

# 金浦钛业股份有限公司

## 2018年度内部控制评价报告

### 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。

公司内部控制的目的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。纳入评价范围的单位包括：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，组织架构设置切合公司业务特点，关键控制环节各司其职、各尽其责。报告期内，公司根据

实际需要修订《公司章程》，完善股东大会的召开和表决程序。

## 2、发展战略

公司董事会下设战略发展委员会，制定相应的议事规则，明确战略委员会的职责和决策程序。报告期内，公司按照规定的权限和程序对发展战略和重大投资决策进行研究、决策，审议“关于调整公开发行公司债券方案的议案”，审议公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项。

## 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，根据生产要求合理配置和调整人员。报告期内，通过组织工艺员、设备员等岗位内部专场竞聘，实现人力资源的合理配置和优化；通过组织实施全员培训、资格证书及特殊工种取证培训、专业实务操作培训，加强人才梯队培养建设，促进各级管理人员、专业技术人员、一般员工知识、技能持续提高，提升员工的服务效能。

## 4、社会责任

公司一贯重视社会责任的履行，秉承企业发展与社会发展相互协调理念，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

公司加强安全环保管理，围绕HSE目标，深刻学习各类事故教训，安全环保管理工作实现规范化、科学化和精细化的过程管控。通过实施一系列技术改造，优化生产装置性能，生产能效持续领跑行业；通过环保技改、优化操作流程等措施，实现生产低碳环保运行目标；通

过落实HSE责任制，隐患排查与整治落实，全年实现安全生产零事故。

## 5、企业文化

公司积极培育和打造以主业为核心的企业品牌，践行“产业报国、回报社会”理念，通过宣贯及全体员工的身体力行，营造积极向上的企业文化氛围，使文化建设与公司战略有机结合，并融入到经营管理工作过程中，形成整体团队向心力，并着力发挥各级党组织和党员的先锋模范作用，增强员工的责任感和使命感，充分发挥工会组织作用，积极维护员工切身利益，调动员工积极性。

## 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，加强资金管理和风险防范，识别并关注主要风险来源和风险控制点，通过制度设计和流程优化将风险控制落实到相关部门及岗位；通过编制资金日报表、月报表、现金流量表，及时动态地反映资金收付情况和存量情况。

## 7、采购业务

采购业务控制重点关注采购计划安排是否合理、采购价格是否合情、供应商管理是否合规，采购验收是否规范、付款审核是否严格可能引发的风险。

公司采购业务采用“大宗主辅材集中采购、采购业务垂直管理”的运营模式，通过统筹安排采购计划，优化采购方式，把握采购节点，

控制采购节奏，开发战略供应渠道，最大限度发挥集中采购的规模优势，提高采购业务效率。借助ERP系统的应用，优化和明确请购、审批、购买、验收、付款等环节的职责和审批权限，规范采购业务流程，堵塞管理漏洞。

## 8、资产管理

在风险评估的基础上，公司建立了相关资产管理制度，对资产的取得、登记、运行、盘点、处置等各流程环节制定了严格的管控措施，保证资产安全，并关注资产减值迹象，不断提高资产管理水平。

存货管理重点关注库存是否合理，通过规范存货管理流程，建立存货管理岗位责任制，建立存货盘点清查制度，加强存货管理，提高存货周转率。固定资产管理重视生产设备的维护和更新改造，通过执行严格的设备日常维护保养和大修理计划，强化对生产线等关键设备运转的监控和操作流程岗位培训。执行固定资产投保政策，保证资产安全，提高使用效能。

## 9、销售业务

公司的销售业务立足稳定增长、扩大市场份额，重点规范销售行为、防范市场风险。通过持续调整客户结构，实现效益最大化；通过关注重要客户资信变动情况，建立严格的信用保证制度，防范信用风险；通过严格执行销售合同会签，明确销售、发货环节的职责和权限；通过加强应收账款管理和商业票据管理，明确收款环节的职责和权限。报告期内，销售业务市场直销率稳步提高，海外销售网络布局逐步建立，客户结构更加优化。

## 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，公司积极开展新品开发和产品应用领域研究，明确产品的优缺点以及在行业中的定位，帮助销售业务开展定向技术服务。2018年公司申报南京市企业研发项目计划共计15项，1项发明专利获得授权，新申请发明专利2项，实用新型专利4项。

## 11、工程项目

为加强工程项目管理，控制工程成本，公司建立、完善了建造和安装工程项目的管理制度，通过工程立项可行性研究、工程项目承包单位公开招标、加强工程造价管理和概预算管理、开展竣工决算审计的全流程管理，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的流程。报告期内，子公司南京钛白技术改造项目立项9项，围绕质量升级、节能减排去除瓶颈，已完成5项；徐州钛白围绕稳定产能、提质降耗和节能减排，基本完成年初预定项目计划。

## 12、担保业务

为加强担保业务管理，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，关联方的商业保理业务为子公司日常经营行为，交易价格定价公允、公正，交易合规，是互利双赢的行为，公司已及时进行了信息披露。

### 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》，规范投资管理事项。报告期内，公司筹划重大资产重组事项，拟通过发行股份的方式购买浙江古纤道新材料股份有限公司100%的股权，相关事项已按规定报董事会审议，并及时进行了信息披露；基于重要性原则，内审部对参股公司重大投资项目的决策审批流程、投资计划执行进展情况跟踪了解，公司已及时进行了信息披露；报告期内未新增委托理财事项。

### 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变更对财务报告是否产生重大影响，财务报告是否及时履行信息披露义务，财务报告的有效分析是否为生产经营管理提供决策依据。通过必要的资产清查、减值测试和债权债务核实，确保财务报告编制合法合规、真实完整；通过定期召开经营例会，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，不断提高经营管理水平。

#### 16、全面预算

为确保公司年度目标的实现，公司健全全面预算管理制度，加强全面预算工作的组织领导，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。报告期内，通过明确预算编制依据、编制程序、编制方法，确保预算编制依据合理、程序适当；通过明确预算指标分解方式，预算执行审批权限和要求，落实预算执行责任制；通过预算执行考核工作，确保预算目标的实现。

#### 17、合同管理

为加强合同管理，公司对合同实行统一归口管理，明确各类合同的拟定、审批、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中的薄弱环节，并针对性地完善控制措施，促进合同有效履行，防范合同风险。报告期内，通过订立书面合同文本要求、建立适当的授权审批制度、严格合同会签审核流程、规范合同专用章用印制度，加强合同签订流程管理；通过对合同履行过程进行跟踪，财务部门加强对合同条款审核后办理结算业务，严格合同履行；通过加强合同管理登记，详细登记合同的订立、履行和变

更等情况，实行合同的全过程封闭管理。

## 18、信息系统

为促进公司有效实施内部控制，提高现代化管理水平，公司按照内部控制规范要求全面梳理各企业部门之间的工作流程，以ERP和信息化建设为抓手，优化业务流程设计，规范业务审批权限，内部信息管理实现电子化。公司OA系统7月上线，通过移动端的应用，大幅提升内部信息的高效传递和审批效率；ERP系统12月试运行，稳定运行后能够实现业务流、财务流和信息流的统一，有助于业务分析数据的抓取和统计，防范经营风险。

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。

重要性水平是指收入的0.5%，一般性水平是指收入的0.1%。

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，公司将积极采取相应的整改措施，通过制度修订、流程优化和加强控制执行的方式，满足实际管控需求。

董事长：郭金东

金浦钛业股份有限公司

2019年3月29日