

# 金浦钛业股份有限公司

## 2021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2021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、内部控制评价工作的总体情况

公司内部审计部门按照全面性、重要性、客观性原则对内部控制设计和运行的有效性实施评价工作，公司董事会根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，出具年度内部控制自我评价报告。纳入评价范围的主要业务和事项包括：

### （一）内部环境

#### 1、组织架构

公司已根据《公司法》《证券法》等法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会法人治理架构，制定了“三会”议事规则、总经理工作规则及相应规章制度，从制度上保障公司治理层、管理层各组织机构的规范运作，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡。股东大会为公司的权力机构；董事会对股东大会负责；经理层主持企业的生产经营管理工作，组织实施董事会决策并向董事会负责；监事会定期对董事会编制的定期报告进行审核并监督董事、高级管理人员的职务行为。

公司通过制定组织结构图、业务流程图、岗位职责说明书和授权指引等内部管理文件，明晰职责权限，提高运行效率。

#### 2、发展战略

公司董事会下设战略发展委员会，并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，公司已按照规定的权限和程序对发展战略和重大投资规划进行商议和决策，及时披露。公司根

据发展战略和目标，制定年度工作计划，编制全面预算，并将年度目标进行分解，落实到每一层级和岗位，确保战略目标的有效实施。

### 3、人力资源

公司遵循以人为本、科学有效的用人机制，结合企业发展和管理需求，以及人力资源现状，制定年度人力资源需求计划。随着社会就业大环境的改变，传统制造业的用工需求与新生代员工择业需求的结构化矛盾愈发凸显，公司在人才引进与开发方面面临一定的挑战。报告期内，公司建立起员工培训长效机制，营造尊重知识、尊重人才和关心员工职业发展的文化氛围；推进校企合作，大力推进员工继续教育和学历提升，持续推进职称申报和职业技能鉴定，完善关键岗位人员管理；按“只出不进”原则，推进劳务派遣员工置换工作，结合自然减员、自动化减员等措施，分批落实劳务派遣员工置换，规范人力资源退出机制；通过信息化技术完善考勤制度，建立员工电子信息库，根据实际状况随时更新，收集整理应聘人员简历，建立大数据库，做好人才储备工作。

### 4、社会责任

公司秉承企业发展与社会发展相互协调的理念，积极履行社会责任，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展，公司实现“重大人身伤亡事故、重大火灾爆炸事故、重大设备事故”为零的HSE管理目标。报告期内，严格执行《江苏省危险化学品企业安全生产二级标准化》和环境保护相关法律法规要求，推进过程安全管理（PSM）体系创建、启用危险废弃物全生命周期监控系统；建立常

态化新冠疫情防控管理工作机制，根据国家及省市区各级政府疫情防控管理要求，公司及时跟踪关注区域疫情发展态势，筑牢疫情防控线，保障企业生产运行平稳和员工身体健康。通过强化现场管理，加强HSE专项培训，组织开展各种应急演练，组织开展年度职业病危害因素检测评价，落实年度全员职业健康体检、转岗体检和劳动防护用品的征订发放，推进全员疫苗接种工作和落实封闭管控等措施，实现质量、环境、职业健康安全管理体系三体系规范运行。

## 5、企业文化

公司持续培育和打造以主业产业链为核心的企业品牌，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，注重发展成果惠及员工，不断提升员工的获得感、满足感、幸福感，实现文化理念与经营管理的深度融合。公司管理层一直致力于巩固党委、党团建设和工会组织建设，通过树立先进典型，弘扬正能量，引导和激发广大员工爱岗敬业、奋发向上、创新创效、争做贡献的工作热情。2021年，子公徐州钛白获得全国总工会颁发的“模范职工之家”荣誉称号。

### （二）风险评估

公司根据战略目标及发展规划，结合不同发展阶段和业务拓展情况，对与实现控制目标相关的风险进行识别和分析。

公司识别内部风险主要关注生产安全、员工健康、环境保护等安全环保因素，财务状况、经营成果、现金流量等财务因素，经营方式、资产管理、业务流程等管理因素，研究开发、技术投入等自主创新因

素，董监高的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素，关联交易、对外担保、对外投资、信息披露等合规管理因素。

公司识别外部风险主要关注经济形势、融资环境、产业链延伸、资源供给等经济因素，环保安全法规、政策监管要求等法律因素和疫情防控政策因素，技术进步、工艺改进等行业技术因素。

通过持续收集与风险变化相关的信息，确定风险承受度，及时调整公司的风险应对策略，确保公司的经营管理活动符合国家法律法规和政策监管的要求，充分保证公司规范运作、可持续发展，实现公司价值最大化，保障股东权益。

### **（三）控制活动**

公司根据风险评估结果，结合风险应对策略，综合运用以下控制措施：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制。实施有效控制的重要业务和事项包括：

#### **1、资金活动**

公司已制定《筹资管理制度》《募集资金管理制度》《委托理财管理制度》《证券投资管理制度》《外汇套期保值业务管理制度》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，加强资金管理和商业票据风险防范，识别并关注主要风险来源和风险控制。报告期内，通过编制资金日报表、月报表、现金流量表，及时动态的反应资金收付情况和存量情况。

## 2、采购业务

公司制定《采购管理办法》《供应商管理规定》，并依托ERP信息化系统，规范和优化请购、审批、购买、验收、付款等环节的职责和审批权限，健全和优化供应商管理及评审工作。国内外疫情反复，加之能效双控政策的实施，导致大宗原材料市场不确定性风险大增，尤其是硫酸市场价格波动明显。公司密切关注原材供应市场变化，优化采购周期，调整采购频次；同时，优化了各类辅材采购标准，持续推进可替代物资的采购，借助1688采购平台实现通用标准化物资线上询比价流程。报告期内，采购业务内控评价的重点为新增供应商管理和采购价格管理环节。

## 3、资产管理

公司已建立资产日常管理和定期清查相关制度，通过对资产的取得、登记、运行、盘点、处置等各流程环节的管控，保证资产安全。存货管理重点关注库存的合理性，固定资产管理重点关注生产设备的持续稳定运转和日常维护。报告期内，公司根据营运管理目标，适时调整产成品周转速度和原材料采购进度，严控存货积压或短缺风险；严格执行设备日常维护保养和大修理计划，强化关键设备运转的监控，逐步建立设备生命周期管理，推动设备管理体系建设，防范设备使用效能低下、维护不当造成的生产事故风险。

## 4、销售业务

公司已制定一系列销售管理相关制度，内容涵盖定价管理、授信管理、客户管理、销售合同管理、发货与结算管理、应收账款管理、

售后管理等方面，借助ERP信息化技术，规范销售、发货、收款等环节的职责和审批权限。公司充分利用两厂两地的优势，区分产品适用类型、客户结构，协同平衡销售策略，创新销售激励考核，确保销量最大化。报告期内，销售业务内控评价的重点为客户信用管理和收款管理环节。

## 5、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。公司通过配备合理的研发人员，建立研发、生产、销售过程的联动机制，积极推动研发成果的转化应用。报告期内，公司持续推进钛白粉在色母、涂料、油墨等使用体系的应用研究，以技术研究促销售并服务于销售，实现油墨领域良好的应用拓展，锐钛产品以优良的白度及亮度在全国独领风骚。2021年全年获得授权专利28项，其中发明专利1项、实用新型专利27项；申请实用新型专利14项，发明专利2项。研发创新成果显著。

## 6、工程项目

公司已建立完善的工程项目管理流程，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，控制工程成本。报告期内，公司的工程建设项目主要围绕提升产能、提质降耗、节能减排和改善安全环保的目标开展技

术改造，重点项目如钛石膏减量、雨污改造、尾气超低排放改造和包装线智能改造升级等工程均按照管理要求进行立项、施工，工程成本严格按照预算进行控制。

## 7、担保业务

公司已制定《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，规范担保业务管理，防范担保业务风险。内部审计部门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监督管理。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，并及时进行了信息披露。

## 8、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》，明确划分了公司股东大会、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，公司及子公司发生采购原材料、房屋租赁、运输业务、商业保理等日常关联交易，均属于公司的正常经营行为，交易定价公允，且已按规定报董事会审议、股东大会批准，并及时进行了信息披露。

## 9、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》，明确股东大会、董事会和管理层对外投资项目的审批权限和决策程序，规



范各投资事项的投资范围、资金来源、投资管理、信息披露等内容。报告期内，公司对全资子公司（商业保理公司）减资的议案，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，审计部对决策审批流程、减资执行进展进行跟踪了解。

## 10、财务报告

公司已建立完善的财务报告制度，严格执行会计法律法规和《企业会计准则》等相关规定，并制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规范公司财务报告编制、报送等环节的流程，保证财务报告的完整、真实。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、公司是否及时履行信息披露义务、财务报告是否能够提供经营管理者有效决策依据。

## 11、全面预算

为确保公司年度目标的实现，公司建立健全全面预算管理制度，明确各责任单位、各责任部门在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。公司全面预算体系涵盖经营预算和财务预算，通过预算分解明确责任的方式，落实预算执行责任制，将预算执行结果与预算责任单位及预算部门绩效考核挂钩；通过定期召开预算分析例会，对比预算目标与预算执行效果，全面分析经营管理状况和存在的问题，确保实现预算管理目标。

## 12、合同管理

公司已建立完善的合同管理流程，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，重大合同实行集体决策，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，并通过ERP信息化技术固化合同会签审核流程、规范合同专用章用印管理，实现合同签订流程信息化管理；财务部门严格按条款跟进合同履行进度，防范违约风险。

#### **（四）信息与沟通**

公司已建立《重大信息内部报告制度》《外部信息使用人管理制度》《信息披露事务管理制度》，明确内外部相关信息的收集、处理和传递程序，以保证信息及时沟通，确保重要信息应当及时传递给董事会、监事会和经理。公司对信息系统实施归口管理，配备专业技术人员负责信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入和输出、网络安全等工作；公司定期召开工作例会，讨论公司生产经营、安全环保、党建工作等各项重点工作和重点项目的落实情况，协调解决各企业、各部门遇到的困难和问题，保持管理层、相关部门及基层单位畅通的沟通渠道。

#### **（五）内部监督**

公司已根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，制定《内部审计制度》《内部控制制度》，明确内部审计部门在内部监督中的职责权限，规范内部控制评价的方式、范围、程序和频率。

报告期内，内部审计部门根据上市公司规范运作指引的修订要求，规范和扩大内部审计部门的日常监督和专项监督范围，对公司建立与实施内部控制的情况进行常规、持续的监督检查，对关联交易、对外

投资、经营活动、对外担保、关键管理人员内部控制的重大变化进行专项监督。

### **三、内部控制评价的依据、范围、程序和方法**

#### **（一）内部控制评价工作依据**

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组织开展内部控制评价工作。

#### **（二）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、南京金马供应链管理有限公司、南京金浦商业保理有限公司、南京金马资源利用有限公司，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%。

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。

#### **（三）内部控制评价程序和方法**

公司内部审计部门负责内部控制评价的具体组织实施工作，内部控制评价程序包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、沟通缺陷整改措施和时间进度、编报评价报告等环节。

内部控制评价工作方法：评价工作组对被评价单位和部门进行现场测试，综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位和部门内部控制设计和运行是否有效的证据，按照评价的具体内容，填写评价工作底稿，结合缺陷认定标准对内部控制缺陷进行定量和定性分析。

#### 四、内部控制缺陷及其认定情况

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。公司确定的本年度内部控制缺陷认定标准如下：

##### （一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后 错报 > 利润总额的5%
重要缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后 利润总额的1% < 错报 ≤ 利润总额的5%
一般缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后 错报 ≤ 利润总额的1%

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

评价等级	定性标准
重大缺陷（单独缺陷或连同其他缺陷导致	1、控制环境无效。
	2、董事、监事和高级管理人员的舞弊行为。

不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。)	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。）	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	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## （二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

1、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确定。

缺陷认定	定量标准
重大缺陷	直接财产损失 > 利润总额的5%
重要缺陷	利润总额的1% < 直接财产损失 ≤ 利润总额的5%
一般缺陷	直接财产损失 ≤ 利润总额的1%

2、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：

- a) 严重违反国家法律法规或规范性文件；
- b) 重大决策程序不科学；
- c) 重要业务制度缺失或制度系统性失效；
- d) 重大或重要缺陷不能得到整改；
- e) 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）内部控制缺陷认定和整改情况**

#### **1、财务报告内部控制缺陷认定和整改**

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和整改**

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。

针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，评价工作小组通过现场沟通反馈，已及时进行整改。本年度内控评价工作也注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务流程、管理现状和风险水平等相适应，并随着企业实际情况的变化及时加以调整。未来，公司将继续梳理和优化业务流程、完善内部控制制度设计、规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司合法、合规、高效运转。

### **五、对上一年度内部控制缺陷的整改情况**

上一年度公司内部控制不存在重大和重要缺陷，实际管理过程的一般缺陷已采取相应的整改措施，通过制度修订、流程优化和提升信息化管理水平的方式，确保内部控制设计与执行的有效性。

### **六、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

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的认定情况，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。

董事长：郭彦君

金浦钛业股份有限公司

二〇二二年四月二十八日