

广东水电二局股份有限公司
内部控制自我风险评估披露报告

一、公司概况

(一)、公司基本情况

法定名称	广东水电二局股份有限公司
英文名称	Guangdong No.2 Hydropower Engineering Company, ltd
注册地址	广州经济技术开发区科学城彩频路11号A栋601
股票上市地	深圳证券交易所
股票简称	粤水电
股票代码	002060
法定代表人	黄迪领
成立时间	2001年12月27日
办公地址	广州经济技术开发区科学城彩频路11号A栋601
邮政编码	510663
电 话	020-6177666
传 真	020-82607092
公司网址	http://www.gdsdej.com/
电子信箱	ej@gdsdej.com

(二)、经营概况

公司的核心业务是：水利水电工程建筑及水资源投资开发。

公司的经营范围：水利水电工程、市政工程、公路工程、房屋建筑工程、机电安装工程、地基与基础工程、城市轨道交通工程专业承包、建筑装饰装修工程、隧道工程、水工金属结构制作与安装工程、航道工程施工以及固定式、移动式启闭机等制造安装，水电开发、投资实业项目、对外投资、工程机械销售。

承包境外水利水电、房屋建筑、公路、市政公用、机电安装工程及地基与基础工程和境外国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料进口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。货物进出口，技术进出口。起重机械制造、安装、

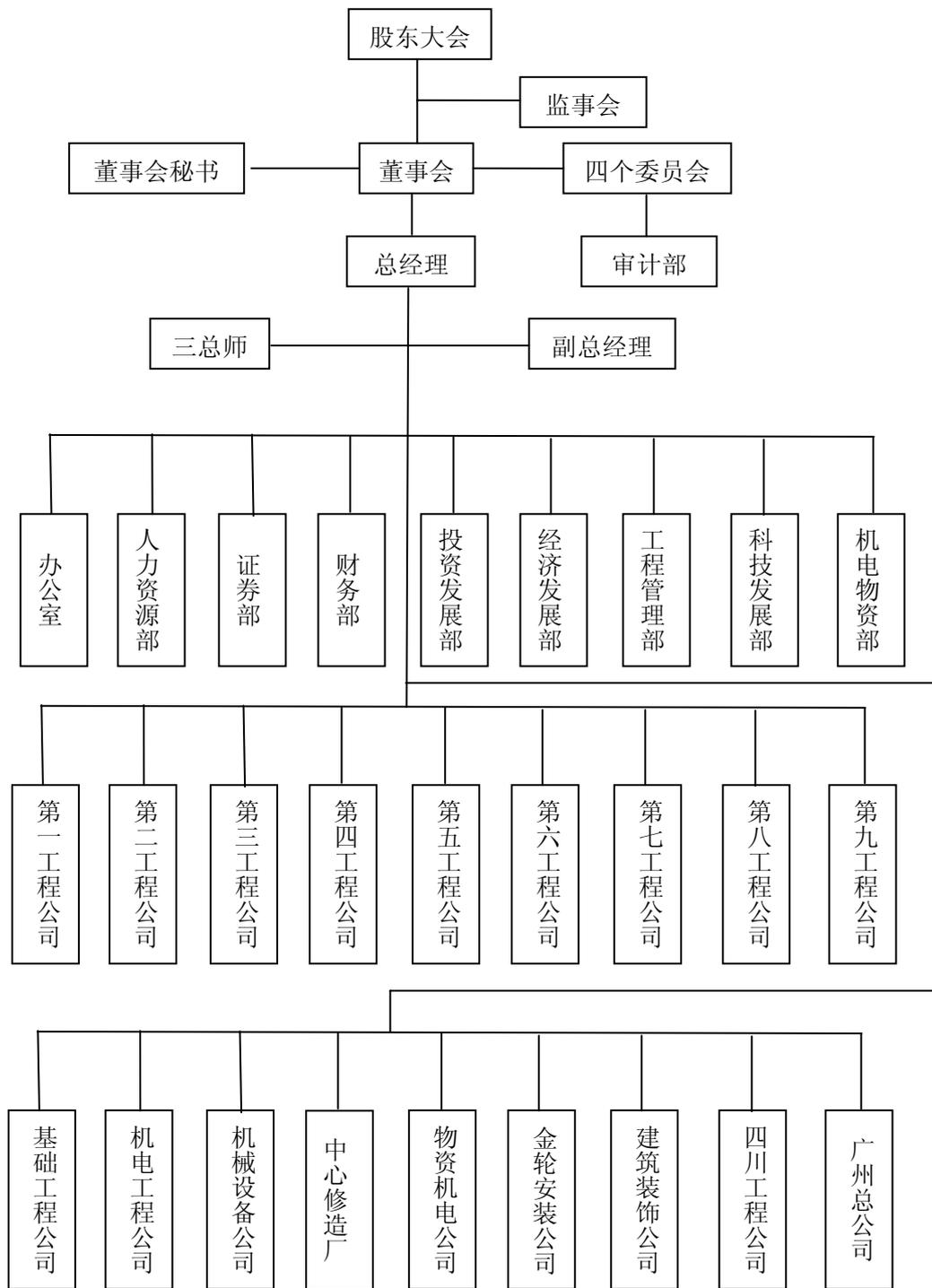
维修、改造。

主营业务：本公司主要业务为水利水电工程施工业务，其次为城市轨道交通工程、市政公用工程、公路工程、机电安装工程、地基与基础工程、房屋建筑工程等工程施工业务。 具体详见表1-1。

表1-1 公司主营业务主要经营模式及内容

事业部	主要经营模式	业务内容
水电站施工建设	(1)以投标方式承接水电站施工，(2)以BT模式承接各类水电站的施工，并实施一体化管理。	从事各类水电站的基础建设和金属结构的制造和安装。
城市轨道交通工程、市政、机场、码头的建设施工	(1)以投标方式承接各类道路、桥梁和基础工程、城市轨道交通工程专业承包资质的施工，(2)以BT模式承接各类道路、桥梁和基础工程的施工，并实施一体化管理。	主要从事市政建设和污水处理。地铁、污水厂建设施工。
水资源开发投资	以BOOT(建造、拥有、经营、转让)经营水电站、供排水、风电等。	从事水电、风电投资及其他投资。

(三)、组织结构



二、内部控制自我评估

公司董事会委托审计委员会在2008年度内,对公司的业务流程进行全面梳理与检查。我们在评估了原有内部控制措施与内部控制制度的基础上,对内部控制体系进行了进一步的完善,逐步建立起一套相对完整、且符合公司实际情况的内部控制制度,现对本公司的内部控制制度从六个方面进行检查与评价:

(一) 目标设定

公司董事会及管理层为了保证不断为全体股东创造财富,实现股东财富最大化的经营目标,使企业的经营资本能够充分利用与发挥最大效用,在对国内外市场进行调查与研究基础上,将“以工程总承包为基础,以水资源开发为特色,成为国内领先,国际知名的综合性企业”作为公司的战略目标,根据公司的战略定位,公司以业绩增长为导向,以水利水电及市政施工和水资源开发为依托,提供“施工建筑商”和“水资源开发运营商”两大业务盈利模式,延伸产业链,提升价值链。

通过定期战略规划、逐步完善各项机制,并形成各经营单位的分解经营目标(5年经营目标和年度经营计划)及各管理职能部门的管理目标(5年规划及年度工作重点事项)。以此确保公司战略目标的实现。

公司围绕水资源开发的大力发展机遇,深化发展战略、夯实管理基础、创新融资方式,建设“对国家有利、对企业有利、对职工有利”的和谐企业。

公司不仅在组织机构设置方面确保战略目标的实现,如设置了经济发展部、审计部、科技发展部等职能部门,而且还专门在流程方面完善了战略目标实施的保障措施:如廉政建设八条禁令、合同管理制度、内部经济责任考核制度、内部审计制度等,以确保公司经营及管理活动不仅能达到公司战略目标,而且还符合国家、地区及证券监督部门的法令法规要求,以保证实现股东利益的持续最大化。

(二) 内部环境

公司董事会在经营过程中,以“做强做大、做优做久,夸越式发展、做百年企业”为经营宗旨,以推动《上市公司内部控制指引》规定的实施为契机,加强内部控制制度的建设,推动公司快速、健康、持续发展,有效保障投资者的合法

权益。

在组织上,为了保证内部控制环境有着良好的氛围,董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和战略委员会,以专业机构加强内部控制环境。公司审计部直接受董事会审计委员会领导,执行内部控制的监督和检查。

公司分管理层次、分业务环节开展了全面的内部控制培训,让内部风险防范成为高管层的共识,并为广大员工所理解,制定了“效益奖励与风险抵押”的激励与问责制度。为了保证内部控制环境得到全面贯彻,公司在员工信念培养上建立了一套较为完善的机制,“创新、诚信、和谐、发展”是水电二局人共同的企业文化理念。同时,公司要求高管人员和采购人员签订诚信承诺书,对所有主要材料及设备供应商、工程分承包商,在购销活动中首先签订阳光协议,要求他们在操作过程中透明、公开,禁止商业贿赂等行为,以此形成了良好的内部控制环境。

(三) 风险防范

在审计委员会领导下,审计部根据公司战略实施特点,制定和完善风险管理政策和措施,实施内部控制制度执行情况的检查和监督。同时逐步向子公司延伸,确保子公司经营安全。对现有水利水电、市政工程建设、可再生能源开发投资等已知风险点,定期进行评估、提示及完善。通过风险防范、风险转移及风险排除等方法,将企业风险控制在可承受的范围。如在日常经营风险管理中,对“重大采购二次询价”、对“建立合格供应商档案管理制度”等进行实时监控。承接业务前,对客户资信情况加以了解。同时对一些高经营风险、与公司战略目标发展不相符的业务,进行了梳理并坚决退出。对符合公司战略发展方向,但同时存在经营风险的业务,也充分认清风险实质并积极采取降低、分担等策略来有效防范风险。

(四) 控制活动

根据公司的资产规模、业务范围及经营状况制订企业内部控制制度,采取不同的控制活动以确保企业的有序经营。

1、在组织机构上采取的控制活动:

(1) 公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明，相互制约、相互监督，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制制度的权力。

(2) 把完善业务流程作为内部控制制度建设的重点。针对业务过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

(3) 兼顾考虑成本与效益的关系，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。如为对市场做出迅速反应，对抢险工程、紧急采购等特别应急事项执行绿色通道制度；对办公用品的采购和使用管理，因价值量较小，拟分阶段逐步完善内部控制制度。

2、在内部控制制度的建立上采取的控制活动

(1) 公司董事会议事规则：对公司董事会的性质和职权、董事会的产生和董事的资格、董事的权利和义务、董事会组织机构、董事会工作程序等作了明确的规定，保证了公司董事会的规范运作。

(2) 公司总经理事权规则。对公司总经理的权利和义务、管理权限、工作程序等作了明确的规定，保证公司高管人员依法行使公司职权，保障股东权益、公司利益和职工的合法权益不受侵犯。

(3) 公司的财务管理制度。规范了本公司的会计核算和财务管理，保证了财务信息的真实可靠。公司为控制财务收支、加强内部管理的需要，建立了切合实际的用友NC财务核算管理系统，建立了资金结算中心实行资金集中管理制度，加强了项目成本的控制与核算，使企业财务资源安全可靠。

(4) 公司的采购管理制度。继续完善大宗原材料和设备集中采购的模式，明细了采购的业务流程，建立供应商和分承包商的评审和淘汰机制，为降耗增效打下基础。

(5) 公司的质量安全管理。公司以ISO9000系列标准编制颁布的《质量手册》作为工程质量管理活动的统一标准和行为准则，在公司实施三位一体的质量管理体系，坚持贯彻“安全、优质、文明、高效”的工程管理方针，对施工组织设计审核、图纸的会审、技术交底、过程控制、竣工验收、安全施工等环节做

出明确的规定，保证工程质量的不断提高，树立良好的企业形象和社会信誉，不断提升公司的社会知名度和市场竞争能力。

(6) 公司的固定资产管理制度。公司作为生产作业型公司，作业固定资产金额较大，对公司的生产起到至关重要的作用，因此对固定资产加强了动态管理，从固定资产的购买申请、审批招标，采购和分配使用、调拨、处置等做出明确的规定。

(7) 公司的投资管理制度。公司的投资从项目选择到项目评估到最后的确定方案都进行了可行性研究，对特别重大投资项目通过不同的专家进行评估咨询。

(8) 公司的人事管理制度。公司实行了全员劳动合同制；通过公开招聘的办法引进企业所需人才；在分配体制上，公司主要采用岗位工资为主要形式并与企业效益挂钩的年薪制的内部分配制度。为职工个人建立了保障基金，交纳了社会统筹养老保险金和失业保险金。公司加大对员工的培训力度，分层次、分业务环节开展内部控制制度的培训，建立了严格的岗位考核和激励机制。为了提高人力资源管理的效率，公司建立了人力资源信息化管理系统。

(9) 公司的研发管理制度。研发对公司发展的重要性愈发凸现，公司鼓励自主创新，并加强对专利技术的保护。

(10) 公司的子公司管理制度。对不同性质的子公司采取不同的管理办法，重点加强子公司人员、财务、资金、合同、法律事务、对外投资、对外担保、重大内部信息等方面的管理。

(11) 公司的合同管理制度。严格执行合同的审批流程，提高合同的会签效率。同时，所有审批环节均须留下书面痕迹，便于对合同的履行情况进行跟踪与评价。

(12) 公司的法律事务管理制度。对公司法律事务集中统一管理，法务人员提前介入公司的经营活动，对出现的法律纠纷及时处理，对潜在的法律风险提出建议。

(13) 公司的全面预算管理制度。保证公司中长期战略目标的实现，持续提

升经营内涵，提高投入产出效率，合理配置有限资源，强化科学管理和责任管理。

(14) 公司的内部控制检查监督办法和实施细则，加强公司内部控制措施的落实到位，使内部控制形成计划、实施、检查、改进的良性循环。

(五) 信息沟通

为保证公司管理信息畅通，公司建立了OA办公自动化，使公司管理人员随时掌握与理解公司业务发展动态。同时员工可以通过高管人员群众接待日与主管直接对话沟通，通过各种座谈会提出合理化建议或者投诉、申诉等活动。

充分利用网络资源，使粤水电的网站能够更好地成为公司与股东之间信息沟通的桥梁，成为客户与粤水电结缘的窗口。

公司业务流程表单化，保证过程信息的可查、可验、可保留，如业务流程发生的时间、地点、及经手人，保证业务的责任与义务的落实。

(六) 检查监督

根据《内部控制检查监督办法和实施细则》，在董事会审计委员会直接领导下，审计部负责内部控制的检查和监督工作，并形成如下的工作制度：

审计部负责工程项目审计、专项审计等日常审计工作。所有工程决算、分包清算必须经审计部审核，主要领导任期届满实施任期审计，对有必要深入的事项实施专项审计。此外，对公司现金、银行账户等进行不定期抽查，对设备、原材料等进行定期监盘。

公司主要领导任期届满必须实施任期审计，明确任职期间的经济责任。

公司有关部门每半年对本部门的内部控制执行情况进行一次自评，并出具自评报告。

三、内部控制存在的问题

本公司的内部控制在取得一定成效的同时，也存在薄弱环节，主要表现在：

1、在内部控制环境方面：有些单位和部门对内部控制的认识不到位，个别岗位对加强内部控制有抵触情绪，。

2、在关键节点控制方面：有的单位在内部控制方面平均用力，控制的重点不突出，对关键环节的控制程序不明确。

3、在控制执行人员素质方面：个别控制点的人员变换比较频繁，业务素质也有待进一步提高。

4、在控制制度执行方面：由于公司业务不断扩大，个别分公司、项目部对内部控制制度执行的力度不够大，对某些业务的控制执行不到位。

四、内部控制自我评估结论

公司董事会认为，公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求和公司日常管理的需要，内部控制的制度建设基础较牢，措施有力，效果明显。在应对企业重大风险、防止管理舞弊及重要流程错误等方面，具有重要的控制与防范作用。由于公司不断加强内部控制的力度，不断增强内部控制的效率，2008年面对国际金融危机、国内市场萎缩的经济环境，公司仍然保持平稳发展。同时，我们在开展内部控制活动的过程中也深深认识到，由于经营管理人员对内部控制认识上的差异、企业战略转型中开展新业务所面临的不可预见风险、社会经营环境的瞬息万变等因素，决定了内部控制具有其一定的局限性，但这并不影响我们对已有内部控制制度的实施。随着公司业务进一步发展，公司将不断完善内部控制，使内部控制制度发挥应有作用。

五、加强公司内部控制的努力方向

针对公司在内部控制方面存在的薄弱环节，公司将从内部控制的制度建设着手，进一步加强内部控制的力度，提高内部控制的效力。在全面加强内部控制的基础上，2009年本公司要重点抓好“两个建设”。

（一）加强内部控制的系统性建设。

本公司从省属大型国有企业延续至今，已有几十年的企业经营实践，有良好的管理环境，沉积了比较丰厚的内部控制文化，内部管理机构都有自成体系的管理控制系统在比较有效地运行。进一步，我们要把各个系统的控制体系深化为内部控制“网”，把各个系统的“条”状控制系统改进成整个公司的“网”状控制系统，提高内部控制体系的覆盖率。

（二）加强内部控制的信息化建设。

由于公司各项业务的较快发展，管理的幅度和深度都在增加，管理的难度也

越来越大，要继续提高公司的内部控制效率，信息化建设势在必行。目前，本公司已投入较大资金建设了行政管理、财务管理、设备管理、人力资源管理的信息化系统，并在局部范围内建立原材料、备品、配件仓储管理系统，这些系统的建立，对公司加强成本管理，提高行政管理效率发挥了重要作用。今后，我们要在继续加强管理信息化建设的同时，要把管理的信息化建设与内部控制联系起来，利用信息系统“适时、快速、准确”的特点，加强对各个控制环节特别是重要风险源的控制，把本公司的内部控制工作推向一个新的更高层次。

广东水电二局股份有限公司

二00九年三月二十四日