

广州集泰化工股份有限公司

关于公司内部控制自我评价报告

（截止 2018 年 12 月 31 日）

一、对内部控制报告真实性的声明

本公司及全体董事、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。

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；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

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、内部控制评价工作的总体情况

1. 内部控制评价的依据

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关法律法规和规章，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司内部控制制度，相关制度的设计和规定合理，经济业务的处理有明确的授权和审核程序，相关部门和人员严格遵循各项制度。

2. 内部控制评价的范围

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：公司及其控股子公司，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事项包括：

（1）涵盖了单位内部各项经济业务及相关岗位，针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、管理、监督各个环节，避免出现空白和漏洞；

（2）公司的内部控制制度具有高度的权威性，任何人不得拥有不受内部控制制约的权利；

（3）承担内部控制监督检查的部门，独立于公司其他部门，并拥有向董事会、监事会直接报告的渠道，公司设立能够满足自身经营运作需要的机构、部门和岗位，各机构、部门和岗位在职能上保持相对独立；

（4）公司内部控制制度建设的核心是风险控制，以防范和化解风险为出发点；

（5）内部控制制度的建设符合有关法律、法规的规定，与公司经营范围、业务规模、风险状况及公司所处的环境相适应；

（6）随外部环境的变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善内部控制制度。

3. 内部控制评价的程序和方法

公司的内部控制评价工作按照制定评价方案、实施评价活动、编制评价报告等程序展开。评价工作主要采用个别访谈法、观察、检查、比较分析法等方法进行。

四、内部控制评价的内容

1. 内部环境

（1）治理结构

公司治理概况：公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》、《中华人民共和国证券法》等法律法规的要求，设立股东大会、董事会和监事会，明确各自的决策、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，不断完善公司法人治理结构，规范公司决策程序，预防公司重大决策风险。

股东及股东大会：公司确保所有股东享有平等权利；股东大会的召集、召开，完全符合《公司章程》、《股东大会工作细则》的要求和规定；股东大会按照《公司章程》的规定对重大收购或出售资产、关联交易、对外投资、对外担保、融资及其它重大事项进行表决。

控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、业务和机构方面完全分开，公司独立承担经营责任和风险，控股股东没有占用公司资金的情况。公司董事会、监事会和

内部管理机构独立运作，确保公司重大决策能够按照法定程序和规范要求作出。

董事及董事会：董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，批准公司基本管理制度。公司有 9 名董事，设董事长 1 人，董事会成员中包括 3 名独立董事，董事会成员均符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》任职要求；公司董事会下设战略与发展、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，战略与发展委员会主任由董事长担任，其他专业委员会主任均由独立董事担任；并制定了《战略与发展委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》和《薪酬与考核委员会工作细则》等制度，涉及专业委员会的事项，经过专业委员会通过后才提交董事会审议。

监事和监事会：监事会中包括 2 名股东代表和 1 名公司职工代表；监事会根据《公司章程》赋予的职权，独立有效地监督公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务等；监事列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。

高级管理人员：公司高级管理人员负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作，组织实施公司年度经营计划和投资方案，制订公司管理规章，涉及到投资、筹资、担保、关联方交易或其他重大事项，依据《公司章程》规定提交董事会决策。

公司利益相关者：公司充分尊重和维护员工、供应商、客户、社区等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，共同推进公司持续、健康、稳定发展。

信息披露与投资者关系管理：公司建立了由董事会秘书负责的投资者关系管理制度，能及时为股东及其他投资者提供服务，接待股东来访和接受投资者的咨询；为了强化公司信息披露工作，增加公司透明度，公司指定董事会秘书负责信息披露工作。

（2）发展战略

公司战略与发展委员会负责指导编制公司战略规划，总经理负责组织战略规划的具体编制。对公司的经营战略包括但不限于产品战略、市场战略、营销战略、研发战略、人才战略进行研究并提出建议，通过年度经营计划与年度经营目标责任制有效落实战略规划。

公司秉承“绿色环保、专业品质”的企业理念，继续做先进技术研发的领先者，用创新引领品质，不断挖掘产品质量的新高度，为市场做出积极贡献，为行业发展起先锋开拓作用；建立更加全面完善的服务网络，发挥公司产品技术优势，为世界建筑提供专业的应用解决方案；“以人的发展带动品牌的发展”，把“尊重人、信任人、依靠人、培养人”作为全员的一致共识，坚持走以人为本的企业发展之路；坚持生产环保产品，追求“绿色环保，专业品质”，致力于研究有益于环保、保障安全操作的化工材料；与利益相关方建立良好关系，达成战略性合作，共创未来，让每一位客户见证公司的成长与发展，让每一位股东分享公司发展与壮大的成果。

（3）机构设置与职权分配

公司根据业务发展需要，建立了完整合理的治理结构和组织架构，为提高公司的管理效率，加强对子公司/办事处（包括控股子公司）的统一管理，设置了若干个职能机构，主要职能机构有内审部、研发中心、技术中心、检测中心、密封胶技术服务部、涂料技术服务部、

采购部、生产部、工程部、体系部、集装箱产品事业部、客服部、市场部、门窗胶销售部、幕墙胶销售部、装配胶销售部、防腐漆销售部、新业务拓展部、行政人事部、人力资源部、品牌推广部、财务部、电商部、董事会办公室。各中心、部门职能明确、权责明晰，能有效执行公司管理层的各项决策，保证公司战略目标的实现。

公司各机构不但负责实施公司本部的各项管理职能，还负责对子公司/办事处（包括控股子公司）的经营、采购、财务、生产、技术、安全环保、人力资源、销售等各方面业务进行指导，有效地提高了各子公司/办事处（包括控股子公司）的管理水平。

公司对子公司/办事处（包括控股子公司）采取授权与控制相结合的原则，明确了子公司/办事处（包括控股子公司）的授权范围，要求子公司/办事处（包括控股子公司）在经营过程中发生重大事项时，需经公司批准后方可实施。公司按照法律法规及其《公司章程》的规定，通过制度规范、考核和审计监管相结合，确保子公司/办事处（包括控股子公司）的各项重大经营活动都得到了有效控制，避免了子公司/办事处（包括控股子公司）重大风险的发生。

（4）内部审计

公司在董事会下设立审计委员会，审计委员会负责指导内审部开展内部审计活动，组织审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施，批准内部审计计划，协调开展内部审计工作及其他相关事宜等。

公司设立内审部，内审部对审计委员会负责，根据《内部审计管理制度》的要求，内审部独立开展公司的内部审计监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对职能部门及子公司/办事处（包括控股子公司）财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。内审部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及审计委员会、监事会报告。公司内审部的建立，进一步完善了公司的内部控制和治理结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

（5）人力资源政策

公司遵循“以人为本，德才兼备，品格第一，忠诚为要，能力为先，贡献为重，外引内育，用人所长”的人才理念，把“尊重人、信任人、依靠人、培养人”作为全员的一致共识，以人的发展带动品牌的发展。在人力资源规划、招聘与配置、培训与开发、绩效管理、薪酬福利管理、员工关系管理等六个方面，制定了一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策。人力资源部根据公司的战略目标，编制公司人力资源规划，确定不同层级员工的需求数量和培养对象，以满足公司实现战略目标的需要。在人才的选择上公司注重从品德和能力两方面进行考核，对现有员工进行定期的思想教育，注重对员工品格的培养，培养员工的责任感和忠诚度，使公司员工在思想上和行动上保持高度的一致性，不断激发员工的潜能和工作热情，在对员工工作成绩的考核和评价方面，公司相信能否做好本职工作，能力是先决条件，只有具备一定的工作能力，才有可能将工作做好。另一方面，用事实说话，是否对公司发展做出贡献是公司在考核员工时的最重要标准。每年新员工入职后会进行为期半个月的封闭培训，

对新员工进行系统的岗位知识技能传授。由公司技术研发部讲解关于产品方面的知识；市场和销售部门讲解礼仪、公关、销售技能；并引入第三方培训机构，开展素质拓展活动，培养团队意识；财务部门讲解基本的财税知识。另外公司高管会对于企业和个人成长与新员工进行一个交流对话。此外根据客户群体的不同会安排新员工参观客户工厂以及生产基地，让新员工在短暂的时间内感受公司的企业文化，顺利进入工作状态。新员工进入公司后会采取穿帮带的管理形式，一对一进行指导和帮助。培训的内容包括销售模拟，产品介绍，客户沟通等，以帮助新员工消除顾虑和胆怯，顺利完成从大学生到职场人的转变。

（6）社会责任

公司在实现自身发展的同时，积极履行企业社会责任，关爱员工、重视股东回报，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径为员工提供安全、舒适的工作环境，为员工购买社保，让员工在工作环境和生活上逐步得到改善；为股东建立了长效的现金分红机制，积极回报股东和实现股东价值。

积极参与环保、社会公益活动，在公司产品的研发、设计、生产上，都紧跟国家低碳、节能、环保的政策导向，在保证产品质量和控制成本的同时，通过产品设计创新和技术优化，减少能源消耗和废弃物排放，力求环境友好、人居健康。

此外，公司还积极资助公益环保活动、资助各类环保组织、保护生物多样性、倡导员工增强环保意识并参与环保活动，资助成立寸草心乡村环境保护促进会，自 2004 年开始，以“爱鸟爱自然做个环保人”为宗旨，在湖北省京山县已经形成了“京山观鸟节”和“湖北省野生鸟类观鸟摄影大赛”两大公益体系，让更多的人发现大自然的美好，提升更多的人对自然环境的保护意识。

公司秉持“取之于社会、用之于社会”的理念，在实现企业发展的同时，积极支持社会公益事业的发展。在教育事业方面，公司向武汉大学教育发展基金会捐资设立了“武汉大学集泰创新奖学金、奖教金”，用于奖励优秀研究生及优秀教育管理工作；在 2018 年 11 月 15 日，公司启动了“集泰股份”公益助学计划，将首站落户湘潭大学，帮助更多家庭贫困的学子完成学业，将来回报社会，将爱心持续传递下去。

（7）企业文化

公司以“诚信、勤奋、进取”为核心价值观。秉承“绿色环保、专业品质”的企业理念，继续做先进技术研发的领先者，用创新引领品质，不断提高产品质量，为市场做出积极贡献，为行业发展起先锋开拓作用。

公司倡导员工事业全力以赴，生活全情投入，为员工提供具有竞争力的薪酬和福利机制。公司不设打卡制度，采取结果导向型的自主管理模式，给予员工充分的信任和发挥空间，营造“家人”的员工关系和氛围，更容易的员工发挥创造力和主观能动性，力求让员工更自由、更主动、更快乐、更温暖。

2. 风险评估

公司有着较为浓厚的“风险文化”氛围，公司对“居安思危”达成高度共识，公司将每年年初召集高管层讨论可能存在的风险及应对措施。根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况，及时开展风险评估，识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，评估公司在整体风险承受能力和业务层面的可接受风险水平后，确定相应的应对措施。

（1）建设较为完善的风险评估体系

1) 建立风险评估组织体系：公司组建了包括董事会、高管层、各职能部门的风险评估组织体系，日常风险评估工作由总经理办公室组织，在各职能部门指定风险评估人员，明确了各层级风险评估人员的工作职责，公司通过充分发挥风险评估组织体系的团队力量，能够及时发现公司各方面所存在的风险隐患。

2) 建立风险因素数据库：为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司结合内、外部的变化情况，全面系统持续地收集相关信息，动态进行风险评估、风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。公司由总经理办公室组织各相关部门定期对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理、安全环保等内部风险因素进行收集研究，并采用定量与定性相结合的方法进行风险分析及评估，为管理层及董事会制订风险应对策略提供依据。

3) 构建风险评估反馈渠道：公司的风险评估体系在对已实际存在或可能存在的风险进行评估后，将根据风险因素对公司的影响程度确定风险等级，及时将重大风险向高管层或董事会进行反馈，在经高管层或董事会确定风险应对策略并制订风险应对方案后，由总经理办公室监督相关部门执行应对方案，风险应对方案的执行效果将在规定的时间内反馈到高管层或董事会。

4) 定期调整风险因素数据库：公司风险评估体系在每个年度末向董事会提交风险因素调整建议，经董事会对风险因素的定量指标或定性指标进行审批后，公司风险评估体系将对调整后的风险因素进行密切跟踪。

（2）公司识别的主要风险及应对措施

1) 宏观经济环境重大变化风险：公司根据产品性质及用途，分为了有机硅密封胶、水性密封胶、其他密封胶、沥青漆和水性涂料等产品。有机硅密封胶和家装水性多功能涂料属于建筑用材料，受我国房地产国家调控政策影响较大。沥青漆、水性密封胶及其他密封胶产品主要用于集装箱制造，该行业虽然非常成熟，但仍受世界经济景气和全球贸易增速或美国金融危机等国际影响。水性防腐涂料主要用于钢结构和石化装备制造等行业，受宏观经济发展周期的影响。由于世界金融危机以及国家政策调控等属于外部环境的不可控因素，受宏观经济环境变化造成业务量减少的同时，存货、人工成本等也会相应的减少，占用资金也会相应

的减少，但由于公司产品在行业中所占的份额较高，只是影响比例下降，但在供求关系上仍然存在，并不会造成完全停止的现象，也会随着世界经济危机解除和国家政策的改变而复苏。

2) 竞争风险：公司有成熟业务和新兴涂料业务两大业务，而这两大业务会面临相对应的风险，有机硅密封胶、水性密封胶、其他密封胶、沥青漆是公司业务的主要组成部分。用于集装箱制造的密封胶和沥青漆的竞争对手只有有限的几家，竞争缓和。建筑密封胶和建筑涂料是一个较为开放的市场，生产厂家较多，不仅包括中国本土的生产厂家民营企业，还包括外商独资和合资企业，虽然公司目前的定位在中高端市场，但仍存在一定的市场竞争。若公司的成熟产品在价格、性能、质量以及服务等方面不能适应行业的竞争态势，则有可能在市场竞争中被其它厂商取代；水性防腐漆和家装建筑漆是公司重点培育的涂料类新兴产品系列，也是行业发展趋势，其他竞争对手一旦取得重大技术突破，则可能对公司新兴涂料业务带来竞争，存在潜在的竞争风险。

对于成熟业务竞争风险采取以下措施：①凭借公司人才和技术优势，坚持绿色环保、高性能的产品开发方向，加大研发投入，保持公司产品的核心竞争力；②根据长期的建筑门窗胶、建筑幕墙胶、建筑装配胶、集装箱密封胶、集装箱沥青漆销售经验，让产品的性能紧随客户的最新需求，主动把握市场发展方向；③以现有稳定的客户为基础，维持与老客户良好合作关系的同时，不断开发新客户；④采取多种宣传的方式进一步确立公司的知名品牌地位；⑤充分利用公司完善的销售网络，使公司在营销和服务方面保持持续竞争优势。对于新兴涂料竞争风险，采取以下措施：①通过产品研发，不断提高产品的性能，同时，以水性防腐涂料技术为基础，不断开发新产品和新的应用领域；②在销售信用、技术、服务等方面为客户提供支持，方便客户使用公司新兴涂料业务产品，加快市场占领步伐；③采取综合措施，发展电商平台，扩大品牌的行业、市场影响力。

3) 应收账款风险：由于公司所处行业的特点，应收账款的结算方式一般采取先发货后结算的方式，为了控制应收账款风险，公司制定并运行了一套有效的应收账款管控制度，采取分市场分层级进行三级审批发货，对于超帐期、超额度的客户给予暂停或限制性发货，从而有效地降低了应收帐款回收的风险。

4) 原材料价格波动风险：丁基橡胶、丁苯橡胶、二甲苯、107 硅橡胶、沥青、200#溶剂油等，是公司主要原材料，占公司材料成本很大的部分。其中，丁基橡胶、丁苯橡胶、二甲苯、沥青、200#溶剂油等原材料的最终原料是石油。石油产品成本在产品中的构成：成熟业务约为 70%，新兴涂料业务 20-30%。因此成熟业务成本受原油材料波动的影响较大，而新兴涂料业务成本受原油价格波动较小。上述原材料价格上涨时，产品销售价格的上升有一定的滞后性，可能导致公司的盈利水平降低。应对措施：公司通过与大型、知名供应商建立长期合作伙伴关系，可充分保证原材料供应的稳定性。公司加强存货管理，通过公开询价等形式规避短期价格波动风险。更为重要的是，公司将通过技术研发提高产品的性能、品质，通过营销提升品牌知名度，增强公司的定价实力，降低原材料价格上涨的影响。另外，随着公司新兴涂料业务取得市场突破，其占公司业务收入的比重提高，公司的成本受石油价格的影响

将减少。

5) 产品质量风险：原材料的质量会直接影响到产品的使用。因此，对于所有的原材料在投产之前均会对每一种原材料进行抽样检测，由于原材料的品种较多，每一种原材料使用量较大，对每一种原材料的检测只是采取抽样进行，因此对于同一种原材料中未检测到的部分可能会存在不合格的风险，如果生产出不合格的产品，会导致产品不能使用或影响产品的使用寿命，一经销售将会直接影响到本公司的品牌、声誉和市场份额。为有效应对产品质量风险，公司通过建立和运行一套完整、系统的品质管理体系，产品品质得到了有效保证与持续改善，实现了从原材料、半成品、成品链各项品质指标的精准测试和全过程控制。同时，公司还建立了一流的可靠性实验室，配置了各种先进的检测设备，确保产品品质能够全面满足客户的个性化要求和国内外相关法规、标准要求，宁可全部报废处理生产过程中不合格产品，也要杜绝不合格产品的流入市场，真正做到品牌管理。

6) 技术风险：公司研发中心技术力量雄厚，目前公司累计获得授权的专利有 15 项。其中，发明专利授权 10 项；实用新型专利授权 3 项，外观专利授权 2 项，覆盖水性密封胶、水性涂料等系列环保产品。公司先后参与起草并修订《中空玻璃用硅酮结构密封胶》、《建筑用防火密封胶》、《石材用建筑密封胶》等多个国家标准。在密封胶、新兴涂料等生产配方以及生产流程控制方面的技术具有很强的专用性，是公司生产经营的核心技术，对公司的发展具有重要意义，因此技术泄密和核心技术人员流失都将对公司较大不利影响。为有效应对公司的技术风险，公司制订了整套技术保密制度，充分考虑到技术延续和保密问题，让核心技术人员参与员工持股计划，以稳定技术团队，所有技术人员及有关人员都与公司签署了技术保密协议。

3. 控制活动

公司采取多种控制相结合，将风险控制在可承受的范围内，保证了公司生产经营正常、有序、稳定的运转。

(1) 不相容职务分离控制措施

公司对关键职务进行风险分析后，在制订各项管理制度时，充分考虑不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离、牵制措施，构建了各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

(2) 授权审批控制措施

公司各项需审批的业务活动有明确的审批权限及流程，明确了各岗位办理业务活动的权限范围、审批程序和相应责任。公司及各子公司/办事处(包括控股子公司)的日常审批业务，还可通过在信息化平台上得到自动控制，以保证授权审批控制的效率和效果。

(3) 会计系统控制措施

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础管理工作，制订并发布了《财务管控制度汇编》，《财务管控制度汇编》中的《会计基础工作规范》、《财务报告管理制度》明

确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序。公司的会计核算工作基本实现了信息化处理，对会计信息系统的管理人员及操作人员的工作权限及工作内容进行了严格限定，为会计信息及资料的真实完整提供了良好保证。

（4）财产保护控制措施

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，由财务部门负责资产的监督管理，使用部门负责各项实物资产保管，由财务部门定期与实物资产管理部门一同盘点，并进行账实核对等措施，以保障公司财产安全。

（5）预算控制措施

公司明确了各责任单位在预算管理中的职责权限，规范资金预算的编制、审定、下达和执行程序，并要求对预算执行结果进行分析并考核，评估预算的执行效果。对于超过预算的资金支付及费用报销，要求严格履行申报审批手续。

（6）运营分析控制措施

公司建立了运营情况分析制度，并通过运营管理平台，实现了对公司运营的信息化管理。公司部门经理层通过月度经营例会、高层管理会议等形式，定期开展运营情况分析，及时发现经营管理中存在的问题并协调解决。如内外部情况发生重大变化，将对经营策略予以调整。

（7）绩效考评控制措施

公司制定了《绩效考核方案》，并将考核结果作为奖金分配、优才甄选与培养、岗位调整、职务或薪酬晋升等工作的重要依据。

（8）业务活动的控制措施

1) 资金管理

公司制订并发布了《关于对公司资金实施计划管理的通知》、《财务部内部业务流程说明》、《资金管理制度》、《票据管理制度》和《关于加强和规范现金管理的补充通知》，明确了公司资金管理、使用、结算的要求，对资金调配进行统筹计划和控制，对备用金和财务印鉴保管使用上，明确了货币资金的使用范围和分配权限，从而降低资金使用成本并保证资金安全。公司总部财务部门对公司和各子公司/办事处（包括控股子公司）的融资和资金调度实行统一管理。子公司/办事处（包括控股子公司）银行账户开、销户均需得到财务部门的审批确认；融资业务由财务结算中心统一管理，子公司/办事处（包括控股子公司）对外进行融资，须在财务部门统一安排下，经过各项审批后方可进行；付款方面，主要经营付款亦由财务部门进行统一调配。同时，财务部门还通过每周编制动态滚动资金计划加强资金管理的计划性，并对子公司的资金计划完成情况进行跟踪，实时调整资金安排。

2) 销售与收款控制

公司制订并发布了《销售管理制度》、《业务管控程序》、《合同评审程序》、《顾客投诉处理程序》、《顾客满意度调查作业指导书》、《应收账款管控的通知》、《订单发货管控程序》和《产品、额度、账期管理作业指导书》。公司遵循授权审批和不相容职务相分离的原则，使

用用友财务管理系统对客户订单、销售价格、销售发货、销售回款等业务进行控制和记录。销售客服部门与客户发生业务前，需履行客户信用调查程序，并对客户信用进行评估，分级审批订单发货，并根据客户及产品、额度和账期对发货、收款进行控制，提前预防可能出现的坏账损失。销售部门签订重要销售合同时，需履行合同评审程序，有效的控制了销售活动中可能存在的风险。财务部门对应收账款进行分类管理，针对不同性质的应收款项，督促销售部门采取不同方法和程序进行催收。公司严格区分并明确收款责任，建立了科学、合理的清收奖励制度以及责任追究和处罚制度，以防止坏账的发生，并提高了应收账款的周转率。

3) 采购与付款控制

公司制订并发布了《采购管理制度》、《采购作业指导书》、《供应商管控程序》、《存货管理制度》。公司不断规范采购业务操作，加强集中采购、推行战略合作等采购模式，以原材料品质、价格、服务为重点进行对比，兼顾采购的效益、效率和规范性，并使用采购管理平台提升采购的效率和透明度。严格进行经济指标和品质指标评审，在公平公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，保证采购成本和质量的合理性；通过集中采购，整合内部需求和外部资源，最大限度发挥采购量的优势以实现规模效益；公司与主要材料供应商建立了紧密的战略合作关系，每年定期召开战略合作会议，与供应商实现了互利共赢。

公司要求采购部门签订重要的采购合同时，需履行合同评审程序，有效降低了采购活动中可能存在的风险。采购部门在办理付款业务时，需对采购合同协议约定的付款条件以及采购发票、结算凭证和验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格审核后，才可提交付款申请，财务部门依据合同协议、发票、对账单等对付款申请进行复核后，提交公司相关权限的人员进行审批，并按采购合同约定及公司财务资金计划办理付款。

公司存货的发出通过已授权的销售客服部统一制作发货计划，仓库根据发货计划通过用友财务软件管理系统记录发出货物，并对其管理。公司财务管理中心和仓库每月对存货进行盘点账实核对工作，避免出现账实不符现象。

4) 成本费用控制

公司制订并发布了《成本核算管理制度》、《费用管理制度》、《研发管理制度》、《关于进一步明确财务审批若干事项的通知》、《重大会务类活动开支预算决算操作规范》和《费用报销操作规范》。公司建立成本费用业务的岗位责任制，明确内部相关部门和岗位的职责、权限，确保办理成本费用业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。同时建立了严格审批流程，与成本费用相关的单据必须有相关负责人的批准，不允许有未经审批的单据。成本费用的核算符合国家统一的会计准则的规定。对生产经营中的材料、人工、间接费用等进行合理的归集和分配，没有随意改变成本费用的确认标准及计量方法，没有虚列、多列、不列或者少列成本费用。公司定期对成本费用进行分析，对不合理和异常的成本费用进行原因查找，及时追究责任。每季度对成本执行情况进行汇总分析，及时发现造成差异的因素，并定期向公司高管层提出成本差异建议报告。

5) 筹资与投资控制

公司制订并发布了《筹资管理制度》、《投资管理制度》、《募集资金管理办法》。公司执行筹资活动时，要求对筹资风险与筹资成本进行平衡，选择恰当的筹资模式，严格控制财务风

险，降低筹资成本。公司对重大筹资方案进行风险评估，形成评估报告，履行相应的审批程序后，确定最终的筹资方案，由公司董事会决策审批。

公司根据经董事会批准的年度投资计划，编制投资项目建议书，并由内审部或委托具有相应资质的专业机构对投资项目进行可行性研究，编制可行性研究报告，并对可行性研究报告进行独立评估，形成评估报告，按照职责分工和审批权限，对投资项目进行决策审批。对于重大的投资项目，根据《公司章程》及报经董事会批准。公司根据《公司章程》和有关规定对所属公司投资项目进行审批时，采取总额控制等措施，防止所属公司分拆投资项目、逃避更为严格的授权审批的行为。公司建立投资项目后续跟踪评价管理制度，对公司的重要投资项目和所属公司超过一定标准的投资项目，有重点地开展后续跟踪评价工作，并作为进行投资奖励和责任追究的基本依据。

公司董事会和监事会确保资金投向符合募集资金说明书承诺或股东大会批准的用途，检查投资项目的进度、效果是否达到募集资金说明预测水平，独立董事应对公司募集资金投资及资金的管理使用是否有利于公司和投资者利益履行必要职责。

6) 人事与工薪控制措施

公司制定并发布了《年薪制薪酬管理制度》、《入离职管理规定》、《员工休假管理制度》、《培训管理制度》等。公司的员工薪酬以年薪制为主：由基本工资、岗位工资、职称工资、绩效工资、技术保密费、补助及津贴、法定福利和年终奖励等组成。绩效工资主要对市场营销人员和生产部实行计件工资的人员，其他人员的固定工资和法定福利统一为年薪。补助和津贴则按实际情况另行发放。制定薪酬的发放标准和薪酬调整等规定。公司制定了科学合理的人力资源考核制度，对员工履行职责、完成任务的情况实施全面的、公正的考核，客观评价员工的工作表现引导员工实现公司经营目标。

7) 对子公司/办事处（包括控股子公司）管理

为规范公司内部运作机制，公司建立了《销售子公司存货管理制度》、《加强现金管理的补充通知》、《关于财务事项若干审批的通知》、《广州集泰化工有限公司各销售子公司库存现金额度分配方案》、《关于规范借款员工补充通知》以及《财务管控制度汇编》中各类适用于子公司管理的各项制度，对公司的治理结构、资产、资源等进行风险控制，提高公司整体运行效率和抗风险能力。公司通过子公司股东会(或股东大会)、董事会及监事会对其行使管理、协调、监督、考核等职能；子公司应依照本公司《信息披露管理制度》的规定执行，向公司董事会秘书通报所发生的重大事件；同时子公司应及时组织编制有关经营情况报告及财务报表，并定期向公司财务部门和董事会秘书提交相关文件。公司通过委派子公司的董事、监事、董事长、总经理及财务经理等措施，加强对子公司的管控。各子公司的重大业务事项、重大财务事项等，按照规定报送公司。公司对子公司经理层进行统一考核，建立起较为完善的薪酬管理制度和激励约束机制，根据考核结果实施奖惩。

8) 关联交易

公司制订并发布了《关联方交易管理制度》、《关联交易决策制度》，对关联交易采取诚实信用、平等、自愿、公平、公正、公开、公允的原则，关联交易定价按照公允原则定价，无法按照公允原则定价的，将披露该关联交易价格的确定原则及其方法，并对该定价的公允性做出说明。经审议通过的关联交易，签订书面合同协议，明确关联方交易的定价原则和价格水平，交易双方的权利义务及法律责任。审计委员会对重大关联交易的异议事项，报董事会审议。公司拟与关联人达成的总额高于 300 万元人民币(含 300 万元人民币)或高于公司最近经审计净资产值的 5%(含 5%)的关联交易应由全体独立董事的 1/2 以上认可后,提交董事会讨论,独立董事作出表决前,可以要求公司董事会聘请中介机构出具独立财务顾问报告,作为其判断的依据;公司拟与关联自然人达成总金额在 30 万元人民币以上(含 30 万元)的关联交易,或者公司拟与关联法人达成的关联交易总额在 300 万元人民币以上(含 300 万元人民币)且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上(含 0.5%)的,由董事会作出决议,并及时披露。首次发生日常关联交易的,需与关联人订立书面协议,根据协议涉及的总交易金额提交董事会或者股东大会审议。协议没有总交易金额的,提交股东大会审议。

9) 对外担保

公司制订并发布了《担保业务管理制度》、《对外担保制度》，严格遵守《公司章程》中对担保业务的规定，达到下述标准必须提交股东会批准：单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产的 10%；公司及控股子公司的担保总额超过公司最近一期审计净资产的 50%以后的任何担保；为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；连续 12 个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；连续 12 个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 5000 万元人民币；对股东、实际控制人及其他关联人提供的担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司未发生上述对外担保业务。对于未达到章程规定须经股东大会审议通过的对外担保标准的对外担保事项，须由董事会审议通过。

4. 信息与沟通

公司一贯重视建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1) 信息系统

公司运用信息化手段提高管理决策及运营效率，持续投入信息化建设资金，财务核算、采购入库、销售出库、客户订单、生产管理调拨等均使用用友 ERP 软件数据系统，对于办公管理启用了 OA 协同办公管理平台，外部信息发布公司使用集泰化工官方微信平台、集泰化工官方微博平台和集泰化工官方网站发布信息和产品推广。公司信息系统管理部门十分重视信息系统的安全，对信息系统操作授权严格遵守不相容职位相互分离原则，要求信息系统操作人员应定期更换密码。

(2) 内部信息沟通

公司内部将腾讯企业邮箱、公示牌等用于内部沟通、传达与管理，并通过腾讯邮箱企业

网盘为全公司范围内提供信息共享、下载等。公司内部采取定期与不定期的工作简报、专项报告、调查、面谈、培训等信息沟通方式，保证公司高管层能全面及时了解公司经营信息，并通过各种例会、办公会等方式进行决策，将内部存在的风险消灭在萌芽状态。

（3）外部信息沟通

公司制订并发布了《关于规范公司信息发布管理制度的通知》和《关于公司员工对外宣传的若干规定》，通过品牌推广部、董事会办公室等部门严格的审核、监督、管理流程，确保网络媒体、内部刊物等信息内容真实、准确且符合法律、法规，并进行科学合理的传播。公司授权市场销售部与客户签订合同或合同变更，处理方式依据《合同评审程序》。客户以书面或口头等方式，向市场销售部、客服部提出抱怨时，必须将抱怨事实依据《顾客投诉处理程序》；为持续改善产品质量与服务，更好地满足客户需求，制定了《顾客满意度调查指导书》，只要客户有需求都会及时受理，通过此类方式收集外部信息，建立良好客户关系的同时，树立良好企业形象，提高企业的知名度、美誉度、资信度，为企业腾飞和持续发展提供好的环境。

（4）反舞弊控制

公司授权内审部全面负责和具体执行反舞弊工作，设立反舞弊监督举报箱，鼓励全体员工积极举报舞弊现象，举报人员有权要求内审部或审计委员会对举报处理情况进行反馈，公司奖励举报行为，并为举报人提供保障。

（5）信息披露

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等的有关规定，制定了《信息披露事务管理制度》和《重大事项报送制度》，通过分级审批控制保证各类信息以适当的方式及时准确完整地向外部信息使用者传递。公司董事会办公室负责对监管部门披露要求的及时获取及实时跟踪。公司公开披露的信息文稿由董事会办公室负责起草，由董事会秘书进行审核，在履行法定审批程序后加以披露。公司相关制度规定，信息披露相关当事人对所披露的信息负有保密义务，在未对外公开披露前不得以任何方式向外界透露相关内容。公司对所披露信息的解释由董事会秘书执行，其它当事人在得到董事会授权后可对所披露信息的实际情况进行说明。董事会办公室根据信息披露需要在全公司范围内收集相关信息，在该项信息未公开披露前，所有相关人员均应履行保密职责。

5. 内部监督

公司设有完善的内部监督体制，公司的监事会、独立董事、审计委员会以及公司的内审部都是公司内部监督体制的组成部分。日常性检查监督工作由公司监事会及内审部负责。

监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生，负责对董事会和高管层进行监督。

公司独立董事严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，了解、分析公司发展及经

营状况，对公司经营中的重大事项发表独立意见。

内审部是公司设置的内部审计监察机构，内部审计依规定对母公司及其各子公司/办事处（含控股子公司）财务收支及有关经济活动和内部控制制度的真实性、合法性、有效性进行监督和评价。

审计委员会是公司董事会下设机构，由公司董事中的 3 人组成，其中独立董事 2 人，主任由独立董事中有会计专业背景人士担任。审计委员会按照公司《审计委员会工作细则》，负责公司内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计，负责提议聘请或更换外部审计机构。

以上多个层次监督机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制充分、有效的执行。

6. 内部控制工作有关计划

公司将继续按照中国证券监督管理委员会以及深圳证券交易所的要求，不断完善公司的风险评估制度，针对风险评估中发现的情况，进一步完善公司的各项规章制度。

五、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《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，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：该缺陷造成的财产损失 $\geq$ 利润总额的 5%

重要缺陷：利润总额的 3% $\leq$ 该缺陷造成的财产损失 $<$ 利润总额的 5%

一般缺陷：该缺陷造成的财产损失 $<$ 利润总额的 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：

重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错误。

重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现

并纠正财务报告中虽然未达到或超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外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

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：

重大缺陷：财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 ≥ 500 万元。

重要缺陷：500 万元 $>$ 报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 ≥ 200 万元。

一般缺陷：财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 < 200 万元。

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：

公司主要通过缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作相关判定。

重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。

重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

六、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。

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。公司不断地进行内部控制体系完善工作。对于制度不够完善、缺失或已不适用的情况，公司按照关键控制活动对各项制度文件进行梳理，查找制度规定与实际执行的偏差，对制度缺失情况进行了识别，逐步修订、完善或废止了相关业务及管理领域的规章制度。

七、其他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。

广州集泰化工股份有限公司

二〇一九年四月二十六日