

包头明天科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

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

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

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：公司所有部室、分厂以及子公司、分公司。

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	100.00
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	100.00

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、资金管理、采购与付款、资产管理、销售与收款、财务报告、全面预算、合同管理、信息与沟通、内部审计与监督、信息披露等内容。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、资产管理、采购与付款、销售与收款、财务报告、内部审计与监

督、信息披露等风险。

1、资金管理

1) 货币资金管理

公司一贯坚持资金集中归口管理的原则，强化资金统一控制和合理调配机制，全面提升公司资金营运效率，努力降低财务风险。通过制定的《财务管理制度》、《现金收支及费用报销审批制度》、《货币资金管理制度》、《财务预算管理制度》、《公司印章及法人签章管理制度》等制度加强对营运资金的管控，严格规范资金的收支条件、程序和审批权限。公司财务部对公司各部门进行预算控制，所需资金支出或报销业务均需通过预算额度审核。各岗位权责明确，不相容岗位实施分离，现金盘点由出纳日清日结，财务主管不定期进行监盘；印章及票据的保管均由不同专人负责；当天的原始凭证均当天登记入账，不存在隔日登记情况；现金和银行存款收支均有相关人员签字，银行对账单主管复核签字确认，不存在无审批或越权审批行为。

2) 筹资活动

公司已建立了《资金筹集及运用管理制度》等专门针对筹资的制度，并且在股东大会、董事会、总经理等各级的工作细则中都有相关的筹资审批权限的体现，相关筹资规模的修订和确认必须经过公司相应的权限和程序审批办理。公司在资金借入、资金偿还权限审批等方面的制度健全完善，与筹资活动相关的内部控制设计基本健全、合理。报告期内，公司认真执行已制定的各项规章制度，不存在违法、违规事项。一般情况下，公司筹资规模和财务费用预算已经在年初的公司年度预算和年中的预算调整中体现并经过相应权限的审批，公司财务部严格按照预算执行。

3) 募集资金使用

公司按照相关程序进一步修订完善了《募集资金管理制度》，对募集资金的合理、合规使用进行有效管理。公司募集资金的存放及使用严格按照公司《募集资金管理制度》的相关规定执行。公司募集资金使用的内部控制一贯遵循规范、安全、高效、透明的原则，遵守承诺，注重使用效益。报告期内，公司募集资金使用的内部控制执行是有效的。募集资金使用的相关信息及时、准确、完整，公司募集资金的存放和使用符合中国证监会、上海证券交易所及公司内部管理制度

的相关规定。

4) 投资活动

为规范投资决策程序，公司已建立了系统完善的投资决策机制，确保相关决策的科学、规范、透明，有效防范各种风险，合理保障公司和全体股东的利益，公司通过《投资管理制度》对投资授权审批、项目审批、合同管理、评价等流程进行描述。公司在投资的执行上有相应的程序，如投资的可行性研究及审计、评估、授权审批；投资处置的可行性研究、审计、评估及授权审批等。公司的投资管理首先从制度层面有较为细致的描述，投资权限设置清晰，内部控制设计合理、健全。报告期内，公司认真执行已制定的相关制度，投资决策程序合法、合规，相关资料完备，审批手续健全，各相应权限内的投资不存在越权审批的情况；岗位职责权限确保不相容岗位相分离；公司对于投资项目的评价、决策程序较完善。

2、资产管理

公司已制定了符合自身经营管理实际情况的资产管理制度，明确规定了相关岗位职责权限和具体操作规程。各项资产统一由财务部核算，财务部对资产的管理履行会计监督职责。同时，实物资产按照性质和用途归口管理部门负责建立实物管理台账，并指导相关资产使用部门加强对实物资产的日常管理和维护保养工作。公司对资金、往来款定期进行核对，对存货、固定资产等定期和不定期进行抽查盘点及全面盘点，并按照管理制度要求进行账实核对。内部审计部门通过专项审计工作检查公司在资产管理内部控制方面的执行情况，并监督相关部门不断完善资产管理。

3、采购与付款

通过不断梳理和完善采购业务流程及相关管理制度，公司物资采购业务能够做到事前有计划，事中有控制及事后有监督的规范化管理。对采购计划的上报审批、合格供应商的审核及选择、招标采购业务流程及监督管理、采购价格审核、发票的审核确认、货物验收、货款支付等进行了规范和细化。公司强化物资采购与付款管理采取不相容岗位的分离管理，有效化解业务风险。在采购业务活动过程中，采取严格的流程控制及审批程序，确保了公司物资采购与付款的内部控制执行的有效性。

4、销售与收款

公司通过对现行销售业务流程进行全面梳理，完善相关管理制度，对销售业务的主要环节进行了规范与控制，确定了适当的销售政策和策略，明确了各岗位的职责和权限，确保了不相容职位相分离。销售内部控制内容涵盖了销售计划制定、客户开发与信用管理、销售定价、订立销售合同、发货、收款、客户服务、货款的催收和会计系统控制等环节相关事项，与公司的销售实际情况相匹配，有效防范和化解经营风险。公司货物销售和货款回收严格按照相关制度执行，整个业务程序合法、合规，审批手续健全、资料完备，内部控制执行有效。

5、财务报告

公司财务部在财务管理和会计核算方面已设置了较为科学、合理的岗位和职责权限，配备了相应的专业技术人员，会计机构人员分工明确，实行岗位责任制和轮岗制，不相容的职务进行了明确和分离。为了规范公司财务报告的编制，保证财务信息的合法、真实、准确、完整，公司制定了《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相应的管理制度，明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的分析判断、处理及财务分析等流程。公司在业务授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触和记录使用、独立稽核等方面建立了有效的控制程序，财务报告编制、对外披露和财务分析环节的授权审核制度健全有效。通过进一步的规范会计资料的收集、传递、审核及会计凭证的编制，以保证财务报告的真实、完整。报告期内，公司财务报告编制方案、重大事项的会计处理、核实资产及债务、结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的内部审核及外部审计、财务报告的对外提供等阶段，严格按照公司现行的内控制度有序进行，确保了财务报告信息的真实性、有效性。

6、内部审计与监督

公司制定了《内部审计制度》及相关管理细则，用以明确审计机构在公司治理结构中的地位，审计人员的基本素养和胜任能力要求，内审机构的职责权限以及具体工作流程。公司董事会下设内部审计部门，负责按照公司内部审计制度赋予的职责，依法独立开展公司内部审计，督查工作。定期或不定期对公司内部各部门、生产经营活动等进行审计、核查。对经济效益的真实性、合法性、合理性做出客观评价。对公司内部管理体系以及内部控制制度的执行情况进行监督检查，并对监督检查中发现的内部控制重要缺陷，及时与管理层沟通并向董事会及

审计委员会报告，对审计和检查过程中发现的问题督促被审计部门和单位整改，促进各部门、各分公司规范管理、规避经营风险。

7、信息披露

公司严格按照证券法律法规,制订了《信息披露制度》，明确了公司重大信息的范围和内容，以及各部门沟通的方式、内容、时限和保密要求等相关的控制程序。董事长是公司信息披露的第一责任人；董事会秘书是信息披露的直接责任人，负责管理公司信息披露事务和投资者关系管理工作。公司证券部是公司信息披露事务的日常工作部门,在董事会秘书直接领导下,统一负责公司的信息披露事务。公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务,真实、准确、及时、完整地披露有关信息,公平地对待所有股东,确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息,提高了公司透明度。

上述纳入评价范围的业务和事项,以及公司重点关注的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。

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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》，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
合并报表税前利润潜在错报	$\geq 5\%$	1%（含）—5%	$< 1\%$
合并报表总资产或销售收入潜在报错	$\geq 1.5\%$	0.3%（含）—1.5%	$< 0.3\%$

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	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。
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。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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
合并报表资产总额	$> 0.5\%$	0.1%—0.5%（含本数）	$< 0.1\%$

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	违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司影响重大的情形。直接财务损失大于合并报表资产总额的0.5%，或已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响。
重要缺陷	受到国家政府部门处罚，但未对股份公司定期报告披露造成负面影响，或直接财务损失为合并报表资产总额的0.1%—0.5%之间（含本数）。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，该缺陷导致的直接财务损失小于合并报表资产总额的0.1%。

(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

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

报告期内，公司未发生与内部控制相关的重大事项。

我们注意到，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。公司将按照上市公司的要求和先进企业的标准，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。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

包头明天科技股份有限公司董事会

二〇一七年三月九日