

关于南方建材股份有限公司 内部控制的鉴证报告

天健审（2010）2-132号

南方建材股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的南方建材股份有限公司（以下简称南方建材公司）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2009年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供南方建材公司2009年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。

三、管理层的责任

南方建材公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2009年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息

审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，南方建材公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李永利

中国·杭州

中国注册会计师：刘绍秋

报告日期：2010 年 4 月 16 日

南方建材股份有限公司

2009 年度内部控制自我评价报告

为了提高公司的治理水平和规范运作水平,保护投资者合法权益,公司依据《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求,建立了适应本公司经营发展的内部控制体系,设立了监督内部控制执行的职能部门,确保按内部控制制度有效执行,不断提高公司管理水平和风险防范能力。

一、公司内部控制综述

(一) 内部控制组织架构

按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和公司章程的规定,公司设立了符合公司治理要求的内部控制组织机构,规范公司运作。

股东大会是公司权力机构,依法行使其职权,能够确保所有股东,特别是中小股东享有平等地位,确保所有股东能够充分行使自己的权利。

董事会是公司的决策机构,向股东大会负责,由 11 名董事组成,其中独立董事 4 名。董事会按功能下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会,对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决策或提交股东大会审议。

监事会是公司的监督机构,由 5 名监事组成,负责对公司规范运作进行监督,对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督,依法履行检查公司财务的职责,对公司内部审计部门开展日常审计工作进行业务指导。

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。公司职能部门包括办公室、证券部、投资发展部、经营管理部、财务部、人力资源部,在管理层的领导下负责协调、管理公司的内外综合管理事务。公司设立了内部控制检查监督机构——稽核部,稽核部直接对董事会负责,负责监督公司内部控制的执行情况。

公司各控股子公司建立完善的法人治理结构,包括决策系统、执行系统和监督反馈系统,并按照相互制衡的原则,参照母公司的模式设置相应的内部控制组织机构。

(二) 内部控制制度建立健全情况

根据《上市公司内部控制指引》的要求,公司已建立起一套较为完善的内部控制体系,并不断进行完善。公司的内控管理体系贯穿于经营活动的各个方面,主要包括公司购货、存储、销售等经营环节的授权、执行流程控制;财务核算、资金风险管理、融资担保、赊销管理等财务活动控制; ISO9001: 2000 生产服务质量管理体系、内部审计、人力资源管理、信息系统安全管理等其他内部控制;还包括对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金

使用、重大投资、信息披露管理等重点控制活动的内部管理。上述内部控制制度的建立健全和有效执行，确保公司各项管理工作合法合规、有章可循，为公司的持续健康发展奠定良好基础。

（三）内部审计部门工作情况

公司的内部审计部门独立于其他被审计部门，直接对董事会负责，配备 5 名专业人员。根据公司《稽核管理办法》、《基建维修管理办法》规定，稽核部对公司分、子公司开展日常内部审计，涉及经营管理、财务核算、绩效考核、往来清收、基建及维修工程项目审计等方面。

本年度公司内部审计部门按照审计程序，对 16 家分、子公司实施中期、年度效益稽核，对 1 家分、子公司经理离任进行离任审计，对 7 家分、子公司进行资产清查、清算审计专项工作，检查分、子公司内部控制制度的执行情况，提出财务审计建议 60 余项；对 84 项基建维修预（决）算项目实施审计，对 4 项设备采购项目实行招投标审计，经内部审计，2009 年公司节约工程费用 487 万元。内审部门对在监督检查过程中发现的问题，及时提出控制管理建议，并督促相关部门及时整改，确保内控制度的有效实施，保障公司的稳定发展。

（四）2009 年公司为建立和完善内部控制所做的工作及成效

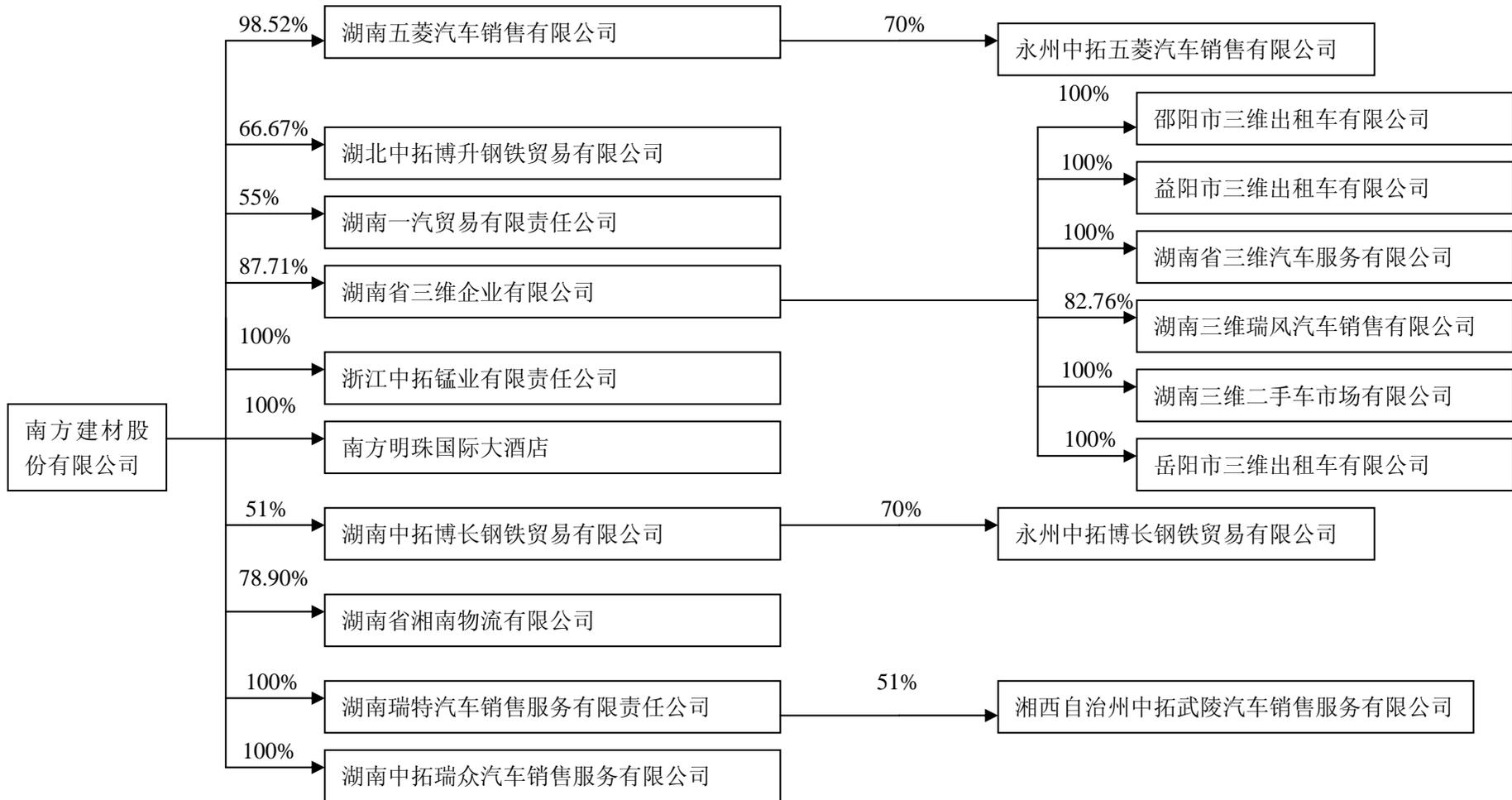
2009 年公司继续深入开展上市公司治理专项活动，为进一步建立和完善内控制度，根据新发布的相关法律、法规及规范性文件的要求制定和修改了《公司章程》、《突发事件应对管理暂行办法》、《公司募集资金管理制度》、《高层管理人员考核激励试行办法》等规范性运作规则，建立健全了公司治理制度。

随着公司对资产结构、业务结构、人员结构进行调整与优化，公司经营走向良性发展，着重加强经营管理和财务控制，制定和修改了《分子公司经济合同管理办法》、《期货套期保值管理办法》、《业务内勤直管办法》、《进口汽车部购销存管理暂行规定》、《公司预算管理办法》、《事业三部整车购销存结算管理办法》等管理制度，保证业务规范操作，使公司业务规模的扩大得到管理支撑。公司强化信息化建设，通过使用 SAP 系统、汽车维修引擎系统等信息管理系统，对公司本部及控股子公司的应收账款、商品购销存、合同执行、付款进度等进行及时有效的管理控制，合理防范经营风险和财务风险。

二、重点内部控制活动

（一）对控股子公司的内部控制

1. 控股子公司控制结构及持股比例表如图：



2. 对控股子公司的控制管理

公司制定了较为规范的管理制度和 workflows，加强对控股子公司的管理。公司向控股子公司委派董事、监事及高级管理人员，明确其职责。制定控股子公司重大事项报告制度，控股子公司产权变动、重大投资、资产抵押、红利分配等事项须经公司审核后履行审议程序。同时，公司明确了经理层对控股子公司的管理职责。

公司对控股子公司财务实行集中管理。公司对控股子公司财务人员实行统一委派、统一管理，定期实行岗位轮换。对控股子公司的资金实行集中控制，由公司统筹安排整体融资计划，各控股子公司与银行签订的年度授信协议需事前报公司批准。对控股子公司投资、费用实行预算控制。

公司对控股子公司的经营管理实行事前、事中和事后的流程控制管理。子公司的全年购销协议、二级网点设置协议、资产租赁、月度采购计划、购销合同等重大事项均须报公司审批。公司建立成员公司内部信息交流平台，及时传递信息，实现资源共享。公司定期召开经营活动分析会，了解、检查控股子公司经营情况和财务状况，使子公司的经营处于受控状态。

公司制定各控股子公司的年度经营目标和考核办法。通过对控股子公司实施绩效考核，激发控股子公司员工积极性，确保控股子公司经营目标的顺利实现。

（二）关联交易的内部控制情况

公司关联交易的审批和决策程序，严格按《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》执行，董事会、股东大会审议关联交易事项时，关联方董事、股东均回避表决。公司年初根据日常经营情况向董事会、股东大会提交预计本年度关联交易的议案。公司对关联交易的披露及时、准确、完整，公司关联交易不存在损害非关联股东权益和投资者利益的情况。

（三）对外担保的内部控制情况

公司在《公司章程》中明确了董事会、股东大会关于对外担保事项的审批权限，对对外担保的对象、决策权限及审议程序等做出了具体规定。报告期内，公司对外担保事项均按有关规定履行了审批程序并进行了信息披露。

（四）募集资金的内部控制情况

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的管理、使用、投向变更、监督等做了明确规定。报告期内，公司无募集资金使用情况。

（五）重大投资的内部控制情况

公司制定了《投资管理办法》，对重大投资建立了严格的选择、申报、审查、决策、实施、评估和退出程序。公司在《公司章程》中明确了董事会、股东大会关于重大投资的审批权限，对重大投资的对象、决策权限及审议程序等做出了具体规定。《投资管理办法》的制定及有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司投资的安全，防范了投资风险。

（六）信息披露的内部控制情况

公司已按有关规定制订了《信息披露事务管理制度》，对定期报告的编制、审议、披露程序，对重大事件的报告、传递、审核、披露程序及保密措施等均做出了明确的规定。公司董事长为信息披露的第一责任人，董事会秘书负责具体信息披露管理事务。报告期内，公司按照《信息披露事务管理制度》的规定，及时、准确、完整地履行了信息披露义务，确保投资者公平获得信息的权利。

三、内部控制中存在的问题及整改计划

公司按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，加强风险管理和内部控制建设，取得一定成效。随着业务的发展需要和管理水平的提升，公司内部控制仍需不断进行完善，以保障投资者合法权益，实现公司治理目标。公司将进一步做好以下几个方面的工作：

1. 针对公司面对的新情况和新问题，以及不断出台的各项新政策和新规的有关要求，公司将持续加强内部管理控制制度建设，及时根据相关法律法规的有关规定修订和完善公司各项规章制度。

2. 进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平。加强董事会下设各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提升公司科学决策能力和风险防范能力。

3. 严格执行公司信息披露管理制度，加强内幕信息知情人登记备案管理和外部信息使用人管理，确保信息披露及时、准确、完整，避免出现内幕交易行为，切实保护中小投资者利益。

四、公司内部控制总体评价

公司董事会认为，公司按照《上市公司内部控制指引》，建立了适应公司管理要求和发展需要的内部控制体系，能够为编制真实公允的财务报表提供合理保证，能够对公司各项业务的正常进行及公司经营风险控制提供合理保证。随着公司经营业务的发展，证券市场监管要求的提高，公司将进一步深化风险管理，完善内部控制制度，为公司稳健发展提供有力的保障。

南方建材股份有限公司

2010年4月16日