

# 沧州明珠塑料股份有限公司

## 2018 年度内部控制自我评价报告

沧州明珠塑料股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制规范》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方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司至 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

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。按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；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，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。纳入评价范围的主要单位包括：沧州明珠塑料股份有限公司及所属的全资及控股子公司芜湖明珠塑料有限责任公司、德州东鸿制膜科技有限公司、重庆明珠塑料有限公司、沧州明珠隔膜科技有限公司、沧州东鸿包装材料有限公司、沧州东鸿制膜科技有限公司、沧州明珠锂电隔膜有限公司。纳入评价范围的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：组织结构、发展战略、人力资源与薪酬、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、关联交易、全面预算、合同管理、信息系统等；重点关注的高风险领域主要包括：销售业务、采购业务、生产管理、存货管理、投资与筹资管理、工程项目管理、固定资产管理、关联交易、财务报告和募集资金的管理等事项。

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：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以公司税前利润为基数，重要性水平为公司税前利润的 5%，一般性水平为 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：

（1）财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ①公司高级管理人员舞弊；
- ②公司更正已公布的财务报告；

③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

④公司对内部控制的监督无效。

(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：

①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；

②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

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。

(3) 财务报告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：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失占公司资产总额 1%的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司资产总额 0.5%的为重要缺陷，其余为一般缺陷。

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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- ① 公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；
- ② 公司决策程序不科学，如决策失误；
- ③ 违犯国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；
- ④ 管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；
- ⑤ 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑥ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

### (三) 内部缺陷认定及整改情况

#### 1、组织机构

(1) 公司法人治理结构

按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他相关的法律规定，公司建立了规范的公司治理机构。股东大会是公司的最高权力机构，董事会对股东大会负责。董事会是公司的常设决策机构，依法行使公司的经营决策权，对经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定或交由股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责监督公司董事、总经理及其他高级管理人员依法履行职责、对公司财务状况、内部控制体系进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面主持公司经营管理工作，组织实施董事会决议。

公司董事会下设四个专门委员会：审计、战略、提名、薪酬与考核委员会。公司已形成股东大会、董事会、监事会与管理层之间权责分明、相互制衡、协调运作的法人治理结构。公司与控股股东之间在机构、人员、资产、财务、业务方面实现相互独立，与控股股东的关联交易中实行平等、公开、自愿的原则，及时完整披露关联信息。

## （2）组织结构

公司根据经营管理需要，吸收先进企业经营管理经验，结合自身情况不断对公司组织结构进行优化，目前公司设有企管部、行政部、人力资源部、证券投资部、内审部、财务中心、规划发展部、国际业务部、研发部等职能部门。为了优化管理结构，2018年德州东鸿薄膜科技有限公司与德州东鸿制膜科技有限公司进行了合并，公司形成了以管道事业部、薄膜事业部、隔膜事业部为业务中心的管理体系，管道事业部下设沧州本部管道和管件、芜湖管道、重庆管道业务单位；薄膜事业部下设沧州薄膜、德州薄膜、重庆薄膜业务单位；隔膜事业部下设沧州隔膜和德州隔膜业务单位，公司职能部门与各业务单位按照公司制度和规定运行，公司职能部门服务于各业务单位，公司已经形成了与实际情况相适应的、成熟的运营模式。

## （3）内部审计机构

为确保公司财产安全、保障公司及股东利益，公司董事会下设审计委员会，审计委员会负责监督企业内部控制的有效实施情况和内部控制的自我评价执行情况，独立行使审计监督职权。内审部在审计委员会的指导下，独立开展公司内部审计、监督工作，采取定期与不定期的方式进行现场测试，综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、盘点统计、追踪复核、抽样和比较

分析等方法对公司开展财务审计、内控流程审计、重大事项及其日常经营活动审查，检查公司内部控制缺陷情况、评估经营效果和效率、评价风险管理等活动，对存在的问题提出建设性意见并进行追踪审计，出具独立的审计意见。定期将工作计划、审计结果上报董事会审计委员会，有效防范违规行为的发生，降低企业经营风险。

## 2、发展战略

公司在董事会下设战略委员会，负责公司发展战略工作，对公司长期发展战略、重大投资决策、重大投资方案、重大资本运作进行研究并提出建议。公司制定《战略管理制度》，明确公司发展战略制定、实施、评估和调整的程序，规范发展战略内容，增强企业核心竞争力和可持续发展的能力，不断壮大企业经营规模，适应快速发展的需要，从而保证公司战略目标的实现。

2018年，公司收购了母公司河北沧州东塑集团股份有限公司所持有的沧州银行6.32%的股权，本次投资的目的是为了推进公司实业加金融投资的发展战略，优化公司的产业结构，增强公司的盈利能力，提升公司整体竞争力和抗风险能力。

在国内军民融合快速发展的背景下，为了更好地利用资本市场，2018年公司出资人民币10300万元与北京中德汇投资管理有限公司设立了“军民融合产业并购基金”，旨在寻求对公司有战略意义的投资和并购标的，加快公司外延性拓展步伐。

## 3、企业文化

公司的企业文化是一个公司的灵魂，通过多年的文化积淀，沧州明珠构建了一套涵盖公司宗旨、公司愿景、公司精神、公司使命等内容完整的文化体系。

公司宗旨为致力于让客户满意、对社会负责、促企业发展；公司愿景为以民族繁荣昌盛为己任，锲而不舍，拼搏奋进，通过不懈的努力，将公司建设成跨地区、跨行业、多元化、国际化的大型企业；公司精神为敬业、诚信、卓越、高效；公司使命为我们致力于开发、研制、环保、安全、优质的塑料制品；公司的管理理念为尊重个人差异、善待诚实失误、鼓励自主创新、倡导学习成长。

2018年公司更加重视企业文化的培养，工作之余，公司通过举办趣味消防运动会、春季秋季运动会、棋类比赛等活动，丰富了职工的业余生活，在获得了相

关知识、身心得到了放松的同时，增进了员工间的亲密交流，增强了团队凝聚力。公司通过组织优秀员工、干部外出旅游、丰富职工食堂菜品、关爱困难职工等举措表现了公司在企业文化培养上的高度重视。

#### **4、社会责任**

公司积极承担社会责任，顺应国家和社会的发展，为社会提供质量优等产品、节约资源、保护环境、促进社会就业，为股东创造更大的效益，努力实现经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、社会、环境的健康和谐发展，从而达到共赢。

公司获得 2017 年度“市政府质量组织奖”，该奖充分证明我公司在质量管理、产品质量水平以及自主创新方面在我市处于领先地位。

公司车间配备了尾气实时监测和处理设备，在生产出高质量产品的同时，保证自然环境不受污染。公司领导不定期带领员工进行社会公益活动，通过组织员工无偿献血、组织进行志愿者服务、慰问困难群体、慈善捐款等方式承担着积极的社会责任。

#### **5、人力资源与薪酬**

公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律规定，结合公司实际情况建立了完整规范的人力资源管理体系，制定了员工聘用、辞职、退休、培训、薪酬管理、劳动关系、绩效管理等方面的管理制度。人力资源管理系统运行顺畅，通过有效的激励和约束机制，充分调动了各部门和各岗位员工的工作创造性和积极性，既为公司引进和培养了高素质的管理和技术人才，也为员工的发展提供了良好的环境和平台，为公司可持续发展提供了人力资源方面的保障。

公司人力资源部、行政部聘请外部专家为管理岗位和销售岗位进行专业培训，增强了工作责任心和团队意识，提升了自我认识，挖掘更多个人潜力，为公司业务人员带来更专业的销售技能、技巧，提升了销售队伍的凝聚力。

2018 年公司制定了《技术职务评聘办法》，该办法为技术人员开辟了新的职业发展通道，技术职务薪资与同级行政干部平等，突破了以前只有行政管理升职加薪渠道的局限，体现了公司对专业技术人才的重视。公司组织了“拜师大会”，以“师带徒”的模式快速促进新员工的成长，加快了公司的人才培养步伐，为技

术团队的建设和发展奠定了基础。公司每年评选优秀员工、优秀技工、优秀班组长、优秀中层、优秀工程师等，对个人工作表现给与了肯定。

2018 年公司推行以同岗同酬、岗技区分、突出技能、突出专业为重点的薪酬改革方案，该方案充分体现了更科学和公平的特点，薪酬改革方案在隔膜事业部进行了试点并取得了良好的效果。

报告期内，人力资源与薪酬管理控制流程设计合规，执行有效。

## **6、资金活动**

公司财务中心依据《会计法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》等法律法规，严格执行已制定的《财务管理制度》、《资金管理办法》、《全面预算管理制度》、《财务支出审批制度》、《支票领用管理办法》等财务管理制度，加强对资金活动的监管，严格控制资金的收支条件、程序和审批流程；执行《差旅费报销制度》、《子分公司借款管理办法》，严控费用报销、借款审批等流程。为了规范公司募集资金的存放、使用和管理，保障投资者的合法权益，修定了《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储、使用、管理、监督进行了明确规定。公司对募集资金进行专户存储，签订四方监管协议，严格控制募集资金的使用、投向变更等，内审部对募集资金使用情况进行监督。

公司产品出口和原料进口的结算货币主要是美元，汇率波动较大时，汇兑损益对公司的经营业绩会产生一定影响，为了防范和规避外汇波动风险，2018 年公司开展了金融衍生品交易业务，公司以此制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品交易业务的相关流程加以规范，对审批权限、管理及内部操作流程进行了规定，防范金融衍生品交易业务的风险。

报告期内，公司资金运营严格遵守相关制度规定，未发生违规事项。

## **7、采购业务**

公司制定了包括《物资采购奖励办法》、《办公用品采购及管理办法》、《供应商管理制度》在内的采购业务管理制度，降低了采购成本，充分调动相关人员的工作积极性，规范了采购各个环节的职责和审批权限，有效地防范了采购环节存在的风险，保证了采购工作流程顺利开展。

公司统筹安排采购计划，明确采购申请、审批、购买、付款等环节的职责和审批权限，并且期末对供应商进行综合评价，按照公司规定的审批权限和程序办

理业务，建立价格监督机制和应急机制，定期对采购流程进行检查，整改采购过程中的薄弱环节，保证物资采购满足公司生产经营需要。

在采购付款环节公司建立了严格的财务支出审批制度和授权审批制度，根据付款金额的大小，划分审批层级，明确审批权限，所有采购款项的支付必须经过授权领导的审批，保证资金的安全，并且定期向供应商发送函证对账，保证资金流动的健康。公司采购各环节按照公司制度执行。

公司对沧州本部所有子公司所涉及的辅材和五金材料进行了集中采购，对采购额度较大的辅材进行招标，通过集中采购的方式整合了资源，在一定程度上降低了采购成本，对全公司范围内的供应商进行重新梳理，对供应商进行全面评估，及时淘汰不合格供应商，其中采购方式对发展优质供应商起着促进作用。

报告期内未发生违规操作现象，采购与付款内部控制流程设计健全，执行有效。

## **8、资产管理**

### **(1) 固定资产**

公司行政部、规划发展部及各业务单位的机械动力部等职能部门按照各自的管辖范围管理公司固定资产。公司根据相关法规及实际管理结构修定了各层级《固定资产管理制度》。明确固定资产管理的岗位职责及相应的权限，做到职责相互制约，保证资产安全、健康。

报告期内，公司固定资产内控制度健全，合理，且执行有效。

### **(2) 存货管理**

公司在存货管理活动中，明确了物资的分类范围，针对不同物资制定了相应的管理办法，对存货的验收、领用、日常管理、清查盘点、退换货和报废处置等关键环节进行了有效控制，既使会计资料的完整性、账实相符性得到保证，从而又能有效防止因存货积压或短缺导致资金占用过量，存货价值毁损或生产中断等情况对企业造成的损失。

报告期内公司存货出入库记录真实完整，仓库中各类物资摆放整齐有序，仓库环境整洁，存货账实相符。公司关注存货减值迹象，报告期内未发生存货减值损失。

### **(3) 无形资产**



为了保证无形资产的安全并维护其价值，提高无形资产的使用效率，公司针对无形资产管理建立了《无形资产管理制度》，制度对无形资产的取得、日常管理、处置等重要环节做了明确规定。制度的制定符合国家要求的无形资产成本核算、摊销方法，保证无形资产财务信息的真实可靠。

## **9、销售业务**

公司十分重视销售业务，在内部控制流程中，针对不同产品，对销售的各个环节进行了规范和控制。明确了与销售环节相关的岗位职责和权限，不相容岗位分离，相互制约、相互监督。

销售控制内容包括销售价格管理、销售客户管理、销售合同管理、销售收入与订单管理、成本管理、销售折让与退货管理等相关业务流程。销售管理业务流程与公司实际销售情况相匹配，提高了销售工作效率，有效防范了销售风险，确保了销售目标的实现。

报告期内，公司销售管理流程中相关岗位职责明确，审批流程执行合规，商品价格制定合理，合同管理程序合规、有效，销售业务记录真实，公司根据市场变化及时调整销售策略，使公司销售费用合理化。

## **10、研究与开发**

公司高度重视技术研发工作，以市场为导向，积极开发和利用新技术，根据公司的发展战略和市场需求制定科学的产品工艺研发技术。公司制定了《产品开发研发项目管理办法》严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键环节，有效降低了研发风险，保证了研发质量，提高了研发工作的效率和效益。公司内部控制中明确了相关部门和岗位在研究与开发过程中的职责和权限，对立项、各阶段的研究成果、权利的申请等方面均制定了严格的控制程序。公司的技术骨干和关键技术人员等可能接触到核心技术的人员与公司签订保密协议，保证了公司研发项目的安全。对研发项目的资金使用设立严格审批权限，保证研发项目经费使用的合理性。

公司于2016年创立RTP项目组，投入大量资金引进了国内最先进的RTP管材生产线、有限元分析软件和配套的检测试验设备，经过近两年的研发和实验，公司RTP项目已经申请通过了4项专利，目前公司已经能够生产成熟的产品，公司产品已经通过国家石油管材质量监督检验中心进行检验，检验结果均符合相关标准。

报告期内公司研发管理流程中相关岗位职责明确，审批流程执行合规，相关研发文件保存完整，不存在违规操作的情况。

### **11、工程项目**

公司制定了《项目管理制度》，在内部控制中关于工程项目做了明确规定，规范了重大项目的立项与审批、工程设计与预算、项目实施、竣工结算、验收与付款等流程，明确了工程管理各个环节职责和审批权限，确保了可行性研究与决策、项目实施与价款支付、工程决算与审计等不相容职位相分离。

报告期间，公司的工程项目管理职责明确，审批权限清晰，手续齐全，相关项目文件保存完整，不存在违规操作的情况。

### **12、担保业务**

公司制定了《对外担保管理制度》，规范了担保业务的基本原则，建立了科学严密的担保管理程序，切实保证公司的财务安全，规避和降低了公司的经营风险。

报告期内，公司未发生对外担保事项。

### **13、业务外包**

公司制定了《业务外包管理制度》，规定了业务外包的范围、方式、条件等内容，明确外包业务开展的审批权限，外包业务采购环节内部控制，防范了业务外包的实施风险，确保业务外包管理过程中各个环节得到有效的监督和控制。

报告期内，业务外包管理流程设计有效，执行合规。

### **14、关联交易**

为了保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益，制定了《关联交易管理制度》。制度中对关联交易的范围做了明确规定，对关联交易定价及程序作了明确要求，公司与关联方发生交易时签订书面协议，协议遵循平等自愿原则。

报告期间，关联交易管理未发生违规现象。

### **15、财务报告**

公司制定了《财务管理制度》等相关财务制度，规范了财务管理流程，保证了财务信息的真实、完整、合法，明确了财务报告的编制、报送及分析利用，明确了财务工作的岗位职责，不相容职位分离。公司设置了独立的财务机构，规范

了财务管理和财务核算工作，明确了重大财务事项的判断处理、财务分析流程。

报告期间，公司财务报告编制格式合规，合并范围界定准确，合并抵消完整，财务信息披露真实、准确、完整。

## **16、全面预算**

根据公司要求制定《全面预算管理制度》，用于规范年度预算和项目经营预测。预算的编制工作由财务中心牵头执行，每年度各部门及子公司编制部门预算表及附表，分级编制，逐级汇总，形成公司的年度预算，报预算管理委员会审批。预算指标体系设计合理，导向性强，能有效保障预算在推动公司实现发展战略过程中发挥积极的作用。

报告期内，公司严格按照全面预算管理制度执行，不存在重大遗漏。

## **17、合同管理**

公司制定了《合同管理办法》，规范了公司的合同管理业务流程，对合同文本的审核和审批管理、合同的签订管理、合同的存档管理、合同的履行及监督管理等环节做出了明确规定。通过完善合同管理分级授权机制，强化对合同签署和执行的内部控制，防范和降低公司法律风险，切实维护公司的合法权益。

报告期间，公司严格按照合同管理办法执行，不存在重大遗漏。

## **18、信息系统**

公司已制定《计算机信息系统运行管理规定》等规章制度用于规范信息管理的采购、开发、变更、日常运行、机房场地的监控管理等。公司企管部负责管理与信息系统相关的事项，目前公司主要的运作信息系统有OA办公系统、金蝶财务系统等。在网络及信息系统数据安全方面，公司综合利用防火墙、路由器以及漏洞扫描、入侵检测等软件进行防范，并对网络传输的涉密或关键数据进行加密确保安全。

公司充分发挥OA办公系统的功能，开发了数十个审批流程，经办人员可以利用移动设备实施签批和关注工作进度，电子审批流程既减小了办理人员的工作强度提升了工作效率，又使得整个流程更迅速更便捷更规范，公司通过OA办公软件开发若干报表系统，使得生产经营数据得到有效利用。公司又向绿色节能的无纸化办公迈出了一大步。

报告期间，公司严格按照计算机信息系统运行管理规定执行，不存在重大遗

漏。

## **19、信息传递与沟通**

在信息传递与沟通方面，公司制定了《重大信息内部报告制度》、《内部信息传递管理制度》，明确公司重大事项的范围和内容、沟通方式和期限等，规范了公司重大信息报告行为，促进公司依法规范运作，切实维护公司和广大投资者的合法权益，规范了公司信息披露行为。

公司充分利用信息系统推进内部报告的流程，通过OA办公系统强化内部信息的流转和共享，公司各部门通过OA办公系统传送内部报告及文件，保证了公司内部信息沟通和传递的有效畅通。

报告期间，公司严格按照相关制度执行，不存在重大遗漏。

## **结论**

### **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或重要缺陷。

### **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或重要缺陷。

## **四、其他内部控制相关重大事项说明**

本公司没发生对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

沧州明珠塑料股份有限公司

董事长：陈宏伟

2019年3月12日