

中国南玻集团股份有限公司

关于 2008 年度内部控制的自我评价报告

按照深圳证券交易所《关于做好上市公司 2008 年年度报告工作的通知》要求，我们依据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》，对公司截至 2008 年 12 月 31 日的内部控制制度进行了全面深入的自查，在此基础上对本公司的内控制度特别是与财务报告和信息披露有关的内部控制进行评价并出具此报告。

一、公司内部控制制度建立健全情况综述

(一) 公司内部控制基本情况

公司依据国家有关法律法规并借鉴国内外内控实践经验，结合公司经营目标和实际情况建立和健全内部控制制度，并根据公司经营发展变化的需要进行调整和更新。目前公司的内控制度主要采用内控手册的形式，内控手册是从内控的角度按通行的内控框架记录企业关键内部控制活动的一种程序性体系文件，内控手册以业务流程为结构主线，按照流程结构设计各项营运业务的控制目标及相关控制活动。公司的内控制度主要由公司层面控制、业务层面控制和计算机技术层面控制等三部分组成，其中：

1、公司层面控制属于公司高层的控制范畴，按照内部控制的五个要素，亦即内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、检查与监督，从若干公司高层控制的要素角度展开这个部分的内容，这些要素包括审计委员会、内部审计、管理政策与程序的一体化建立、举报机制、业绩报告的分析性复核等。公司层面控制制度具体由《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《战略委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《对外担保管理办法》等制度构成。

2、业务层面控制制度基本涵盖所有营运环节，主要包括销售及收款、采购

及付款、存货与成本（含费用）、研发及无形资产、固定资产、货币资金及投融资（含工程项目及预算管理）、人力资源、财务报告等方面。

3、计算机技术层面控制主要是指信息系统管理制度。

整套内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和各环节，共同构建了包含内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、检查与监督等要素的内控体系，确保了公司各项工作的有效运行。

（二）2008 公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作及成效

为了进一步规范公司运作，公司于 2008 年 3 月全面修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理办法》、《募集资金管理办法》等。

报告期，公司根据《中国证券监督管理委员会公告[2008]27 号》以及深圳证监局《关于做好深入推进公司治理专项活动相关工作的通知》（深证局公司字[2008]62 号）的有关要求，继续推进公司治理专项活动，形成并披露了《关于治理专项活动的整改情况报告》以及《关于关联方资金占用的自查总结报告》。通过持续性的治理专项活动，进一步加强了公司内部控制体系建设，提高了规范运作水平，增强了整体竞争力。

二、内部控制自我评价方法

公司内控部组织有关部门和人员，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、检查与监督五大要素的要求，严格执行了必要的内部控制评价程序，具体包括观察、询问、访谈、检查、抽查、监盘等标准测试方法。

三、公司内部控制要素

（一）内部环境

1、公司内部控制的组织架构

公司根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，建立和健全了包括股东大会、董事会、监事会和公司管理层在内的法人治理结构，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会、公司管理层等机构的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

(1) 公司股东大会是公司的权力机构，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。

(2) 公司董事会是公司的决策机构，负责建立与完善内部控制系统，监督内部控制制度的执行情况。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，董事会专门委员会职责按照法律、法规以及公司制定的专门委员会工作细则执行。

(3) 公司监事会是公司的监督机构，检查公司财务状况，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；对董事、高级管理人员的行为进行监督，向股东大会负责并报告工作。

(4) 公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各业务管理部门行使经营管理权力，管理公司日常事务。各事业部、全资及控股子公司实施具体生产经营业务，保证公司的正常经营运转。

2、企业文化

企业文化是企业长期生产经营活动中所自觉形成的，并为广大员工恪守的经营宗旨、价值观念和道德行为准则的综合反映。企业文化凝聚能力是企业核心竞争能力的表现。公司通过二十多年发展的沉淀和积累，秉承“以人为本”的治理理念，坚持“求实、创新、团结、高效”的南玻企业文化精神，在不断地自我创新与追求卓越中快速发展。

3、人力资源

公司制定并实施了适当的人力资源政策，包括员工招聘、晋升、绩效考核、薪酬福利、奖励及处分、提案及申诉投诉处理、培训、专业职称等系统的管理制度。公司针对管理层、高级管理人员、中层及以下管理人员、操作人员分别制定考核制度，形成较为系统、规范的绩效考核评价体系，对员工履行职责、完成任务的情况实施全面、客观、公正、准确的考核。

4、会计系统

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，公司制定了统一的财务管理制度和会计核算规范，并下发全资、控股子公司统一执行。公司根据实际业务需要，设置财务管理部门和会计部门的不同组别和岗位，针对不同岗位明确各级财务部门职责和工作规范。上述制

度的有效实施能够合理地保证：

（1）业务活动按照适当的授权进行；

（2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合《企业会计准则》的相关要求，真实、完整地反映公司的财务状况和经营成果；

（3）对资产的保管、记录和处理均经过适当的授权；

（4）账面资产与实物资产定期核对相符。

5、公司内审部门的设立，人员配备及开展内控工作的主要情况

公司分别设立了内控部和内审部。

内控部设内控专职人员七人，负责制定、更新并发布《集团内控标准手册》，组织开展内控检查、测试与评价，协助公司管理层有效履行职责，为公司管理层提供与内控有关的分析、评价、建议和报告，促进公司管控实效并满足外部监管对上市公司内控的合规性要求。

内审部设审计专职人员六人，在董事会审计委员会的领导下，负责对公司及控股子公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督和检查。

（二）风险评估

1、战略规划和经营目标的设定

公司战略规划主要依据国家宏观经济政策、公司战略目标、公司现状评估、行业及市场分析、财务和预算报告、以及各相关事业部的发展规划等来制定，并随着内外部环境的变化，对公司战略规划进行相应调整。

公司对战略规划进行分解，形成公司业务经营目标。下属全资及控股子公司结合实际情况提出本单位的经营目标，通过自上而下，自下而上的不断沟通并经过公司管理层审核，最终确定业务和职能部门的经营目标。公司在确定经营目标之后，全资及控股子公司主管领导及职能部门负责人通过工作计划等形式将经营目标层层分解至各个职能部门及具体业务活动中，并明确岗位人员的工作目标。

2、风险的识别、评估和应对

战略层面的风险评估：公司设立战略管理委员会，负责公司的战略规划和决策评估，以及应对战略目标相关的风险事项。

业务层面的风险评估：公司相关职能部门从全资及控股子公司收集和统计营运数据、编制营运周报，对营运信息进行综合分析和监控，对监控过程中发现的问题进行分析，形成分析报告并提出初步解决方案，并与所属企业进行沟通或向管理层汇报。全资及控股子公司如发生重大风险因素或例外事项，负责人及时向公司管理层汇报，公司管理层召开紧急会议讨论解决方案。公司内控部对每年测评情况进行监督检查、监督整改。公司内审部每年进行管理审计时，对上年提出的管理意见和整改情况进行跟踪和检查。

（三）控制活动

公司在交易授权控制、职责分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、预算控制、经营活动分析控制、绩效考评控制、信息系统控制等方面实施了有效的控制程序。

1、交易授权控制：公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、重大投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

2、职责分工控制：根据扁平精简、务实高效的原则，合理设置部门职能和岗位分工，明确各部门及岗位的职责权限，贯彻不相容岗位相分离原则，形成了各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等方面。

3、凭证与记录控制：制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留下痕迹确认进行控制。

4、资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触和处置，防止各种实物资产被盗、毁损和流失的风险。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，确保各项财产安全完整。

5、预算控制：公司制定并发布了《全面预算管理办法》，设置全面预算管理的组织机构，明确预算编制、审批、执行、分析、考核等各部门、各环节的职责任务、工作程序和具体要求。公司以中长期战略规划和年度业务经营目标为编制

预算的出发点，通过自上而下，自下而上的预算编制程序，拟定年度预算方案并经预算管理办公室预审，预算管理委员会审核后于预算当年度初提交集团董事会审议、批准。总经理部根据董事会批准的预算下达给各预算单位执行。公司通过加强预算编制、执行、分析、考核等环节的管理，规范预算的编制、审核、下达和执行程序，及时分析和控制预算执行的差异，确保预算的执行受控。

6、经营活动分析控制：公司管理层收集汇总各部门的信息、问题，监控各方面工作的进展。职能部门通过业务分析、财务分析等方式，汇集各方面信息，分析异常变动原因，使潜在问题得到反映，从而对财务报告质量进行监控。

7、绩效考评控制：公司人力资源部组织对下属公司总经理部成员进行 360 度的考核，并建立绩效管理档案，在档案中设定业绩指标，明确其需要承担的任务和责任。对于中层管理干部、员工采取绩效考核制度，根据考核结果，决定其留用与否、提升或降级、薪酬调整等。

8、信息系统控制：公司启用 ERP 管理系统，设立信息化管理部，制定了较为严格的信息系统控制制度，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统设备安全、系统维护、文件资料保管、数据及程序、网络及系统安全等重要方面进行控制。

（四）信息与沟通

1、公司建立了有效的内部信息沟通渠道

通过内部工作会议、内部刊物、网站信息等形式将企业价值观、道德和行为准则、公司战略经营目标、财务政策、人力资源政策等信息及时准确地传达给相关部门和员工。

2、公司建立了有效的与外部关系方的信息获取渠道

公司的职能部门、全资及控股子公司收集业务活动的相关政策、法律法规、监管机构相关信息等，通过邮件形式或信息共享平台等方式予以发布。采购部门、销售部门收集产品信息、市场需求信息，竞争对手信息等，及时传递给相关部门进行整理分析。

3、公司各部门进行有效地内部沟通

管理层定期向董事会就最新的业绩、发展、风险、重要事件等问题进行汇报。

公司管理层定期或不定期召开各种会议，及时与相关职能部门领导、子公司负责人就生产、运营情况进行沟通、交流。公司设立沟通渠道，员工可以向人力资源部或内审部反映违规违法情况、意见、建议和要求。财务部门定期向各部门通报和交流公司的近期财务状况、经营成果和预算执行情况等。

4、公司与外部关系方进行有效地沟通

利用媒体、网站和广告宣传等方式来塑造和强化公司形象和产品品牌，积极参与社会公益事业宣传公司精神和经营理念。

5、信息披露

公司根据监管部门的要求建立信息披露制度，并按照信息披露制度进行信息披露工作。

（五）检查与监督

1、日常检查监督

公司管理层通过调度会议、例会等形式，听取职能部门负责人、下属全资及控股子公司负责人汇报工作，收集汇总各部门的信息、问题，监控各方面工作的进展。公司职能部门在垂直管理范围内，组织子公司相应职能部门定期进行业务分析、财务分析等方式，收集汇集各方面信息，并对异常变动进行研究，使潜在问题得到反映，从而对财务报告质量进行监控。

2、资产盘点

公司制定了资产管理制度，明确对各项实物资产的管理方法和定期盘点的具体要求。根据资产管理制度，定期对固定资产、存货、现金、票据和各项金融资产等进行盘点，做到会计记录和实物资产的定期核对。

3、内控的自测自评

公司每年定期开展内部控制与风险管理执行情况自我测试与评价，测试内容包括内控设计有效性、内控执行有效性以及内控缺陷整改等。公司根据内控部完成的年度测评结果，结合对外披露的有关要求，拟定内部控制管理层自我评价报告，对公司内部控制和风险管理程序执行的有效性发表声明，经董事会审议后对外披露。

4、内部审计

公司制定《南玻集团审计制度》，内审部执行内部审计工作，对审计发现的问题，内审部向董事长上报内部审计报告，由董事长签发后督促内审部跟踪审计建议的落实，被审计单位接到上述文件及时实施整改并以书面形式反馈整改情况。内审部按照要求定期向董事会审计委员会报告审计工作情况，接受审计委员会的检查和监督。

四、内部控制制度的执行情况及重点控制活动

公司已建立了较为完善的内部控制体系，通过详细的管理制度和操作流程，加强日常经营管理，在业务处理中均有明确的授权和审批体系，确保业务规范有序运行；同时，对控股子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面也加强了重点控制，严格按照相应的制度执行，使风险得到有效控制。

1、销售及收款的内部控制

公司制定了《风险防范控制条例》、《债权管理办法》、《销售部内务工作流程》、《销售业务审批权限细则》、《发货审批工作规定》、《投诉处理工作规定》、《南玻集团会计科目和主要账务处理》、《关于加强财产损失处理及后续管理的规定》等一系列规章制度。从市场与客户开发、销售政策的制定、客户信用管理、订单处理、收入确认与开具发票、销售退回与调整、应收账款的回收与监督、坏账准备的计提等各方面对销售及收款的各个环节进行了严格的规定，最大程度地控制销售风险。

2、采购及付款的内部控制

公司合理设置并明确了采购部门及相关岗位的职责分工，通过质量管理体系文件《采购控制程序》、《供方选择与评价程序》等来规范供应商的管理、生产物资采购管理和外协管理，完善了采购和外协的控制程序，规定了对供方能力和外协厂家能力的评价和选择，加强了对合格供应厂商的管理，强化了对请购、审批、采购、验收等环节的控制，做到了比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。

3、货币资金的内部控制

公司制定了《南玻集团内部会计控制制度—货币资金》，明确了办理货币资金业务的岗位职责、授权审批方式、审批权限和相关控制措施，在现金、银行存款、其他货币资金、票据、印鉴、印章管理等方面做了详细规定，并严格执行。办理货币资金业务实行不相容职务相互分离，相关人员和机构存在相互制约、监督的关系。公司总部对子公司银行借款实施统一管理，根据年度资金和借款预算，子公司的融资由总部财务管理部统一协调，或在财务管理部的指导和监控下进行融资，并报财务总监批准后办理。

4、固定资产管理的内部控制

公司建立了财务管理制度，对固定资产明确分类、折旧年限和折旧方法，同时规定固定资产的归口管理部门，固定资产实行由使用部门、管理部门、财务部门归口分级管理的原则，使用部门、管理部门负实物的直接管理责任，财务部门负核算和监督、检查的管理责任。通过采取职责分工、定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够有效地防止资产的失窃、毁损和重大流失。此外，公司按《企业会计准则》的规定，对可能发生的损失计提固定资产减值准备。

5、工程项目管理的内部控制

公司根据国家工程建设法律、法规和相关管理条例，结合本公司工程项目建设特点，制定了《工程建设管理规定》，对项目立项、设计审查、工程及设备招标、施工现场管理、工程款支付控制、竣工验收、工程竣工资料归档等做了详细规定。并在此基础上出台《工程建设招标管理细则》和《工程建设结算管理细则》，进一步规范和明确了工程及设备招标及结算管理工作的操作细节，建立起一套防止围标、串标的制度和流程，从而提高了工程建设造价的合理性和工程质量的可靠性，确保整个工程项目全过程得到有效控制。

6、对控股子公司的内部控制

公司严格依照法律法规和上市公司的有关规定对控股子公司进行管理。公司对控股子公司的董事、监事、高级管理人员的任命、调派建立了相应的委任制度及绩效考核机制；公司建立了一整套经营管理制度，要求控股子公司建立的管理制度遵循总公司管理制度的框架范围；公司设立了各职能部门对控股子公司实行包括人事、营运、采购、财务、生产、工程建设、重大合同、法律事务等各方面

全方位的专业指导和监管。公司对控股公司的持股比例情况见附表。

7、关联交易的内部控制

公司严格依照深交所《股票上市规则》等有关法律法规对关联交易的对象、内容、审批程序和披露的规定执行。公司的关联交易定价以公开招标价格作为基础，遵循了交易的公平、公开、公允原则。

8、对外担保的内部控制

根据证监会关于上市公司对外担保的相关规定以及相关法律法规，公司制订了《对外担保管理办法》，明确规定了对外担保的审批权限、审批流程、信息披露、风险管理等各项内容。报告期内公司不存在为非控股子公司进行担保的事项，对控股子公司的担保均严格遵守、履行了相应的审批及披露程序。

9、募集资金使用的内部控制

公司根据证监会有关募集资金管理的规定，制定了《募集资金管理办法》，严格按股东大会批准的募集资金使用用途管理使用募集资金。公司对募集资金实施专户管理，资金按照项目募集资金的使用计划拨付使用。报告期募集资金的存放与使用情况已经会计师事务所专项审核，并出具了专项审核报告。

10、重大投资的内部控制

公司重大投资坚持合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。《公司章程》中对董事会及股东大会在重大投资的审批权限方面均有明确规定，并建立了严格的审查和决策程序。公司专注于主营业务，不存在非主营业务的重大投资行为。对于重大的投资项目，必须经过公司董事会战略委员会审核通过，提交董事会或股东大会批准后方可实施。

11、信息披露的内部控制

公司按照有关信息披露的证券法规制定了《信息披露管理制度》，详细规定了信息披露的原则、内容、程序、保密机制等，并明确了责任追究机制。公司采取多种方式及时、公平、准确地向投资者进行信息披露工作。

五、内部控制的问题及整改计划

为了进一步完善内控体系，提升公司治理水平，公司进行了内部控制体系建设项目，取得了良好的效果。项目从 2007 年末开始，公司专门聘请专业咨询机

构协助全面梳理内控流程，完成了对公司层面、销售及收款、采购及付款、存货与成本（含费用）、研发及无形资产、固定资产、货币资金及投融资（含工程项目及预算管理）、人力资源、财务报告等流程的梳理。所有下属全资及控股子公司均根据集团内控手册标准模板结合自身经营特点和实际情况分别编写了本地化的内控手册。2008 年 6 月份开始正式执行内控手册标准化的工作流程。2008 年末，公司内控部组织专门人员对公司内控的有效性进行符合性测试，测试结果显示无重大缺陷，表明公司现有内部控制体系能够适应公司管理的要求，能够合理保证国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行，能够合理保证公司财务报告等信息披露的真实、准确和完整，能够合理保护公司资产的安全、完整，提升公司经营的效率和效果。

对于公司内部控制有待加强的方面，公司拟采取以下措施加以改进和提高：

1、进一步健全和完善内部控制体系，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求和经营管理的需要不断修订和完善公司各项内部控制制度。强化内部控制制度的执行力，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保内控制度得到有效执行。

2、结合公司战略规划，逐步健全和完善风险评估机制，加强对公司面临的内、外部风险进行识别、分析及应对，明确风险管理职能，实现有效的风险控制。

六、对公司内部控制情况的总体评价

对照深交所《上市公司内部控制指引》，公司在日常生产经营和重点控制活动方面已建立了较为完善的内部控制体系，经运行检验证明在设计和执行上是可行和有效的。内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将严格按照《上市公司内部控制指引》等相关要求，继续完善公司的内部控制体系，使其对公司的健康发展起到监督和促进作用，确保广大股东的利益。

中国南玻集团股份有限公司

董 事 会

二〇〇九年三月二十七日

