

# 南方建材股份有限公司

## 2007 年度内部控制自我评价报告

为了强化公司内部管理，提高公司风险管理水平，保障公司持续、稳定的发展，保护投资者合法权益，实现公司治理目标，本公司依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、法规的要求，修订完善了《公司章程》、《内部控制制度》及有关内部控制的一系列详细控制文件，确保按制度规定有效执行，不断提高公司的治理水平和规范运作水平，为公司的良性发展奠定坚实基础。现对本公司内部控制做出自我评价如下：

### 一、公司内部控制概况

#### 1、制定了明确的内部控制目标

公司的总体控制目标是构造一个组织科学、目标明确、职责到位的企业内部控制体系，以提高公司的经营效益，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、纠正错误，制定和实施正确、科学的决策。

#### 2、建立了完整的内部控制组织架构

按照《公司法》《证券法》和公司章程的规定，公司建立健全了内部控制组织架构：股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，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决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。

公司总经理由董事会聘用，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。公司功能性管理部门包括经营管理

部、财务部、投资证券部、办公室、人力资源部，在管理层的领导下负责协调、管理、监督公司的内外综合管理事务。

公司各控股子公司在法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和经营部门。

### 3、设立了专门的内部控制检查监督机构

公司设立了统一管理内部控制建设的职能部门—稽核部，稽核部直接对董事会负责，负责监督内部控制的执行情况，定期和不定期地对全公司的内控制度执行情况进行现场、非现场检查，发现内控制度是否存在缺陷，针对相关问题，及时提出改进意见和措施，确保内控制度得到贯彻执行。

### 4、建立了比较完善的内部控制体系

公司的内控管理体系贯穿于公司经营活动的各个方面，主要包括公司购货、存储、销售等经营活动的授权、执行流程控制；财务核算、资金风险管理、存货清查管理等财务活动控制；ISO9001：2000生产质量管理体系、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。

## 二、公司开展内部控制的主要工作情况

1、加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展。根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》要求，经第三届董事会2007年第二次临时会议审议通过，制订了本公司《内部控制制度》。明确了重点加强对控股子公司的控制、关联交易的控制、对外担保的控制、募集资金使用的控制、重大投资的控制、信息披露管理的控制，提出了对内部控制的有效检查监督，进一步完善了公司内部控制体系的风险管理和流程控制。

2、进一步健全和完善内部控制体系，完善公司法人治理结构。2007年公司根据国家新颁布的法律法规及深圳交易所的有关监管规定，结合公

司实际情况，制订《信息披露事务管理制度》，规范公司披露信息的行为，确保信息披露的“三公性”；制订《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》，规范公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票的行为，促进证券市场的健康发展；制订《募集资金管理办法》，提高募集资金使用效率，保证募集资金使用安全；制订《接待和推广工作制度》，加强接待和推广工作，促进公司与外界的沟通和交流；制订《独立董事制度》，确保独立董事依法履行职责，完善公司内部法人治理。公司通过制订和完善以上规章制度，进一步完善了公司的内部控制制度建设，强化了内部规章制度的执行力度。

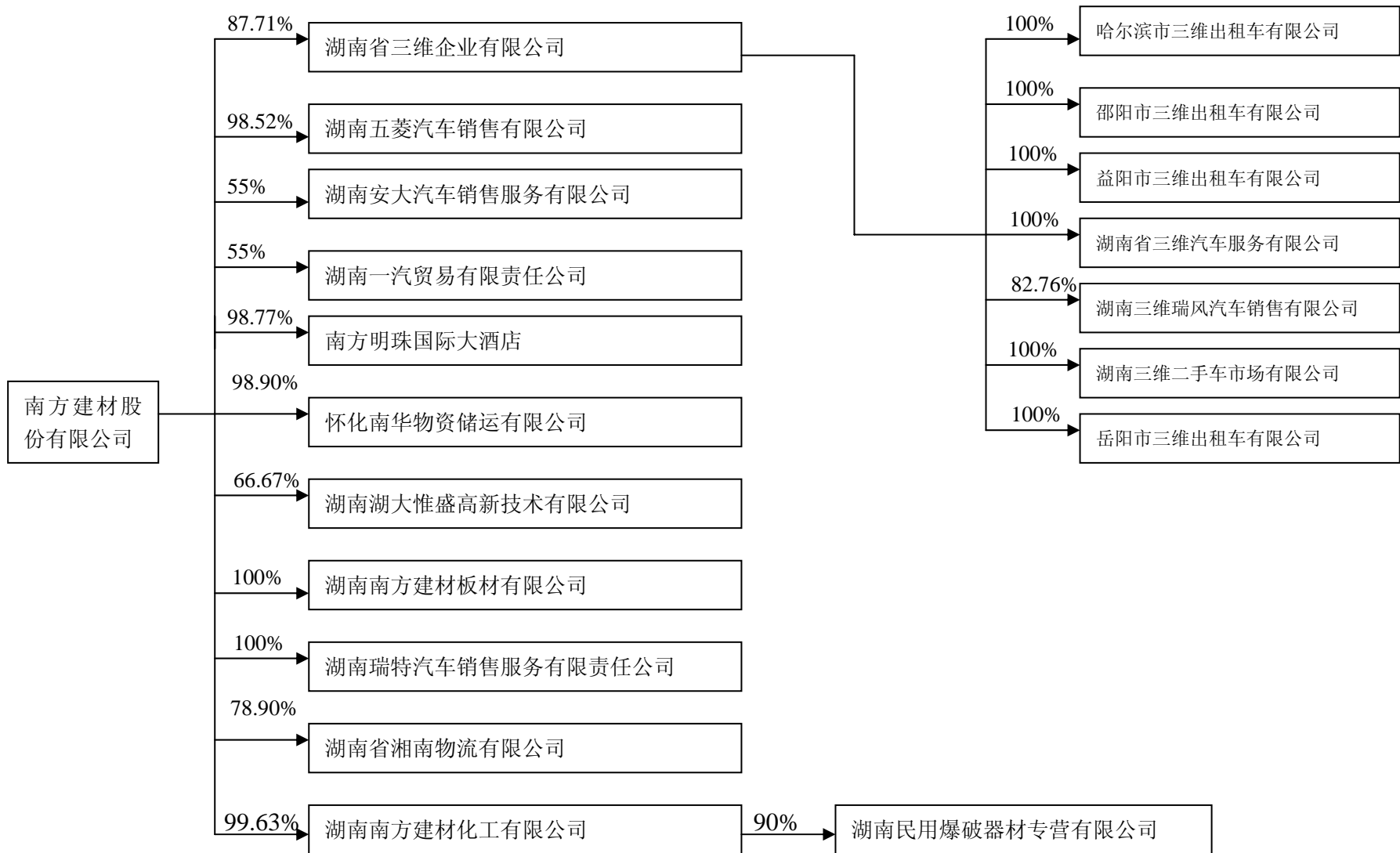
### 3、内部审计部门工作情况

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6名专业人员。报告期内，根据公司《稽核管理办法》、《基建维修管理办法》，稽核部对公司业务部门、控股子公司开展日常内部审计，涉及经营管理、财务核算、费用控制、绩效考核、往来清收、基建及维修工程项目审计等方面，通过询问管理人员、财务人员有关交易及事项，检查账、证、表，实施分析性程序等审计工作程序，形成审计意见，提出财务审计建议50多项，审计减少工程项目支出约200万元；同时对控股子公司内控制度的制订及执行情况进行监督，出具内部控制稽核报告，指出分子公司的管理薄弱环节，提出内部控制管理建议。通过内部稽核的监督和检查，强化了对控股子公司的内部控制，促进了公司管理水平的整体提升，保证了内部控制制度有效实施。

### 三、重点内部控制活动

#### 1、对控股子公司的内部控制情况

控股子公司控制结构及持股比例表如图：



公司根据已制定的系列内部管理文件，通过经营目标责任制和财务、经营管理、稽核及人力资源等职能部室的管理，实现对各控股子公司的集中控制。

公司定期召开经营活动分析会和财务分析会，取得各控股子公司的月度报告，包括资产负债表、损益表、商品进销存报表、重大事项报告表（融资和担保情况）、往来账龄分析表、效益考核表等。

公司对控股子公司的财务控制实行集权式管理，主要体现在以下几个方面：（1）财务人员实行委派制，控股子公司的财务人员由母公司委派，定期实行岗位轮换；（2）对控股子公司的资金实行集中控制，按月上报资金使用计划，动态掌握控股子公司的资金收付情况，资金付出必须经母公司委派的财务负责人签字批准；（3）对控股子公司的费用实行预算控制，定期编制费用预算、开支对比分析表，控股子公司大额的费用报销需经母公司分管领导审批；（4）每月对控股子公司实现的收入和效益情况进行考核，以此为依据核定控股子公司的工资总额。

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。控股子公司的全年购销协议、二级网点设置协议、资产租赁、建筑装修、固定资产购置等重大事项均须经母公司分管领导授权审批；控股子公司月度采购计划、销售价格的制订情况须报送母公司备查；严格控制控股子公司三个月未销售存货的购进、付款；对控股子公司临近逾期的购销合同进行控制管理；关注市场交易风险，对控股子公司实行风险预警提示机制；根据实际情况制定各业务部门和控股子公司的考核办法和考核任务，通过对经营绩效的全面考核，结合管理工作的考评，建立公司良性发展的机制。

## 2、关联交易的内部控制情况

公司的经常性关联交易包括日常性的关联采购、关联销售，主要是公司主营的钢材贸易，关联交易价格按市场原则制定，关联购销业务有利于利用

集团内部资源优势，保证公司经营业务的稳定性和持续性。

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。公司对关联交易及时予以披露，未发现内幕交易、损害部分股东权益和广大投资者利益的情况。

### 3、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，公司所有为他人提供的担保均经董事会会议三分之二以上的董事审议同意；按要求应由公司股东大会审批的对外担保，均经股东大会三分之二以上的股东(包括股东代理人)表决通过；公司财务部门负责保存和管理对外担保相关文件；公司所有对外担保事项均按有关规定进行了信息披露。

### 4、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。

### 5、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、考核、奖罚和退出程序。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。凡重大投资项目，公司均组织有关专家、专业人员进行评审，并在董事会或股东大会审议重大投资事项以前向全体董事或股东提供拟投资项目的可行性研究报告及相关资料，以便其做出决策。《投资管理办法》的制定及有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

## 6、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；公司始终保持主动信息披露，确保投资者公平获得信息的权利。

### 四、问题及整改计划

#### 1、存在的问题

(1) 公司内部控制仍存在薄弱环节，个别业务的管理制度对控制环节的描述不够明确，需要进一步完善相关的内部控制制度建设。

(2) 内部监督需进一步加强。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) 内部控制的执行力度有待进一步加强。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完善。

(4) 控制管理的层次性需要理顺。主要体现在各职能部门之间的沟通与协调不够，管理信息未有效实现共享。

#### 2、整改计划

针对上述内部控制中存在的问题，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，按照公司各项内部控制的规定，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，从制度建设方面强化公司的内部管理控制，使之符合有关法规和证券监管部门的要求，符合公司正常生产经营的需要，促进公司稳步、健康、高效发展。

(2) 强化内部控制检查，加大审计工作的力度和深度。在公司制订的《内部控制制度》框架下，重点开展对控股子公司的内控审计，加强公司关联交易、对外担保、重大投资的内部控制，防止产生漏洞和违规问题。

(3) 进一步强化内部控制的执行力度。探索通过建立标准化的业务流程来确定并完善内控对象；强化高层管理人员的控制责任，建立逐级问责机制，并将内部控制的有效执行情况，作为对业务部门、控股子公司的绩效考核重要指标之一。

(4) 强化内部监督与制约机制，切实发挥董事会审计委员会、监事会和内部审计部门的监督作用，建立多方位监督协作体系；加强公司各职能管理部门之间的沟通与协调，形成顺畅的信息传递及反馈机制；理顺母公司与各分、子公司之间、公司各职能部门之间的管理边界和管理接口，明确各个管理部门的职责和权利。

#### 五、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》，基本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，公司将进一步深化管理，完善内部控制制度，使之适应国家法律、法规的要求和公司自身管理的需要。

南方建材股份有限公司董事会

二〇〇八年四月十四日