

# 南方建材股份有限公司

## 2008 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）内部控制目标

公司的总体控制目标是构造一个目标明确、制度完善、相互制衡的企业内部控制体系，保证业务活动的正常进行，保护资产的安全和完整，及时防止错误，制定和实施正确的决策。

#### （二）内部控制组织架构

按照《公司法》、《证券法》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：

股东大会是公司权力机构，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提供业务指导。

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、投资证券部、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。

### （三）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。

### （四）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，对分、子公司实施财务专项稽核、效益稽核，对分、子公司经理离任进行离任审计，检查分、子公司内部控制制度的执行情况；对基建维修项目实施现场监督和完工验收，对工程项目的（预）决算造价、承包合同进行审计。经内部审计，2008年公司节约工程费用300万元，提出财务审计建议60余项。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。

#### （五）2008年公司为建立和完善内部控制所做的工作及成效

##### 1、持续开展公司治理专项活动

上市公司治理专项活动从2007年开始展开，2008年中国证监会将该项活动继续推向深入，要求上市公司于2008年11月30日前完成对公司治理整改报告所列全部事项的整改工作。2008年7月，公司完成了《上市公司治理整改完成情况统计表》、《关于公司治理整改完成情况说明》，并经公司第四届董事会2008年第二次临时会议审议通过。公司对湖南省证监局提出的整改要求，明确落实责任，切实进行整改，上报《公司关于公司治理有关问题的说明》；同时，对公司治理专项活动进行全面总结，形成了《关于深入推进公司治理活动的总结报告》上报湖南省证监局。通过公司治理专项活动的持续、深入开展，公司进一步完善了内部控制制度，增强了管理层规范运作的意识。

目前，公司治理的实际状况符合国家法律法规和中国证监会有关规范性文件的要求，不断完善公司治理是一项长期任务，本公司将以深入推进公司治理专项活动为契机，持续改进，进一步完善公司组织治理和制度建设，不断提升公司的治理水平。

## 2、加强制度建设，制订、完善相关管理制度

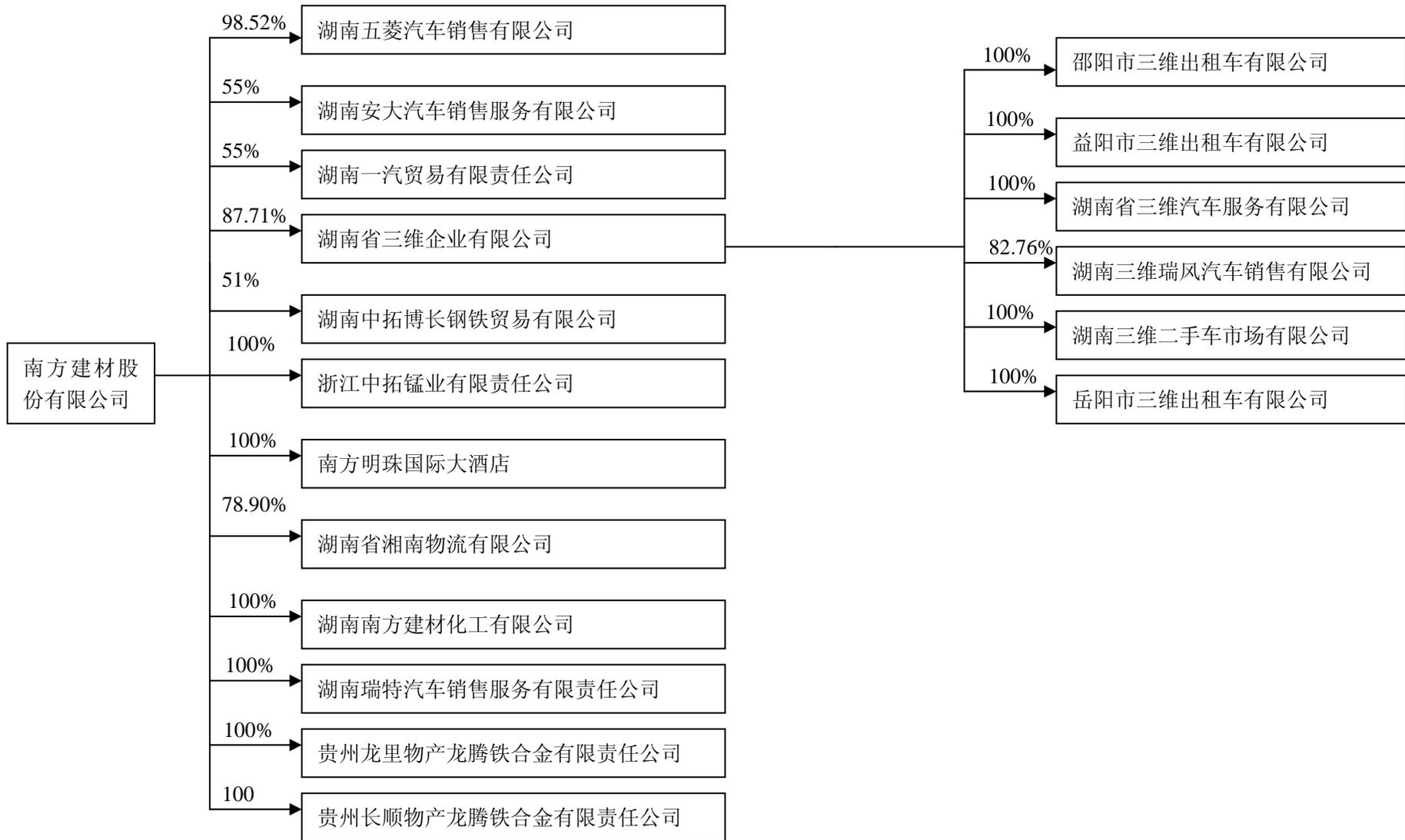
为加强公司内部控制，进一步规范公司管理行为，公司修改了《公司章程》及三会议事规则、《董事会专门委员会实施细则》、《投资管理办法》等管理制度；制订了《独立董事年度报告工作制度》、《董事会审计委员会年度审计工作规程》、《关联交易管理办法》、《敏感信息报告制度》。

随着股权转让、股权分置改革顺利完成，公司对法人治理结构、资产结构、业务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，修订完善了《分子公司考核管理办法》、《经济合同管理办法》、《内部银行管理办法》、《财务集中管理办法》、《赊销管理办法》、《付款管理办法》、《融资管理办法》及《担保管理办法》，进一步完善了公司风险管理和流程控制，确保合理控制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，规定控股子公司重大事项报告制度和审议程序，控股子公司产权变动、重大投资、资产抵押、红利分配等都须经过公司批准后方可实施。同时，公司经理层明确了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报公司批准，在成员企业内部实行收支两条线的资金管理模式。对控股子公司投资、费用实行预算控制。

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

公司的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

公司自上市以来只实现首次募集资金，公司已制定《募集资金管理办法》，对募集资金的管理、使用、信息披露等做了明确规定。

### （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

### （一）公司内部控制活动中存在的问题

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。目前公司内部控制存在一些薄弱环节，主要表现在：

1、公司虽已建立相对完善的制度体系，但随着业务和规模的不断扩大，现有的内部管理控制制度尚需进一步完善。

2、内部监督执行力度需进一步加强。由于公司业务涉及范围广，内部审计人力有限，对某些业务的控制以公司职能部门的管理工作代替，审计监督检查的广度不够。

3、内部控制的监督检查机制有待完善。体现在内部控制的考评、奖惩机制有待明确，制度管理的权威性有待树立。

## （二）改进和完善内部控制措施

为保证公司内部控制的有效性和完备性，公司将严格遵守中国证监会的有关规定及《内部控制指引》的要求，以风险管理为主线，从以下方面加强公司内部控制：

1、进一步完善内部控制体系，提升内部控制水平。及时根据相关法律法规的要求和公司经营发展需要，不断修订和完善公司各项内部控制制度，从制度建设方面强化公司的内部管理控制。

2、强化内部控制的执行力度。优化业务和管理控制流程，探索通过建立标准化的业务流程来确定并完善内控对象。

3、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。

4、加强内部控制责任管理。建立责任追究机制，将内部控制的有效执行情况，作为对分、子公司的绩效考核指标之一。

## 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的控制提供合理保证。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董事会

二 00 九年三月二日