

江西新余国科科技股份有限公司

2018 年度内部控制自我评价报告

江西新余国科科技股份有限公司全体股东：

为进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，公司依照《公司法》、《证券法》以及财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度的要求，及公司自身经营特点与所处环境，不断完善公司治理，健全内部控制体系，保障了公司内部控制管理的有效执行，确保了公司的稳定经营，现就公司的内部控制制度建设和实施情况进行自我评价。

一、重要声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构和内部组织结构，通过科学有效的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司达到或实现各项经营管理目标。2、建立切实有效的风险防控体系，抑制舞弊现象的发生，保证公司资产和经营活动的安全。3、建立良性的公司内部经营环境，确保公司运作符合法律法规以及公司内部管理制度的规定。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价结论

1、公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

2、公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

3、公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，建立《风险管理制度》，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

4、我们认为，公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了于2018年12月31日与财务报告相关的内部控制。

5、我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。2019年公司应按照新的《上市公司治理准则》的规定，对公司章程及相关内控制度进行全面自查，及时进行修订、补充和完善，持续提升公司规范运作水平。未来期间，公司将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。

三、内部控制评价工作情况

公司董事会授权公司审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

（一）内部控制评价范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其二个全资子公司、一个分公司和一个绝对控股子公司的各种业务和事项，纳入评价的资产范围占合并财务报表的资产总额的100%，营业收入合计占合并财务报表营业收入的100%。重点关注下列高风险领域：销售风险、采购风险、安全风险、产品质量风险、存货风险、项目建设风险、投资风险、保密风险、担保风险、经营决策风险。

纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构，发展战略，人力资源，社会责任，企业文化，资金活动，采购管理，生产管理，销售业务，资产管理，研究与开发，工程项目，担保业务，融资业务，投资工作，关联交易，财务报告，预算管理，合同管理，内部信息传递，信息系统。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价依据及内部控制缺陷认定标准

1、内部控制评价依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合企业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，对公司截止 2018 年 12 月 31 日的内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

2、内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，确定了财务报告内部控制缺陷认定标准和非财务报告内部控制缺陷认定标准。

(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、定性标准如下：

缺陷	定义	认定标准	
		定量标准	定性标准
重大	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、错报 $\geq$ 营业收入总额的 4%； 2、错报 $\geq$ 利润总额的 10%。	1、董事、监事、高级管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为； 2、财务报告存在重大错报，而在内部审查过程中未发现； 3、未设立内部监督机构，内部控制无效； 4、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效。
重要	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、营业收入的 2% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 4%； 2、利润总额的 5% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%	1、未按公认会计准则选择和应用会计政策； 2、当期财务报告存在重要错报，未能识别该错报； 3、重要业务制度或系统存在缺陷； 4、未建立反舞弊程序和控制措施。
一般	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、错报 $<$ 营业收入的 2%； 2、错报 $<$ 利润总额的 5%。	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

缺陷	类别	认定标准	
		定量标准	定性标准

重大	1、缺陷可能导致或导致的财产损失 2、其它对公司造成的负面影响程度	直接财产损失 500 万元以上	违反国家法律法规或规范性文件并受到重大处罚、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。
重要	1、缺陷可能导致或导致的财产损失 2、其它对公司造成的负面影响程度	直接财产损失 200 万元-500 万元（含）	对公司的战略制定、实施，对公司经营产生中度影响，对达到营运目标或关键业绩指标产生部分负面影响；关键岗位人员流失严重；违反企业内部规章，形成较大金额损失；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般	1、缺陷可能导致或导致的财产损失 2、其它对公司造成的负面影响程度	直接财产损失 200 万元以下（含）	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（三）内部控制建设情况

1、公司组织架构与法人治理制度建设

公司已按照《公司法》、《证券法》和有关监管部门的要求及《江西新余国科科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，制定了《公司法人治理与规范运作内控制度》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司结合自身业务特点和内部控制要求已设置相应内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到内部各责任单位，制定了公司《组织机构设置及职责》、《管理制度汇编》、《财务管理制度》等制度汇编及其它单项制度，通过建立这些内部控制制度，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。2019年公司应按照新的《上市公司治理准则》的规定，对公司章程及相关内控制度进行全面自查，及时进行修订、补充和完善，持续提升公司规范运作水平。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责制定公司的发展战略，指导公司长期稳健发展。为保证战略委员会的有效运作，公司制定了《董事会战略委员会议事规则》。董事会战略委员会定期或不定期召开会议，审议公司发展的重大战略规划和举措，确定并适时调整公司发展目标。公司经营团队根据董事会确定的战略规划，制定相应的实施路径和具体目标，再逐级分解到各子公司和职能部门，分解的目

标都纳入公司各机构的业绩考核。

3、人力资源

公司的人力资源管理紧紧围绕公司发展战略和规划目标，结合经营实际需要，制定了《人力资源管理制度》，对公司人力资源进行总体规划，以适应公司整体发展战略和近期发展计划。在招聘、培训、晋升、薪酬等方面制定了相关的流程、制度和管理办法。规范人力资源聘用、培训、薪酬福利、绩效考核、员工离职和档案管理等关键业务，实现人力资源的合理配置和优化。

4、社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在安全生产、产品质量、环境保护、职业健康等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系，在严格质量控制和提高生产效率的同时落实安全生产责任制和保障员工职业健康，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。

公司根据国家制定的精准扶贫政策和上级主管部门、地方政府部门下发的精准扶贫任务，积极参与精准扶贫活动，同时为公司及社会上的困难家庭和困难人员积极发起捐款捐物活动，为社会献出一份爱心。

5、企业文化

公司加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，以“团结务实、开拓奉献、拼搏进取、优质高效”为企业精神，以“尽心尽力，尽职尽责”为企业工作准则，以“成为国家军民用火工品研制、生产基地和核心企业，成为国家重要的军事训练器材、军事气象探空火箭研制、生产基地和骨干企业，成为国家人工影响天气和气象、生态环境领域的领先企业，努力将公司打造成品种丰富、技术先进、效益优良、具有核心竞争力的国内一流军民融合型企业。”为企业愿景，提升公司员工的凝聚力，更好地推动公司的发展。

6、资金活动

公司在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。公司制定了包括《资金管理制度》、《备用金管理制度》等《财务管理制度汇编》，保障资金使用规范和资金的安全。

7、采购管理

公司物资采购实行总体控制，分工负责。公司结合实际情况，制定了《物资供应管理制度》、《采购控制程序》等规章制度，全面规范采购业务流程，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，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格审查与监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要。

8、生产管理

公司制定了《生产计划与作业调度管理制度》、《生产和服务提供的控制程序》，制度中明确规定了生产主管部门生产经营计划的编制依据及负责组织实施，规定了各生产单位按照作业计划要求的进度、数量、品种规格，对分厂、班组进行分解落实，并组织实施。

9、销售管理

公司建立了销售《经营管理制度》、《售后服务管理制度》、《应收账款管理制度》等销售和货款回笼控制制度，对销售与收款过程中可能出现的风险制定了一系列控制措施，包括合同管理、核价管理、发货管理、对账管理、应收账款管理等，同时明确了各部门、各岗位的权责，确保销售、发货、收款等各不相同岗位能有效的制约和监督。

10、资产管理

为了较好的保护资产的安全和完整，公司建立了一系列从资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度，包括涉及国有资产的《国有资产管理制》，而且这些制度都能得到有效的执行，从而使资产的安全性有了根本的保障。公司建立了完善的财产清查制度，对公司资产定期或不定期进行清查。公司设置了固定资产会计岗位，从购建的审批权限到入账、维护、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施记录、汇总、上报等监控。

11、研究与开发控制

公司建立了《新产品研制管理制度》等制度，明确了新产品研制开发需事先进行可行性研究或合同评审，再根据《设计和开发控制程序》等制度组织实施，新产品试生产根据《新产品试生产管理制度》执行，经鉴定合格后再与客户签订批量供货合同或正式投入生产。

12、工程项目管理

公司建立了《基本建设项目管理制度》，明确项目建设单位及各个岗位的职责和权限，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，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，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

13、融资与对外担保

公司的融资与对外担保事项应根据相关法律、法规和规章及由公司股东大会审议通过的《融资与对外担保管理制度》进行。

14、对外投资方面的内部控制

公司投资业务由投资规划部负责。投资规划部根据公司发展需要，编写项目投资可行性研究报告。财务部根据投资项目，进行投资项目财务分析。

重大投资事项的决策程序：公司制定了《对外投资经营管理决策管理制度》，明确董事会和股东大会的投资审批权限，明确了对外投资的组织管理机构和决策程序。

15、关联交易的内部控制

公司的关联交易事项应根据相关法律、法规和规章及由公司股东大会审议通过的《关联交易管理制度》进行。

16、财务报告编制与披露的内部控制

为了规范财务会计报告编制、报送与披露工作，确保完整、准确、及时地为公司外界财务会计报告使用者提供正确的财务信息，为公司内部经营管理人员的领导决策提供可靠依据，公司建立了《财务报告编制与披露管理制度》。对于涉及军工保密事项，严格按照国家有关规定和国家国防科工局的批复内容进行信息披露。公司能按照《财务报告编制与披露管理制度》及有关军工涉密的要求有效执行财务报告的编制与披露。

17、预算管理与控制

公司建立了《财务预算管理制度》，成立了预算管理委员会，根据相关制度执行预算管理。

18、合同管理

公司建立了《合同管理制度》，明确合同签订原则上由承办部门提出，由分管领导组织合同评审或由经办部门填写合同评审表，经办部门负责人、相关部门负责人、相关公司领导会审，涉及金额的合同必须由财务部会审，分管领导审核，公司总经理或董事长批准。再按合同要求履行签订程序。

合同经办部门完成签订手续后，承办部门必须保存好合同原件，并规定了合同的保存期限，并且建立合同档案。

19、信息与沟通

公司就信息与沟通编制了专门的制度，包括《信息披露事务管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《财务报告编制与披露管理制度》和定期会议制度等制度，就公司内外信息沟通事项予以规范，搭建信息沟通平台。

20、内部审计控制与监督

公司设立了内部审计机构审计部，制定了《内部审计工作制度》，向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。

公司内部审计监督在实施强度、频率、审计工作记录及报告方面正逐步完善。

（四）内部控制缺陷认定与整改情况

公司内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制制度规定的程序执行。

根据公司制定的认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们未发现重大和重要缺陷。

（五）其它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。

公司将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长：

江西新余国科科技股份有限公司董事会

2019 年 3 月 5 日