

2018 年公司内部控制自我评价报告

吉林化纤股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据财政部等五部委联合颁发的《企业内部控制基本规范》的相关规定，按照公司董事会及其下设审计委员会的要求，由审计处组织有关部门和人员，从内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、检查监督几个方面，对公司 2018 年度内部控制的有效性进行了评估。

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。

一、公司基本情况

吉林化纤股份有限公司系经吉林省经济体制改革委员会以吉改批（1993）35号文批准，由吉林化学纤维厂为独家发起人，采取定向募集方式设立的股份制企业。1996年7月经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）114、115号文的批复，向社会公开发行3,097.6万股人民币普通股股票，并在深交所挂牌上市（股票代码000420）。2016年1月8日，中国证监会下发《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]40号）核准公司非公开发行268,750,000股人民币普通股（A股），2016年9月22日经2016年第一次临时股东大会审议通过《2016年半年度利润分配预案》，以2016年6月30日公司总股本985,353,328股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增985,353,328股，不送红股，不派发现金红利。本次资本公积转增股本后，公司总股本将增加至1,970,706,656股。截至2018年12月31日股本总额为1,970,706,656元。

公司在吉林市工商行政管理局注册登记，具有法人资格，企业法人统一社会信用代码为：91220201124496079Q。

公司法定代表人：宋德武

注册地址：吉林市经济技术开发区昆仑街216号。

公司经营范围：粘胶纤维及其深加工品；工业控制系统组态安装；粘胶纤维销售；碳纤维、碳纤维织物、预浸料及其复合材料的研发、生产、销售和技术服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；进出口贸易（国家限定品种除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部控制制度的目标

- 1、保证公司经营管理合法合规、财务报告及相关信息真实完整；
- 2、提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略；
- 3、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司的资产的安全、完整；
- 4、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部控制制度的建立遵循了以下基本原则：

- 1、内部控制制度符合国家有关法律法规和财政部等五部委的《企业内部控制基本规范》以及公司的实际情况。
- 2、内部控制贯穿决策、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。
- 3、内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- 4、内部控制在治理结构、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。
- 5、内部控制与企业经营规模、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。
- 6、内部控制权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制基本情况

（一）、内部环境

1、公司内部控制结构

公司根据中共中央《关于在深化国有企业改革中坚持党的领导加强党的建设的若干意见》、《中华人民共和国公司法》和中国证监会《上市公司章程指引》的要求，结合本公司的实际情况，对《公司章程》进行修订，公司设立中国共产党的组织，建立党的工作机构，配备党务工作人员，保障党组织的工作经费和场所。党委发挥领导作用，把方向、管大局、保落实，依照规定讨论和决定企业重大事项。党组织工作和自身建设等，按照《中国共产党章程》等有关规定办理。同时，公司按规定设立纪委。并对《董事会议事规则》进行修订。

设立董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各部门有明确的管理职能，部门之间及内部建立了适当的职责分工与报告关系，以确保各

项经济业务的授权、执行、记录及资产的维护与保管由不同的部门或人员相互牵制监督。公司明确了管理理念和经营风格，并在公司范围内进行广泛的教育和宣传。

（1）股东大会

按照《公司章程》的描述，公司股东大会的权利和义务符合《公司法》、《证券法》的规定，年度股东大会每年召开一次，并于上一个会计年度完结后的六个月之内举行，在《公司法》规定的情形下可召开临时股东大会。

（2）董事会

公司董事会目前由十一名成员组成，其中独立董事四名。董事会决定公司重大问题时，应当事先听取公司党委的意见。公司董事会被股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定年度综合计划和公司的总方针、总目标，明确各项主要指标，是公司的经营决策中心，对股东大会负责。

（3）监事会

公司监事会由五名成员组成，其中职工代表监事二名。监事会由股东大会授权，负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯。监事会对股东大会负责并报告工作，并根据公司制定的《监事会议事规则》行使职权。

（4）董事会下属机构

为进一步完善公司法人治理结构，在董事会下设战略发展委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，并分别制定了《战略发展委员会工作规则》、《审计委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》。

（5）公司组织结构

公司经营班子制定具体的各项工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核并对计划作出适当修订。公司明确了各高级管理人员的职责，并建立了与经营规模相适应的组织机构，基本贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个机构的责任权限，形成相互制衡机制。总经理按照《总经理工作细则》全面主持公司的日常工作，设有十二个职能部室，即：综合管理处、财务处、审计处、采购中心、物流中心、销售中心、生产处、机动处、能源处、安全处、项目组、研发中心。各部门权责分明，并定期互通信息，确保控制措施切实有效。

2、公司内部控制制度

为加强内部管理，提高公司经营的效果和效率，公司进行了制度的规划和设计，建立健全了一系列的内部控制制度，并不断地修改完善。

（1）公司治理制度

公司根据有关法律法规规定，制定了《公司章程》，并根据法律法规和公司章程的指引，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》、《独立董事工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》及董事会下设专门委员会议事规则等重大规章制度，形成了比较完整的公司治理框架文件。

（2）决策管理制度

公司已经建立完善了《募集资金管理细则》、《关联交易管理细则》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保管理细则》、《控股子公司的管理细则》等内控制度，细化了投资经营管理各方面的具体职责和操作流程。同时，又先后补充了《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》、《董事、监事、高管人员持股及变动管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《内部审计管理制度》等，根据这些制度或办法的规定，进行重大投资和资产购置活动时，必须先作可行性研究或尽职调查，并经相关部门会签和公司章程约定的权限进行逐级审批。公司对资本开支项目实行总量控制，权限分级，各司其职。董事会负责审定资本开支的年度预算，并提交股东大会讨论通过，总经理按审定通过后的年度预算组织实施。

（3）公司会计及财务管理方面制度

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》、《内部会计控制规范》，结合公司的具体情况进一步健全和完善了公司的《资产管理标准》、《财务报告管理标准》、《资本金管理标准》、《全面预算管理标准》、《会计管理标准》等各项会计及财务管理制度。保证公司财务管理、控制、分析预测和考核工作的有效进行，保证了公司基础会计信息的真实、完整、清晰、一致，保障了投资者的合法权益不受侵犯。

（4）人力资源管理制度

公司制定了《人力资源需求计划》、《人才招聘管理标准》、《员工培训管理标准》、《薪酬管理标准》、《绩效考核管理标准》、《晋升与离职管理标准》、《劳动合同管理标准》等人力资源管理制度，建立和实施了较科学的招聘、培训、辞职和辞退、考核、薪酬及激励等管理制度，根据公司生产特点，聘用足够的专业技术人员，完成预定的人力资源需求计划，同时做好人才储备工作。公司通过对各工作岗位进行调查，并对调查资料进行收集、整理、分析，明确各工作岗位的职责。公司坚持执行“按劳分配”的劳动分配原则，实行基本工资加绩效工资、年终奖励的分配方法。目前公司的机构设置基本能够满足公司的经营管理需要。公司注重对员工培训，坚持“全员培训”的原则，建立“培训

与使用相结合”的用人机制，包括岗前教育培训、岗位技能培训、任职资格培训、专业岗位培训、高级理论培训。

（5）关联方交易管理细则

为了规范和明确公司的关联交易行为，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，公司制定了《关联交易管理细则》。制度规定各项关联交易均需履行法定的批准程序，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东需要进行回避。

（二）、风险评估

公司先后制定了《负债管理标准》、《资产保值增值管理标准》、《资金活动管理标准》、《应急管理标准》、《突发环境事件应急预案》、《应急准备与响应控制程序》等风险管理制度，明确了各部门在风险、控制管理方面的主要职责。公司根据设定的控制目标，在全面系统持续的收集与公司风险和风险管理相关的内部、外部初始信息的基础上，准确识别与实现控制目标相关的内部和外部风险，及时进行风险分析、选择风险应对方案，并针对风险应对方案制定风险管理解决方案。公司认真组织实施风险管理解决方案，确保各项措施落实到位。公司各部门定期对风险管理工作进行自查和检验，及时发现缺陷并改进，其检查报告及时报送总经理办公会。公司审计处定期或不定期对各部门风险管理工作开展情况及其工作效果进行监督评价，监督评价报告直接报送审计委员会。

（三）、业务控制

1、会计系统

公司已按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制定了货币资金的收支和保管业务、会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。公司实行会计人员岗位责任制，明确各岗位的工作职责，并已聘用了较充足的会计人员，使其能按既定的程序完成所分配的任务，以达到以下目的：

（1）较合理地保证业务活动按照适当的授权进行。

（2）较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求。

（3）较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权。

（4）较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

2、控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、内部稽核控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位职责划分建立了较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时及时编制凭证记录交易，经专人复核后记入相应账户，编妥的凭证及时送交财务部门，登记后凭证依序归档。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

(5) 内部稽核控制：公司实行了内部审计制度，对公司的经济运行质量、经济效益、管理人员的尽职情况、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

(四)、信息传递控制

公司信息传递控制分为内部信息沟通控制和公开信息披露控制。公司制定了《重大信息内部报告制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《内部知情人登记管理制度》等内部信息传递和对外公告等信息传递内控制度，规范了公司内部信息收集和传递过程，有效利用和共享信息，提高信息传递效率；制定了信息披露管理制度，明确信息披露的内容、规范信息披露流程，确保信息披露质量以及符合法律法规要求。重大信息报告制度明确了重大信息的范围和内容、各相关部门的重大信息报告责任人。

（五）、内部审计

公司制定了《内部审计管理制度》，明确审计处的职责和权限，保证内部审计机构设置、人员配备和工作的独立性。审计处对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立、执行及有效性等情况进行监督检查。审计处对监督检查中发现的内部控制缺陷，及时督促相关责任部门制定整改措施和整改时间，并进行内部控制的后续审查，监督整改措施的落实情况；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，及时向审计委员会报告。审计处对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

三、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

（一）公司主要内部控制制度的执行情况

1、积极开展财务审计，完善规范财务管理。

2、加强经济合同审计，规范招标议标行为。

针对公司项目建设、物资采购及招议标工作中容易出现问题环节，完善制度，强化落实，规范招标管理。在组织评标过程中，做到了评标过程中严谨评标人员打手机、评标当场出结果、评委当场填写评标意见、采购员对预算价格做解释等，提高了评标人员的责任心，对于价格过高的都及时要求降价甚至废标，使每一项开标过程都经得起检验，确保公司利益不受损害。

同时，我们也加强了对招标后合同执行情况的跟踪，对一些重点部位、重点设备配件的到货及使用情况等进行跟踪，对于不合格及有违纪行为的供应商，实施了冻结账户、索赔、警告、清除等措施，减少了公司利益受损。

3、实施项目跟踪审计，为公司发展保驾护航。

公司实施了项目审计工作，工程审计人员以深入工程现场、参加工程会议、组织招投标等方式监督工程进度，检查工程质量，每周编写项目审计报告及工程跟踪单，及时提合理化建议。督办及审计。项目进度、资金使用、结算情况在每周召开的公司经理办公会上进行通报，发挥了内部审计监督与服务的功能。有效地推动了项目建设进度，提高了工程建设质量。

4、做好法律事务工作，全力维护公司权益。

（二）存在的问题及改进和完善措施

公司在内部控制制度建设方面虽然建立了相对完善的制度体系，但由于公司业务和规模不断扩大，现有的内部控制制度需进一步细化和完善，制度执行力度需进一步加强。

改进和完善措施

1、不断完善内控体系建设。随着公司的发展和业务规模的持续增大，公司在实际经营过程中可能会出现新的问题、新的需求。为此，公司将在今后的运作管理中，根据实际情况变化不断修订、完善内控体系，提高内部控制质量，促进公司内部管理和业务开展的规范运作。

2、强化内部控制制度的执行力，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

3、通过培训、交流等方式强化相关人员在专业知识、内部规章制度和法律法规等方面的学习，提高公司全员依法合规经营管理的意识，努力防范公司经营管理和业务发展中存在的风险。

4、进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平，加强董事会各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提高上市公司科学决策能力和风险防范能力。

四、公司内部控制制度的自我评价

公司董事会认为：公司现行的内部控制较为完整、合理及有效，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司所属财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施。当然，这些内部控制制度虽已初步形成完善的体系，但随着公司不断发展的需要，公司的内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。

综上所述，本公司于2018年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

吉林化纤股份有限公司

二〇一九年三月十四日