江苏省高新技术产品”，通过知识产权管理体系贯标认证。

11、工程项目

为加强工程项目管理，提高工程质量，保证工程进度，控制工程成本，公司严格按照工程项目管理相关制度体系的要求，明确相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，规范

工程预算、招标、施工、监理、验收、决算等工作流程。通过“项目管理系统”实现工程项目建设全过程的信息化监控,确保工程项目的质量、进度和资金安全,有效提高了工程项目的现场管理水平。报告期内,公司工程项目控制重点关注工程监理是否到位、竣工验收是否规范可能导致的风险;截至报告基准日,募集资金专项建设项目已竣工决算并顺利投产。

12、担保业务

为规范担保业务管理,防范担保业务风险,公司根据制定的《对外担保管理制度》,明确担保的对象、范围、方式、条件、程序、担保限额和禁止担保事项,规范了调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程,定期检查担保政策的执行情况和效果,加强对子公司担保业务的统一监控。报告期内发生的担保业务,已按规定报董事会审议、股东大会批准,及时进行了信息披露。

13、关联交易

公司按照法律法规和《公司章程》的有关规定,制定了《关联交易决策制度》,明确划分了股东大会、董事会、总经理办公会对关联交易事项的审批决策权限,对关联交易事项的认定、定价原则、审议程序、回避表决、信息披露等内容进行了规范。报告期内发生的关联交易事项,已按规定报董事会审议、股东大会批准,及时进行了信息披露,交易定价公允,交易合规、合法。

14、对外投资

公司按照法律法规和《公司章程》的有关规定,制定了《对外投资管理制度》、《委托理财管理制度》和《证券投资管理制度》,明确划分了股东大会、董事会、总经理办公会对各投资事项的审批决策权限,对各投资事项的投资范围、投资原则、资金来源、投资管理、信息披露等内容进行了规范。报告期内,公司进行的委托理财事项提交董事会、股东大会进行审议通过后,确定一定的资金使用额度,授权公司管理层负责具体实施。证券投资事项按照一事一议原则进行决策管理,对投资合同的关键内容进行完整条款披露。报告期内发生的对外投资事项,已按规定报董事会审议、股东大会批准,及时进行了信息披露。

15、财务报告

为规范公司财务报告,保证财务报告的完整、真实,公司严格执行会计法律法规和《企业会计准则》等相关规定,由财务总监负责组织领导财务报告的编制、对外提供和分析利用等工作。报告期内,财务报告控制重点关注会计政策和会计估计变更是否按照规定权限和程序进行审批,财务报告相关内容是否及时进行信息披露,财务报告的有效分析是否为生产经营管理提供决策依据。通过明确资产清查、债权债务核实等相关工作流程和要求,落实各部门责任,确保财务报告合法合规、真实完整;定期召开经营例会,充分利用财务报告反映的综合信息,全面分析经营管理状况和存在的问题,充分发挥财务报告在生产经营管理中的重要作用。

16、全面预算

为促进企业发展战略和年度目标的实现，公司充分发挥全面预算的管理作用，对年度、季度、月度的生产、经营、投资、财务等活动进行预算管理，由财务部门负责全面预算的组织、编制工作。报告期内，全面预算管理重点关注预算编制是否健全、预算编制是否科学、预算执行是否严格，确保预算目标的实现。定期召开预算编制例会，明确预算编制依据、编制程序、编制方式、编制时间等要求，确保预算编制过程合理、科学；通过预算指标层层分解，落实预算执行责任，确保预算执行过程的刚性；实施分期预算控制，按季度、月度进行预算考核，确保预算执行的效果。

17、合同管理

为加强合同管理，维护合法权益，公司对合同实行归口管理、分类保管。在销售业务、采购业务、工程项目等活动中，明确各类合同的拟定、审批、订立、执行、后评估等各环节的程序和要求；结合生产经营实际，定期检查和评估合同管理流程，针对薄弱环节采取相应控制措施，促进合同有效履行，防范合同风险。报告期内，合同管理活动重点关注合同签订是否超越权限、合同对方主体资格是否达到公司要求、合同履行过程是否得到监控、合同纠纷是否处理恰当引发的风险。

18、内部信息传递

为了促进公司生产经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用，公司建立了内部信息传递机制，制定了《重大信息

内部报告制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》，明确内部信息传递的内容、保密要求及密级分类、传递方式、传递范围以及各管理层级的职责权限等。报告期内，内部信息传递活动重点关注内部报告内容是否完整、内部信息传递是否通畅及时可能导致的风险。公司充分利用信息化办公技术，通过自媒体群、OA平台、供销存管理系统、远程视频会议等形式搭建内部报告信息集成与共享的网络体系；采用合理化建议的形式拓宽内部报告渠道，广泛收集信息。

19、信息系统

为促进内部控制措施的有效实施，提高现代化管理水平，公司建立了办公自动化、供销存系统、维克设备管理系统、用友财务软件等生产经营管理信息化平台。公司自主研发的DCS系统，基本实现了生产过程的系统控制，为公司高效运行提供支持；COD、氨氮、PH、流量计自动在线监测仪，CEMS自动在线监测仪，无组织排放及雨排等在线监控为实现废水、废气的达标排放提供保证。报告期内，信息系统控制重点关注信息系统授权管理不当、系统运行维护和安全措施不到位可能导致的信息泄露风险；通过自我评价，发现公司的信息化水平较为薄弱，一定程度上影响公司跨行业、跨地域的管控能力。公司对信息系统实施归口管理，结合组织架构、业务范围、区域分布、技术能力等因素，明确相关部门及人员的职责权限，保证信息系统的安全稳定运行。

20、内部监督

公司内部监督主要通过监事会和审计委员会实施。监事会负责对董事和高级管理人员的履职情况以及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，对年度内部控制自我评价报告进行审核，并对董事会报告。

公司审计部配备了专职审计人员，独立开展公司内部监督检查工作。通过日常监督和专项监督以及内部控制评价，定期或不定期对公司内部各单位进行审计、检查，并向公司董事会报告。

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。

(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本公司的内部控制制度体系和内部控制评价办法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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平。

重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于一般性水平，但不高于重要性水平。

一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平。

重要性水平是指税前利润的10%，一般性水平是指税前利润的4%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，包括以下情形：

- （1）控制环境无效；
- （2）董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- （3）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；
- （4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- （5）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。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷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，仍应引起管理层重视的错报，包括以下情形：

- （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- （2）未建立反舞弊程序和控制措施；
- （3）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、准确的目标。

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。

2、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：

定量标准根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额或潜在负面影响等因素确定。

缺陷认定	直接财产损失	潜在负面影响
重大缺陷	重要性水平以上	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露； 被媒体频频曝光负面新闻；
重要缺陷	高于一般性水平， 但不高于重要性水平	受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响； 被媒体曝光且产生负面影响；
一般缺陷	一般性水平以下	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。

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：

重大缺陷包括以下情形：

- （1）严重违反国家法律法规或规范性文件；
- （2）重大决策程序不科学；
- （3）重要业务制度缺失或制度系统性失效；
- （4）重大或重要缺陷不能得到整改；

(5) 其他对公司负面影响重大的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(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。

针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施，尚未整改的将通过制度修订和内部流程梳理，探索更加符合实际管理需求的管控措施。

吉林金浦钛业股份有限公司

2017年1月23日