

# 沧州明珠塑料股份有限公司

## 2011 年度内部控制自我评价报告

沧州明珠塑料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是河北省辖区2011年度首批实施内部控制规范试点的上市公司，公司董事会制定并披露了《内部控制规范实施工作方案》，成立了内部控制领导小组和内部控制执行小组，聘请专业咨询机构，对照《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关规定，对公司现有内部控制程序及制度进行了梳理检查，并整改完善，通过试行，最终形成《内部控制管理手册》，进一步健全了公司内部控制体系，有效提升公司风险防范和控制能力。

公司董事会依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求，对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

### 一、公司的基本情况

沧州明珠塑料股份有限公司是以沧州明珠塑料制品有限公司为主体，于2001年7月8日依法整体变更而来的股份有限公司。

经中国证监会证监发行字(2006)168号文核准，公司于2007年1月10日在深圳证券交易所首次采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A股）1,800万股。公司股票于2007年1月24日在深圳证券交易所上市。

截至2011年12月31日，公司注册资本为人民币30,165.48万元。公司法定代表人：于新立。公司注册地址：河北省沧州市沧石路张庄子工业园区。公司经营范围：聚乙烯燃气给水管材管件、排水排污双壁波纹管管材管件、硅胶管管材管件及其他各类塑料管材管件的生产与销售，并提供聚乙烯塑料管道的安装与技术服务，以及生产与销售聚酰胺薄膜、聚酰亚胺保鲜膜，聚酰胺切片及其它塑胶制品，生产和销售锂离子动力电池隔膜产品。公司主要产品为燃气、给水、排水、通信用聚乙烯管材管件、BOPA薄膜制品和锂离子电池隔膜产品。

### 二、内部控制目标与基本原则

为促进公司规范运作与健康发展，健全自我约束机制，提高公司盈利能力，

保障公司经营战略目标的实现，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规、规章等的有关规定，按照建立现代企业制度的要求，在董事会、管理层及公司员工的共同努力下，公司已经建立起一套较为有效的内部控制体系，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了内部控制制度及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供了合理、有效的保障。

### （一）内部控制目标

- 1、建立和完善现代企业制度，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理合法、合规；
- 2、建立行之有效的风险控制体系，强化风险管理，提高风险意识，确保公司各项经营活动健康有序地运行，保护投资者的合法权益；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，防范、纠正错误及舞弊行为，保护公司财产的安全与完整；
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、合法、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得到有效贯彻执行。

### （二）内部控制基本原则

- 1、合法性原则：内部控制应当符合国家有关法律、法规的规定和有关政府监督部门的监管要求；
- 2、全面性原则：内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各项业务、事项和所有人员，任何人都无超越内控制度的权力；
- 3、重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；
- 4、制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率；
- 5、适应性原则：内部控制应当与企业经营规模、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；
- 6、成本效益原则：内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### 三、内部控制自我评价的程序和方法

公司内部控制自我评价是按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》及公司《内部控制评价管理制度》的要求进行。根据本公司的实际业务情况，组织了管理层为负责人的自评领导小组和工作小组，公司执行流程操作和控制活动的人员对所负责执行的内部控制活动的执行有效性进行评价，经部门领导审核后，形成内部控制自我评估汇总结果，报审计委员会审核、董事会审议通过。

在评价过程中采用了个别访谈、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，进行现场测试，收集相关资料，如实填写评价工作底稿，识别与分析内部控制缺陷。

### 四、内部控制框架

#### （一）内部控制环境

##### 1、治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，行成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司建立了股东会、董事会、监事会为主要框架的公司治理结构，股东大会是公司的权力机构，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权，董事会建立了战略、提名、审计、薪酬与考核四个专业委员会，提高董事会运作效率。监事会是公司的内部监督机构。

##### 2、组织机构

公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过《沧州明珠塑料股份有限公司章程》、《沧州明珠塑料股份有限公司股东大会会议事规则》、《沧州明珠塑料股份有限公司董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《沧州明珠塑料股份有限公司信息披露管理制度（修订稿）》、《沧州明珠塑

料股份有限公司控股子公司管理制度》、《沧州塑料股份有限公司对外投资管理办法》等相关规定，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限。公司及其子公司实行矩阵式管理，根据职责划分，设立了人力资源部、财务部、企管部、内审部、证券部、行政部、新产品研发部等总公司职能部门及薄膜、管道两大事业部。公司与控股股东及其关联企业在业务、机构及财务等方面始终完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 3、内部审计

内审部独立行使内部审计职权，对董事会审计委员会负责并报告工作。内审部在审计委员会领导下，依照国家法律法规和公司《内部审计制度》的要求，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。其负责人由董事会任命，保证了审计部机构设置、人员配置和工作的独立性。内审部通过执行综合审计或专项审计业务，对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查。对在审计中发现的内部控制缺陷，依据缺陷性质按照既定的汇报程序向管理层、审计委员会、董事会及监事会报告。

### 4、人力资源与企业文化

公司制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，其核心体现为“学习、竞争、坚韧、发展”的管理理念，将职业道德修养和专业胜任能力作为选聘员工的重要标准；同时建立并完善了人才开发机制，合理配置公司的人才结构，建立了以绩效为核心的分配激励制度，并定期对专业人员进行培训和考核。

《沧州明珠塑料股份有限公司员工手册》明确规定了员工的招（选）聘、培训、考核、薪酬、社会保险、退出等方面的办理事项。人力资源部为每个岗位制定了岗位说明书，明确每个岗位的责任和权限。

公司企业文化的宗旨是“明珠人以明珠般的品质，赋予您明珠般的价值”，公司根据现代企业制度建立了一套规范的经营管理流程，塑造企业核心价值观，并不断对核心价值观进行维护、延续和创新。公司始终追求“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，将企业建成具有国际影响力、竞争力的跨国企业”。同时将核心价值观贯穿于自主创新、产品质量、生产安全、市场营销、售后服务等方面的建设中，着力打造能够让消费者长久认可、在国内

外市场上彰显强大竞争优势的品牌。通过企业文化的建设与传播,倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新及团队合作,并基于公司健康发展、持续发展的目标强化员工的风险意识。

## **(二) 风险评估**

为促进公司持续、健康、稳定地发展,实现既定经营目标,公司根据制定的发展策略,结合不同发展阶段和业务拓展情况,全面、系统、持续地收集与企业风险管理相关信息,及时进行风险评估,风险识别和风险分析,并根据风险容忍度相应调整风险应对策略。

公司内审部负责本公司风险评估,对于公司面临的经济法律环境、重要的经营活动和重大项目,可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等风险在内的信息进行评估。风险评估的主要内容包括:公司面临的风险是否有变化,风险的严重程度是否有变化,现有的控制措施是否能合理应对风险。如有任何的变化,需立即提请风险涉及部门沟通解决应对,对可能出现的风险按其发生的可能性及其影响程度,确定关注重点和优先控制的风险。

## **(三) 控制活动**

### **1、不相容职位分离**

公司对各业务领域均对不相容职位进行识别与梳理,通过制度、组织结构与岗位职责等的规定,保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。对业务实施中的各个环节中的不相容职务,如销售政策制订与销售、销售与收款、采购与货物验收等进行识别,并通过流程规定和岗位设置与职责明确保证不相容职位相分离。

### **2、授权审批控制**

公司有完善的授权审批控制体系。《公司章程》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》等规定了股东大会、董事会、独立董事及总经理在经营方针、对控股子公司管控、投资计划、担保业务、关联交易等公司重要事务的审批权限。《财务制度》、《岗位管理办法》、《销售管理制度》、《合同管理制度》等制度规定了日常经营管理中各种事项的审批权限,经过授权审批的业务方能进行办理。

### **3、会计系统控制**

公司执行《企业会计准则》，在公司的《财务制度》中，对公司会计政策的制定和会计科目的维护、会计凭证的处理、非经常事项或特殊事项的会计处理、期末关账程序的运行与审核等进行了详细的规定，公司的会计事务按照相关规定执行，保证会计资料真实完整。

#### **4、财产保护控制**

公司制定了《财务管理制度》，对存货、固定资产、在建工程等实物资产规定了日常管理和定期清查要求，并对货币资金、应收账款、存货、固定资产等主要资产建立了管理制度和相关管理程序，保证公司的各项资产有确定的保管人或管理部门，严格限制未经授权人员接触和处置资产，分别实行定期财产清查和不定期抽查相结合的方式进行控制，做到账实相对，合理保证公司资产安全。

#### **5、运营分析控制**

公司管理层在实际经营过程中，对公司运营中产生的生产、购销、财务等方面的信息，进行收集与统计，综合运用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期对公司的运营情况进行较为全面的分析，对发现的问题和运营执行偏差分析原因，提出解决或改进办法。

#### **6、绩效考评控制**

公司每年根据上年的销售业绩等情况制定了本年度《绩效考核管理方案》，在股份公司年度绩效考核方案的基础上，各事业部制定本事业部范围内的《绩效考核管理方案》。依据上述方案，公司对全体员工的业绩进行定期考核和评价，帮助员工改善绩效，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

#### **7、危机管理控制**

公司对可能发生的重大风险或突发事件制定了应急管理规定，明确了部门责任和工作流程，增强了公司的应急处理能力。

#### **8、独立稽核**

公司设置了内审部，对资金管理、销售管理、资产管理、物资采购、合同管理、付款流程、薪酬管理等经济业务及其产生的信息和数据进行核查，监督企业业务活动设计与执行的有效性。

### **（四）信息与沟通**

公司在运营管理过程中建立了快速、流畅的信息处理系统，利用公司网络化办公系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、子公司以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

### **1、信息与沟通制度**

公司建立了正式的定期例会制度，副总经理、财务负责人及各部门负责人在其分管、协办范围内可提出专项议题提案，提交工作例会讨论，定期例会制度的施行，加强了各部门、上下级之间的信息通畅和保障了各事业部和职能部门在决策时所需的信息。

### **2、信息系统**

公司企管部设立了信息中心，负责公司信息系统开发、变更、运行、维护等工作。采用了包括财务会计、采购管理、生产管理、仓存管理、成本管理、销售管理等模块的金蝶K/3系统，有利于财务会计系统准确、及时地反映各项经营管理活动的结果，从而为内部控制管理、决策提供有用的信息；公司的内部文件（主要包括请示、报告、通知、决定、意见、通报、批复、函、会议纪要等），原则上采用OA办公系统进行流转（有特殊要求的除外）。信息中心根据各部门的实际情况，对业务数据进行备份管理和日常维护。

### **3、举报机制**

股份公司审计委员会设立统一的举报电话和举报信箱。为便于复查核实，举报电话具备录音功能；原则上每周开启一次信箱并记录和保存举报舞弊信息的信件。股份公司举报途径的设置情况以文件或其他有效形式向全体员工公告，以方便员工可以通过举报机制提供舞弊信息。

#### **（五）对内部控制的监督**

公司的内审部门在审计委员会的指导下具体负责对公司内部控制设计的合理性和执行的有效性进行监督。内审部会同财务、企管、采购等有关部门相关人员组建内部控制检查评价工作组，公司内部控制运行情况每年进行检查监督，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议及解决进展情况等形成内部审计报告，向审计委员会报告。

### **五、主要内部控制措施执行情况**

公司多年来一直重视内部管理制度的建设，按照上市公司治理准则的具体要

求，公司建立了较为完善的内部管理制度体系。公司内部控制制度主要包括销售管理制度、采购管理制度、生产管理制度、质量控制制度、资产管理制度、人力资源管理制度、信息披露管理制度等等，涉及到公司经营管理的各个方面和每个环节。目前这些管理制度已经成为公司各职能部门的管理性指导文件并得到了有效的执行，对防范经营风险起到了有效的控制作用。现对公司主要内部会计控制制度的执行情况说明如下：

### **1、销售与收款管理**

公司通过《产品定价管理制度》、《销售管理制度》、《合同管理制度》、《财务管理制度》等制度，对产品定价控制、接受订单、交货配送、退货换货及赊销管理进行了规范，在岗位、权限设置上确保不相容的职位分离。

公司按照销售与收款业务流程的特点，薄膜事业部和管道事业部分别设置相应的内部控制制度，制定合理的销售计划，合理制定报价和组织生产，适时掌控生产进度，以保证准时交货，交货的种类和数量与客户订单之内容一致；应收账款明细与销货明细核对相符；应收账款能及时催收并查明逾期原因，并按规定计提坏账准备，呆账冲销都有相关管理层核准。

### **2、采购与付款管理**

公司管道事业部商务部、薄膜事业部市场部分别负责生产用原辅材料等的采购业务，公司制订了《采购管理制度》、《供应商管理办法》、《财务管理制度》等，对公司供应商的评估与选择、供应商后续管理、采购需求预测与采购计划、采购申请与审批、采购合同订立、到货验收入库、采购付款等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司的供应商评估、采购、货物验收和存货仓储保管由不同的人员或部门执行，保证了不相容岗位相分离。公司内部审计部定期或不定期对上述制度的有效性和执行情况进行审查与评估。

### **3、生产与存货管理**

公司制定了《存货管理制度》并完成了存物料入库与验收管理、物料的储存管理、物料的领用管理、物料的盘点管理以及废旧物料的处置管理等工作。在执行物料管理业务过程中，严格依照存货授权批准制度，确保不相容职责相分离，防范存货业务中的差错和舞弊，保护存货的安全、完整，提高存货运营效率。

公司规范生产管理制定了《成本核算办法》并完成成本归集、成本核算、成

本分配等工作，在成本管理过程中，确保不相容职责相分离。保证成本核算记录真实、准确、完整，确保财务报表真实、公允；成本核算符合国家法律法规、会计准则以及公司有关规章制度的要求。加强成本控制工作，实施全过程成本动态管理，提高公司竞争力。

#### **4、固定资产管理**

公司制订了《固定资产管理办法》，对固定资产的取得和验收、保管、处置和转移、会计记录、内部监督检查等都作出了详细规定。公司规定固定资产的取得须由使用单位申请，且须经相关部门主管核准，大额固定资产需要经过招标。公司每年至少组织一次全面的固定资产盘点，在核对固定资产账实相符的同时，也对固定资产的使用与维护保养进行核实。以此规范固定资产的操作，确保了固定资产价值的准确性。

#### **5、货币资金管理**

公司制订了《现金管理制度》、《财务管理制度》，公司的货币资金管理工作，包括货币资金管理职责分工、银行账户管理、现金管理、票据管理、银行印鉴管理、收付款程序均严格按照该制度执行。对公司的费用预算、授权审批、借支与报销程序等进行了明确规定，公司财务部在办理货币资金收付时，同时遵守上述规章制度。

#### **6、投融资管理**

公司制定了《对外投资管理制度》，对宏观经济、市场需求和竞争分析准确把握，充分进行市场调查和项目论证，优选投资项目，避免造成投资失误，或导致投资损失；避免投资资金遭到挪用或资金安排不合理，影响投资项目顺利进行。

公司融资分为信贷融资、债券融资、资本性融资。根据日常生产经营的需要合理确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，以控制经营风险和降低资金成本。针对募集资金的管理和使用，公司已经制定了募集资金使用制度，对募集资金的存放、使用和监督作了详细有效的规定。

#### **7、工资与薪金管理**

公司制定了《薪酬管理制度》、《关于绩效薪酬计提与发放的管理办法》等，涵盖了新入职员工薪酬的确定、员工岗位变动时薪酬的调整、薪酬分类及薪酬的发放等。合理规划员工薪酬，根据公司制度公平分配薪酬，充分发挥薪酬的激励

和约束机制的作用。

#### **8、对外担保的管理**

公司制定了《对外担保管理办法》规范公司的担保行为，控制公司资产运营风险，对对外担保的对象、决策权限及审议程序、担保风险管理等做出了具体规定。对照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，公司目前对外担保的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内部控制制度的情形。

#### **9、对控股子公司的管理**

公司制定了《控股子公司管理制度》，公司董事会、各职能部门根据公司内部控制制度，对控股子公司的经营、财务、重大投资、信息披露、法律事务及人力资源等方面进行监督、管理和指导，规范了公司子公司的重大信息内部报告工作，明确子公司重大信息内部报告的职责和程序，加强对子公司的管理，控制子公司的经营风险。

#### **10、对关联交易的管理**

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公开、公平、公允的原则，不存在损害公司和其他股东的利益。并按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规定，明确规定了关联方的确定与审批、关联交易的审批、关联交易合同及执行情况的审核、关联交易的记录与审核、关联交易的监督与信息披露等。关联人之间转移资源、劳务或义务的行为不论是否收取价款，都属于关联交易，在执行关联交易业务过程中，应确保不相容职责相分离。

#### **11、对信息披露的管理**

依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司制定了《信息披露管理制度》，公司董事会秘书负责按照监管部门披露要求，及时获取并跟踪需要披露信息，在履行法定审批程序后加以披露。公司按时在中国证监会指定的报刊或网站上披露信息。

股份公司对外披露的报告可分为定期报告和临时报告。其中，定期报告包括年度报告、中期报告和季度报告；临时报告是指除定期报告之外的其他公告，包括但不限于重大事件公告、股东大会决议、董事会决议、监事会决议、应披露的交易、关联交易、其他应披露的重大事项。

### **六、对公司内部控制的总体评估**

建立健全公司的内部控制并保证其有效运行，是本公司管理层的重要职责。公司结合自身的经营特点和风险因素，建立了较为完善的内部控制制度，并且得到了较好的贯彻和执行，在公司经营的采购、生产、销售等各重要环节、对外担保、重大投资、关联交易、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。

根据《企业内部控制基本规范》和相关规范标准对公司内部控制设计的合理性和运行的有效性进行评估，报告期内，公司内部控制体系健全有效，形成了较完整严密的公司内部控制制度体系，且公司能遵循内部控制的基本原则，使得内部控制管理体系得到有效运行。

沧州明珠塑料股份有限公司

2012年2月28日