

深圳市沃尔核材股份有限公司

2018 年度内部控制自我评价报告

一、公司的基本情况

深圳市沃尔核材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1998年06月19日，经深圳市市场监督管理局核准登记注册，统一社会信用代码：91440300708421097F，注册资本126,184.9062万元。公司股票已于2007年4月20日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于辐射改性新材料行业。一般经营项目：化工产品，电子元器件的购销，高压电器设备，铜铝连接管，电池隔膜，热敏电阻（PTC 产品），橡胶新材料及原、辅材料、制品及线路防护元器件的购销（以上均不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；投资风力发电项目；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；高端控制、自动化设备的研发、集成；本公司产品的安装、维修及相关技术的咨询，高低压输配电设备购销。许可经营项目：热缩材料、冷缩材料、阻燃材料、绝缘材料、耐高温耐腐蚀新型材料、套管、电缆附件、电缆分支箱、热缩材料电子线和电源连接线、环保高温辐射线缆、有机硅线缆、有机氟线缆、热缩材料生产辅助设备、通信产品及设备的技术开发、生产及购销，高低压输配电设备生产制造，电力金具的研发及生产及销售。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，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，保护公司资产的安全、完整；

- 4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、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) 公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；

2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；

3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

(一) 控制环境

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》、《处罚条例》、《反商业贿赂管理作业指导》和《反商业贿赂自检表》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这

些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。截止 2018 年底，公司在职员工 6643 人，其中大专以上文化程度的员工有 1767 人；公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

公司通过二十年发展的沉淀和积累，秉承“成为新材料行业的领导者，用领先技术提供安全保护与智能连接”的企业愿景，以践行“企业成功、员工幸福、回报社会”为企业使命，坚持“客户导向、高质量、低成本、优服务”的经营理念 and “企业永远在如履薄冰、诚惶诚恐中生存和发展”的风险理念，培育“以人为本、体贴客户、团结互助、不断创新、勤俭节约、追求第一、感恩图报、光明正大、诚实守信、荣辱与共”的企业精神，恪守“艰苦奋斗、务实高效、合作共赢”的核心价值观，营造良好的企业文化氛围，并凭借品牌、技术、人才、市场、服务等强大实力，全力打造一个行业地位领先、竞争优势显著、企业特色鲜明、受社会尊重、引员工自豪的优质企业。

5、组织结构

公司按照国家法律、法规的规定、监管部门的要求以及业务发展需要，建立健全公司法人治理结构，设立了股东大会、董事会及其专门委员会和监事会等符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构；遵循权责划分明确、相互监督、相互制约和协调运作的原则设置部门和岗位，保证了公司经营活动的有序进行。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括

交易授权)的授权机制,并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督,公司逐步建立了预算控制制度,能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行;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,使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度,并聘用足够的人员,使其能完成所分配的任务。

(二) 风险评估过程

本公司制定了“成为全球客户的优质供应商”的长远整体目标,并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程,以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

(三) 信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统,信息系统人员(包括财务会计人员)恪尽职守、勤勉工作,能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制,使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责,与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通,使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

(四) 控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标,公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通,并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定,制定了财务管理制度,包括《资金管理制度》和《投资管理制度》等,并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序,以保证:

- (1) 业务活动按照适当的授权进行；
- (2) 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，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- (3) 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- (4) 账面资产与实存资产定期核对；
- (5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：
 - ①记录所有有效的经济业务；
 - ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；
 - ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
 - ④经济业务记录和反映在正确的会计期间
 - ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，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、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(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，公司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。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(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：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。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。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(五) 对控制的监督

本公司定期通过事前培训，事中抽查，事后审计的方式，对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

公司按照国家有关法律法规，结合本公司实际，通过制定《公司章程》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会审计委员会会议事规则》和《董事会战略与投资决策委员会会议事规则》等文件，建立了由股东大会、董事会、监事会以及经理层组成的公司治理结构，制定了规范的议事规则和决策程序，确保决策、执行和监督相互分离，形成了系统的治理框架，完善了公司的法人治理结构和内部控制体系。

2、日常管理方面

公司各部门和控股子公司均制定了完备的管理制度，形成了有效运行的制度体系。公司各部门制订了相应的岗位责任说明书，明确了岗位权责和任职资格条件，并贯彻不相容职务相分离的原则，各部门之间职责明确、相互协作、相互制

衡。公司根据经营战略目标，结合各控股子公司的经营和管理特点，制定其年度经营管理目标，进一步建立健全控股子公司绩效考核制度。

3、人力资源方面

公司秉承“以人为本”的理念，根据《劳动法》、《劳动合同法》及《工会法》等相关法律法规，并结合公司自身情况，制定了包括人力资源规划、招聘配置、培训开发、绩效管理、薪酬福利管理、劳动关系管理等一系列人力资源管理制度，建立健全了科学的人力资源引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等用人机制，并聘用胜任的人员完成岗位职责范围内的工作。

4、信息系统方面

公司持续推进信息化建设，努力打造智能制造。信息系统根据公司授权机制进行相应设置，各流程遵循公司制度严格执行。通过 Oracle ERP 管理系统、办公自动化 OA 系统、B2B 订单平台、CRM 客户管理系统、SRM 供应商管理系统、HR 人事管理系统、MES 制造执行管理系统和 RDM 研发管理系统等平台的应用，及时有效的反映了公司经营业绩，促进了经营信息在公司内部的充分沟通和共享。公司制定了《信息系统管理规定》、《信息系统风险防范管理办法》、《公司电脑管理规定》、《机房管理规定》、《电脑信息安全管理规定》及《ERP 用户授权管理规定》等制度，加强了信息传递与安全管理。信息系统人员恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。

（二）业务控制制度

1、基础管理方面

公司建立了月度经营分析会议制度，由总裁办组织总部及控股子公司各经营主体通过经营分析会议，就当月公司生产经营情况、财务情况、销售情况、研发情况、品质情况及项目实施等方面及时进行汇总分析，形成目标牵引、过程管控、结果导向的管理体系，为各级管理层提供了解集团发展方向、各经营主体经营情况的有效途径，保证公司的生产和经营活动的良性运行。在 2018 年度，公司荣获了深圳工业总会颁发的“2018 年度履行社会责任杰出企业”荣誉称号、荣获坪山区龙田街道“积极支持党建工作先进单位”荣誉称号。

2018 年年底，公司第一期信管系统开始上线，通过信管系统，为提升管理效率，联通企业内部相关部门、第三方征信平台，政府公共信用平台，实现各系统间信息交互，逐步实现信用数据共享。通过信管系统，有效提升信用、业务、

财务、客服、法务等部门协作水平，推动公司可持续健康发展。

2、采购供应管理方面

公司制定了《采购管理程序》、《采购绩效管理制度》、《采购招标管理办法》及《战略采购管理办法》等规章制度，合理地规划和设立了采购与付款业务的部门和岗位，提高物资的采购保障能力，规范了采购合同版本和竞标流程机制标准、完善了采购舞弊举报途径。公司采购采用预算管理机制，不断降低采购成本，确保公司各项采购物资的质优价廉，增强公司的市场竞争能力。

3、生产管理方面

公司制定了《生产过程控制程序》、《生产现场管理规定》和《生产设备设施管理规定》等规章制度，并通过 OrBit MES 与 Oracle ERP 管理系统的结合，加强生产技术的积累和创新发展，规范了公司生产管理的职责、流程和控制标准，保证环境因素和危害处于受控状态，确保产品交期和品质满足客户的需求，并使成本和费用控制在合理水平，资产的安全得到有效保障。

4、质量管理方面

公司通过 ISO9001 和 ISO14001、AS9100D 和 IATF16949 国际认证，制定了《年度质量管理目标》、《质量手册》和《质量成本管理规定》等规章制度，建立质量成本管理体系，强化质量预防的控制能力，避免质量事故的发生，提升顾客产品品质满意度，确保符合客户需求。

5、销售管理方面

公司制定了《客户信用管理制度》、《逾期应收账款催收管理规定》和《呆坏账管理办法》等规章制度，并通过电子对账管理系统，对客户信用管理、销售退回与调整、应收账款的风险防范等环节进行规范，加强了销售业务的监管管理体系。公司通过信用保险模式，有效降低坏账风险，保证了现金流的稳定性。

（三）资产管理控制制度

1、资金活动

公司制定了《资金支出审批程序及授权规定》、《商业汇票的管理规定》和《风险投资管理制度》等规章制度，规范资金收支和对外投资权限、决策程序及不相容岗位分离，严格执行货币资金支付的审批授权，每月盘点核对资金票据账实一致性。公司实施全面预算管理，明确各经营主体在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审核、下达和执行程序，强化预算约束。

2、实物资产管理制度

公司制定了《固定资产及在建工程管理办法》、《存货管理制度》等规章制度，对固定资产的购买、管理和处置以及工程项目的预算、决算、工程质量监督和工程造价管理等加以规范。公司对固定资产投资、设备维修投入等实施预算控制，并通过 Oracle ERP 管理系统、OA 协同办公系统及时记录资产信息，实时监控。对固定资产、存货等有形资产进行定期盘点，不定期抽检，明确了各种的权责及相互制约要求与措施，严格限制未经授权的人员对财产的处理，采取资产归口责任制管理等措施确保财产安全。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

1、募集资金制度

参照《上市公司证券发行管理办法》等相关规定，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，保护投资者利益，确保募集资金用于承诺投资项目的建设。公司对募集资金实行专户存储，已与银行、保荐机构签订了《募集资金四方监管协议》，明确了公司、保荐机构、募集资金专户存储银行对募集资金的管理和监督，以确保募集资金的使用合法、合规，保护投资者的利益。

2、投资管理制度

公司制定了《风险投资管理制度》和《对外投资管理细则》，明确了投资的审批权限和责任主体，建立了合理的审查和决策程序，从投资项目的可行性研究、评价评审、立项、过程监管、综合验收等方面对公司的投资活动进行了规范，强化风险控制，避免从事与公司战略发展目标不相符的业务，保证对外投资风险在公司可承受范围，推动执行层面管理工作向责任、风险、收益共担原则发展。

3、对外担保制度

公司建立了《对外担保管理办法》，明确担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容，严格规定了对外担保的审批程序和审批权限。

4、关联交易制度

公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信的原则，根据有关法律、法规及公司《章程》的规定，制定《关联交易公允决策制度》，将股东大会、董事会等对关联交易事项的决策权限进行了进一步的明确划分，对关联交易和关联方进行明确界定，明确了关联交易的回避制度及决策权限等。关联交易价格根据市场

价格确定，公司与关联方不损害公司及非关联股东合法权益，按照公司关联交易的决策程序审核批准，并按规定进行信息披露。

（五）工资费用控制制度

公司制定了《全面预算管理制度》，建立了费用控制系统及全面的预算体系，根据公司整体业绩增长和规模发展情况，预算年度费用额度。公司制定了《任职资格管理制度》、《职业生涯发展与晋升管理制度》和各系统《绩效考核管理办法》等规章制度，对薪酬体系和绩效体系等进行了梳理和优化，对全员进行考核并将考核结果与薪酬体系挂钩，完善了人力资源考核、评价、激励和约束机制，切实做到薪酬安排与员工贡献相协调，体现效率优先，兼顾公平。

（六）内部监督控制制度

公司严格根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》和证券监管部门的相关文件和要求，不断完善法人治理结构，及时修改公司章程，修订并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会战略与投资决策委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《募集资金管理制度》、《风险投资管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易公允决策制度》和《内部审计管理制度》等制度，形成了比较系统的治理框架文件，完善了公司的内部监督控制制度。

公司监事会负责对董事、高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。董事会审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查，以及重大财务事项审核等工作，确保董事会对经理层的有效监督。董事会审计专业委员下设独立的内部审计部门，配备了专职审计人员，通过不定期对公司各内部机构、子公司及公司对其有实际控制权的其他企业财务信息的真实性和完整性、内部控制制度实施等情况进行检查监督，并向审计委员会、公司管理层报告。公司制定了《举报制度》，通过举报电话、投诉论坛、电子邮箱等，为全体员工及外部相关各方提供了专门的反映问题的渠道，营造一个鼓励员工遵循诚实守信的职业道德和行为规范的工作环境。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

（一）加强公司内部控制，优化业务和管理流程，及时发现、改进内部控制缺陷，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善公司内部控制体系建设，保证内部控制的持续有效性。

（二）进一步完善预算编制、执行和评价监督相结合的管理体系，合理配置公司各类资源，优化支出结构，降低经营成本，提高资金使用效率，保证公司的正常有序经营和整体经营战略目标的实现。

（三）进一步完善内控监督的程序，加强内部审计部门的监督作用，提高内部审计工作的深度和广度，试点建立子公司/职能部门的内控风险地图，对于公司的风险控制与防范通过检查与培训的方式，建立事前、事中、事后三道防线风险进行规避与防范，确保公司合法合规，健康经营。

（四）持续开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

（五）确保信息披露透明，信息沟通渠道畅通，使集团经营信息和管理行为得以有效传达、监督和控制，降低公司经营和管理风险，全面提升公司核心竞争力和持续盈利能力。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，本公司管理层认为，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《内部会计控制规范—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。

深圳市沃尔核材股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十七日