

## 江西三川水表股份有限公司

### 2010 年度内部控制自我评价报告

为加强江西三川水表股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）的内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保护股东合法权益，根据财政部等五部委联合颁发的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及具体规范，公司从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督检查几个方面，对内部控制的有效性进行了评估。

本公司按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的全面、重要、制衡、适应和成本效益的原则，在公司内部的各个业务环节建立了有效的内部控制，基本形成了健全的内部控制系统。

本公司董事会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、检查监督等要素的要求，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、监盘等程序。现将公司 2010 年度有关内部控制情况报告如下：

#### 一、公司基本情况

- 1、公司名称：江西三川水表股份有限公司
- 2、英文名称： Jiangxi sanchuan water meter CO., LTD.
- 3、注册资本： 人民币 5,200 万元
- 4、法定代表人： 童保华
- 5、设立形式： 发起设立
- 6、设立日期： 2004 年 5 月 13 日
- 7、注册地址： 江西省鹰潭市工业园区
- 8、历史沿革

2004 年 5 月，江西三川水表股份有限公司由江西三川集团有限公司（原名江西省鹰潭市三川有限公司）作为主发起人，联合童保华、李强祖等 11 位自然人共同发起设立。设立时的股本总额为 2,578 万元，每股面值人民币 1 元，所有发起人均按 1：1 的折股比例认购本公司股份。上述股本情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏

所验字[2004]43号《验资报告》验证。

2004年5月13日，本公司在江西省工商行政管理局登记注册，注册登记号为3600001132813，注册资本为2,578万元。

2007年12月15日，本公司股东大会决议：同意由江西万年县新银投资咨询有限公司、刘赞、周松文、任爱云、谢华、蔡兰儒、黄海鱼、何玉梅、郭学景、刘梅贵、朱爱萍、童保华以人民币3.66元/股的价格对本公司增资，且均以现金增资，其中江西万年县新银投资咨询有限公司以人民币1189.5万元对本公司增资325万股；刘赞以人民币366万元对本公司增资100万股；周松文以人民币362.34万元对本公司增资99万股；任爱云以人民币292.8万元对本公司增资80万股；谢华以人民币274.5万元对本公司增资75万股；蔡兰儒以人民币278.16万元对本公司增资76万股；黄海鱼以人民币256.2万元对本公司增资70万股；何玉梅以人民币206.79万元对本公司增资56.5万股；郭学景以人民币128.1万元对本公司增资35万股；刘梅贵以人民币201.3万元对本公司增资55万股；朱爱萍以人民币65.88万元对本公司增资18万股；童保华以人民币360.51万元对本公司增资98.5万股。增资完成后，公司总股本达到3,666万股。上述出资情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2007]197号《验资报告》验证。

2007年12月26日，本公司在鹰潭市工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为360600110000237的《企业法人营业执照》，注册资本3,666万元。

2008年5月16日，股东朱爱萍将持有的本公司18万股股份转让给童保华，每股转让价格3.66元。2008年5月5日，朱伟继承其父朱平所持有的本公司50万股股份。2008年10月8日，万年县新银投资咨询有限公司将其持有的本公司325万股股份转让给江西三川集团有限公司，转让价格以万年县新银投资咨询有限公司原始入股价3.66元/股加上6%的收益定价，按总价1,260.87万元的价格转让。

2009年6月20日，本公司股东大会决议：同意由国信弘盛投资有限公司、深圳市和泰成长创业投资有限责任公司以人民币3.90元/股的价格对本公司增资，且均以现金增资，其中国信弘盛投资有限公司以人民币780万元对本公司增资200万股；深圳市和泰成长创业投资有限责任公司以人民币132.60万元对本公司增资34万股。增资完成后，

公司总股本达到 3,900 万股。上述出资情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2009]059 号《验资报告》验证。

2009 年 6 月 30 日，本公司在鹰潭市工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为 360600110000237 的《企业法人营业执照》，注册资本 3,900 万元。

2010 年 3 月 8 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]269 号文《关于核准江西三川水表股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股 1300 万股(每股面值 1 元)，发行后总股本为 5200 万元。上述股本业经 2010 年 3 月 22 日深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2010]096 号《验资报告》验证。并于 2010 年 9 月 29 日完成工商变更登记手续，取得了江西省鹰潭市工商行政管理局换发的注册号为 360600110000237 的《企业法人营业执照》，公司类型由股份有限公司变更为股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

## 9、行业性质

本公司所处的行业为仪器仪表行业。

## 10、经营范围

机械水表、智能水表、各种仪器仪表、耐腐蚀流量仪表、水暖产品、管材管件、阀门、机电设备、家用电器、建筑装饰材料、化工（不包括化学危险品）、汽车（不含小轿车）、五金交电等产品及配件的生产经营，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机器设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（以上项目国家有专项规定的除外）。

## 11、主要产品或提供的劳务主业

本公司主要从事机械水表、智能水表、水表配件的研发、生产、销售业务。

## 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

### 1、内部控制的目标

公司充分认识到良好、完善的管理机制对实现经营管理目标的重要性，根据自身的实际情况，建立了覆盖经营各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行和保护资产的安全和完整。公司的内部控制基本达到以下目标：

(1) 建立和完善符合现代企业制度要求的内部组织结构，形成科学的决策、执行

和监督机制，逐步实现权责明确、管理科学；

(2) 保证国家法律、公司内部规章制度及公司经营方针的贯彻落实；

(3) 建立健全财务预算制度，形成公司所有部门、所有业务、所有人员的预算控制机制；

(4) 保证所有业务活动均按照适当的授权进行，促使公司的经营管理活动协调、有序、高效运行；

(5) 保证对资产的记录和接触、处理均经过适当的授权，确保资产的安全和完整并有效发挥作用，防止毁损、浪费、盗窃并降低减值损失；

(6) 保证所有的经济事项真实、完整地反映，使财务报告的编制符合《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》等有关规定；

(7) 防止、发现和纠正错误与舞弊，保证账面资产与实物资产核对相符。

## 2、内部控制建立和实施的原则

(1) 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及所属单位的各种业务和事项。

(2) 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务和高风险领域。

(3) 制衡性原则。内部控制应当在治理机构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

(4) 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

(5) 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 三、公司内部控制制度

### (一) 内部环境

#### 1、公司治理

依据《公司法》及公司章程，公司建立了股东大会、董事会、监事会（合称“三会”），

制定了“三会”的议事规则，并引进独立董事制度；“三会”之间明确了各自的权利和义务，确保公司内部管理的有效性和独立性，公司按“定岗、定编、定员”的原则，明确了各部门、各岗位的目标、职责和权限，建立相关部门之间、岗位之间的制衡和监督机制，并设立专门负责监督检查的内部审计部门。此外，公司还建立了以总经理办公会议为代表的分层次会议及业务专题议事制度，使不同层次的管理控制及公司的各项规章制度能够有序进行和贯彻执行。

#### （1）制度建设

制度建设是公司健全和完善法人治理结构的根本保证和基础性工作。公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等文件的规定，及时制定和修订了《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》等，并均经股东大会或董事会审议通过后实行。这些制度的制定为公司规范运作提供了行为准则和行动指南。

#### （2）股东与股东大会

公司能够严格按照《股东大会规范意见》的要求召开股东大会，确保股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司《股东大会议事规则》能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等权利，充分行使自己的权力；公司关联交易公平合理，充分披露定价依据等有关事项，涉及关联事项的关联股东在表决时均回避表决。

#### （3）控股股东与公司的关系

公司控股股东依照《公司章程》的规定行使股东的权利与义务，行为规范，未发生超越股东大会、直接或间接干预公司决策或经营活动的现象；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构均保持独立运作。

#### （4）董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司建立了《董事会议事规则》，全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和列席股东大会，学习掌握和认真执行有关法律法规，充分认识和履行作

为董事的权利、义务和责任。

#### (5) 建立独立董事制度

为达到《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，董事会建立了独立董事工作制度，聘请了三名符合任职资格的独立董事，人数符合证监会要求达到董事会成员三分之一的规定，使董事会成员的专业构成更趋合理。

独立董事履行职责情况：

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定要求，公司章程及《独立董事工作制度》对独立董事的有关事项作了明确规定，独立董事能够按规定认真履行职责。

公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，建立和完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障，进一步完善了公司的治理结构。

#### (6) 监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司建立了《监事会议事规则》，监事能够认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督、检查。

#### (7) 相关利益者

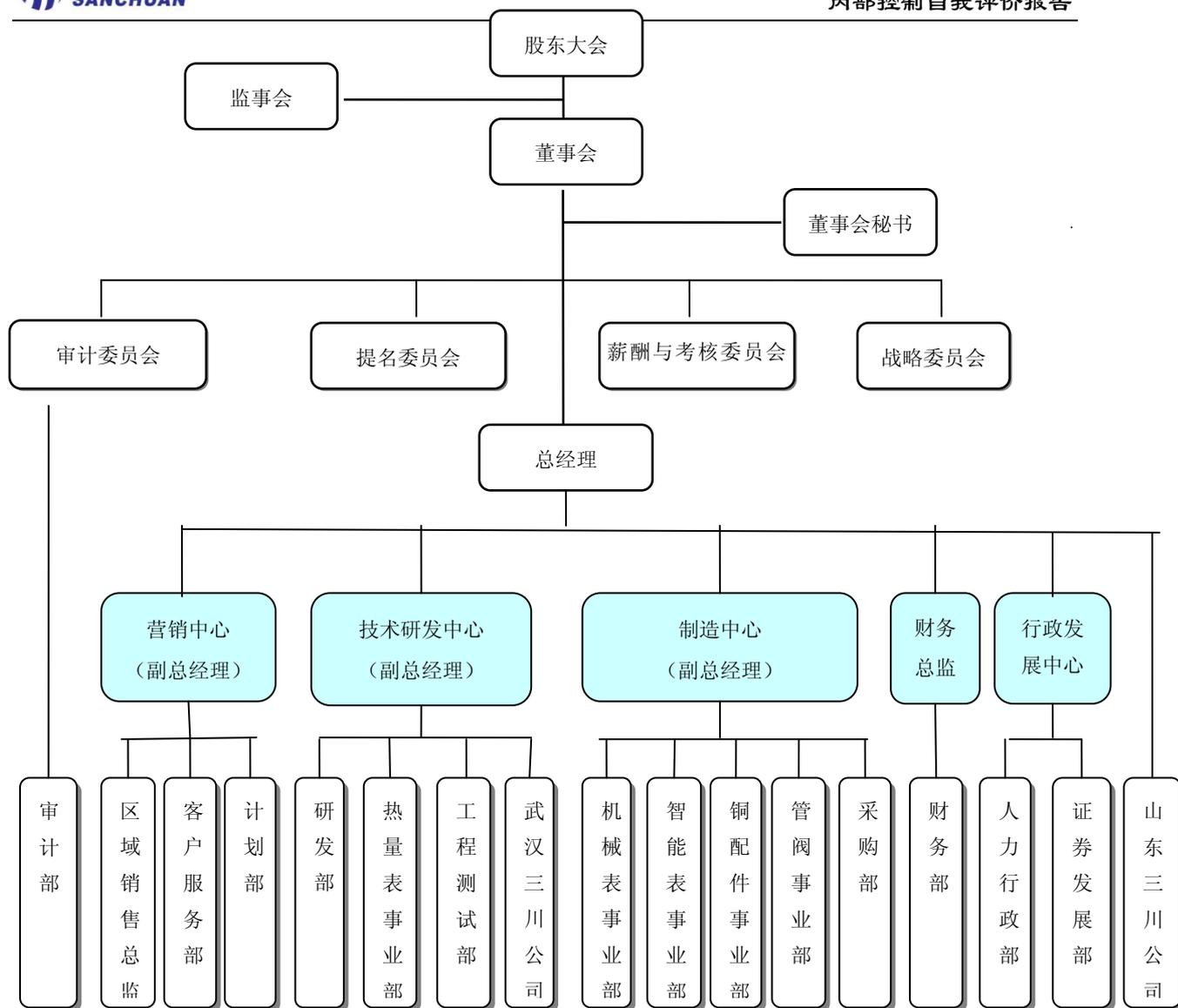
公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，并建立良好的合作关系，共同推动公司持续、健康发展。

#### (8) 审计部门

公司按《公司章程》的规定设立了审计部，建立了《内部审计工作制度》，审计部向董事会负责并报告工作，负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。

## 2、组织架构

公司的组织结构图示如下：



公司设立了财务中心、技术研发中心、制造中心、行政发展中心、营销中心五大职能中心，明确了各中心的职责权限并在此基础上设立了财务部、研发部、热量表事业部、工程测试部、铜配件事业部、机械表事业部、智能表事业部、管阀事业部、采购部、人力行政部、证券发展部、客户服务部、计划部、营销事业部、审计部等二级职能部门。

董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略转移委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

公司建立分级授权制度。各级授权适当，职责分明，并对授权逐步实行动态管理，建立有效的评价和反馈机制，对已不适用的授权及时修改或取消授权。

公司修订完善了各项规章制度，确定了公司的机构和岗位设置、职务任免、薪酬管

理、员工培训、考核与奖惩等内容，明确了公司机构和岗位工作职责及业务操作规范流程。公司加强对员工素质的培养，确保企业内部激励机制和监督约束机制得以逐步完善，营造科学、健康、公平、公正的人事管理环境。

公司对控股及全资子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过严谨的制度安排履行必要的监督。

### 3、人力资源政策

公司坚持“务实、创变、卓越”企业宗旨，推行“团结、进取、负责、自爱”的员工为人修养准则，注重员工品德、知识能力和工作业绩，做到任人唯贤、因材施教、充分理解人、相信人、尊重人和塑造人，全方位地发挥员工的工作积极性和主观能动性。

公司实行全员劳动合同制，制定了人力资源管理制度及薪酬管理等制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、职务升迁等进行了详细规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。

### 4、企业文化建设

企业文化是企业的灵魂和底蕴，公司经多年发展的积淀，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系。

公司坚持务实、创变、卓越的企业精神，秉承勇于创新、精于制造、诚于服务、供需双赢的经营宗旨，营造团结、进取、负责、自爱的员工修养，致力于建立勤于学习、善于思考、学以致用学习型的企业，多渠道全方位地进行企业文化建设，形成了诚实守信、团结奉献、勤勉尽责、清正廉洁、厚德包容、感恩思进的核心价值观，是公司战略升级，保证核心竞争力的重要支柱。

## （二）风险评估及对策

公司建立了适当的内部风险评价机制。公司治理层和管理层在制订公司战略和经营计划时充分分析了可能面临的政策风险、经营风险、筹资风险和管理风险，需要采取的应对措施，以将风险控制在可控的范围内。

公司可能面临的政策风险、经营风险、筹资风险和管理风险以及应对措施包括：

### 1、政策风险

### （1）税收政策变化的风险

公司目前主要享有的税收优惠政策：

本公司于 2008 年通过了高新技术企业的认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2008 年至 2010 年可执行的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税 [2008] 1 号），本公司控股子公司武汉三川远策科技有限公司自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于再生资源增值税政策的通知》（财税 [2008] 157 号），本公司全资子公司鹰潭三川环保废旧物资回收有限公司 2009 年销售再生资源实现的增值税，按 70% 的比例退回；2010 年销售再生资源实现的增值税，按 50% 的比例退回。

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税 [2000] 25 号），本公司控股子公司武汉三川远策科技有限公司 2010 年销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

上述公司所享有的税务优惠政策变化将增加公司的税收支出，并减少公司的利润。

本公司对策：本公司享受的高新技术企业的税收优惠到 2010 年已经到期，根据科技部、财政部及国家税务总局发布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2008〕172 号），《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发〔2008〕362 号）文件要求公司已积极申报重新认定。

本公司认为：随着公司业务不断拓展，经营规模不断发展，公司的利润将进一步提高，公司抗风险的能力将进一步增强，公司有能力和能力承担部分税收优惠政策变化的风险。

## 2、经营风险

### （1）原材料价格波动的风险

黄铜在公司产品成本中所占的比重较高，因此黄铜价格对公司产品成本产生重大影响，黄铜价格波动对公司产品毛利率影响明显。

2010年，黄铜价格持续上升，平均价格较去年上涨35%，导致公司产品成本变动较大，毛利率下降较为明显。

公司对策：黄铜价格的波动一直是公司必须应对的问题，公司历史上采取过多种应对措施，化劣势为优势，取得了较为理想的效果；公司同时也积极加大研发的力度，通过技术升级不断开发高毛利的新产品提升利润，积极探索引进新材料、新工艺不断降低生产成本，逐步降低材料价格波动对公司的经营风险。

### 3、管理风险

#### （1）公司规模快速扩张带来的管理风险

公司公开发行股票募集资金后的长期资产增长幅度较大，随着募集资金的到位和投资项目的实施，公司资产和经营规模将迅速扩大，使得公司组织结构和管理体系趋于复杂化，公司的经营决策、风险控制的难度增加，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战。如果公司在业务循环过程中不能对每个关键控制点进行有效控制，将对公司的高效运转及资产安全带来风险。

本公司认为：随着公司规模的不扩张，公司的经营业务复杂化，公司管理水平需要进一步的提高，公司将加大公司管理人员的培训，加强公司管理人才的进一步培养，随着公司的规模发展、业绩提升，公司有能力和引进职业管理人员进一步提高公司的管理能力，适应公司的经营规模。

#### （2）人才短缺的风险

公司是高新技术企业，拥有多项专利和非专利技术，是水表行业技术领先的企业，但地处中小城市的地理劣势还是使公司在吸引人才上具有一定的劣势。

本公司认为：公司将建立良好的激励机制，进一步加大力度培养和引进核心技术、管理人才，以适应公司不断发展的需要，保证公司各项人才的稳定。

#### （三）控制活动

控制活动是指为确保风险管理策略有效执行而制定的制度和程序，包括核准、授权、验证、调整、复核、定期盘点、记录核对、职能分工、资产保全、绩效考核等。公司正逐步建立、完善于报告期内一贯、有效遵守的内部控制。这些控制包括但不限于以下内

容：

## 1、业务控制

### (1) 货币资金的控制

公司严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在授权范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。出纳作为独立的岗位，与稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作严格的分离。货币资金支付业务按照请款、审查、审核、审批、支付的程序严格执行。公司本部零星现金支付均通过工商银行牡丹商务卡，定期获取银行存款对账单，并编制银行存款余额调节表。公司明确各类票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序，并通过用友 ERP 系统登记备查簿。

### (2) 募集资金的管理

为规范公司募集资金管理，保护中小投资者的权益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合本公司实际情况，制定了《募集资金管理办法》。

公司分别与中国工商银行股份有限公司鹰潭市分行、中国建设银行股份有限公司鹰潭市分行、中国农业银行股份有限公司鹰潭市分行、上海浦东发展银行南昌分行长天支行、中国银行股份有限公司鹰潭市分行及保荐机构国信证券股份有限公司签署《募集资金三方监管协议》。

### (3) 销售与收款控制

公司销售的产品主要有机械表、智能表、水表配件、管材管件，主要客户包括自来水公司、经销商、智能水表生产厂商。公司设立独立的营销事业部负责。

制定销售方案：每年年末，由总经理召集营销事业部、财务部、技术中心、智能表事业部、铜配件事业部、机械表事业部，制定下一年度整体销售方案，包括销售计划、价格政策等事项。

公司产品成本波动较大时，总经理、财务部、营销事业部根据市场情况修改销售方

案中的价格政策。

签订销售合同：

①与自来水公司销售合同的签订：公司根据各地区自来水公司的招标信息，由营销中心计划部专门的招投标人员及技术中心人员制定标书，经销售总监审核后进行投标。中标后，由公司与自来水公司签订销售合同。

②与经销商销售合同的签订：由各地区业务经理对当地市场及经销商评估后，将该经销商年度销售任务报销售总监批准后，与经销商签订全年销售协议。

③与智能水表生产厂商销售合同的签订：大客户年初签订销售协议，并给予适当的信用额度。其他客户为每笔签订销售合同。

产品销售价格：业务经理依据全年销售方案制定的价格政策，根据区域和客户类型制定每个客户的销售价格，销售总监批准后执行。公司产品成本波动较大时，召开总经理办公会议根据市场情况确定修改销售方案中的价格政策。

客户信用管理：由计划部建立客户档案进行管理。

①针对自来水公司：参与自来水公司举行的招标，中标后，根据销售合同约定的信用政策执行。

②针对经销商：全部执行款到发货。

③针对水表厂商：根据与水表生产厂商签订的销售合同中约定的信用政策执行。

对于超越销售方案中规定的信用政策的发货，需经销售总监、总经理进行担保。

发货管理：与客户签订销售合同后，客户需向公司下订单，由计划部专职评审员将客户订单信息录入用友 ERP 系统，并生成内部客户订单，经采购部长、各生产科长评审，财务部复核后，进行生产。完工入库后，计划部在用友 ERP 系统里生成发货单，由财务部审批后，将发货单、托运单交给物流公司提货，并通知仓库发货。

开具发票及记录应收账款：财务部根据订单、发货单开具销售发票，由计划部邮寄给客户。该笔销售用友 ERP 系统生成记账凭证，经主管审核后，计入应收账款明细账。

收款控制：财务部根据用友 ERP 系统中客户的应收账款的信息资料，定期与客户对账，对差异及时处理。不符合合同及公司信用政策的欠款由财务部通知计划部进行催收。

#### （4）采购与付款控制

公司的采购模式分为两类，主要物料，包括铜坯、铜件、机芯、铁件等。零星物料，包括其他电子、五金、包装、耗材等。公司采购部负责公司采购工作，通过合理有效的采购流程、付款程序，确保公司材料的及时可靠的供应。

**采购计划：**每年年末，总经理召集采购部、机械表事业部、智能表事业部、铜配件事业部、营销事业部、财务部、技术中心根据年度销售方案制定全年采购计划，包括确定供应单位、供应数量、采购价格等事项。

**采购价格：**主要物料，严格按照全年采购计划里的价格进行，如市场价格变动时，采购部在采购前需将新的采购价格报财务部复核，总经理批准方可执行。零星物料，采购部需选定三家以上的供应商进行评估，报总经理批准后方可执行。

**合同签订：**主要物料，采购部根据采购计划制定，报总经理批准后与供应商签订全年采购合同。零星物料，采购部收集供应商资料，报总经理批准后与供应商签订合同。

**检验入库：**物料到达厂部库房后，采购部申请入库，经质技科检验，出具合格报告后，仓库保管员办理入库手续，并在用友 ERP 系统里生成入库单。不合格物料由采购部办理退货。

**采购发票：**每月 20 日前，采购部应将采购品种、采购数量、采购价格与供应商进行核对，并经供应商书面确认后，按照书面确认的资料开具发票。采购部需在 25 日前将供应商开具的增值税发票及入库单、检验报告核对后转交财务。

**记录应付账款：**财务部将合同、入库单、检验报告、发票审核后登记入账。

**支付货款：**采购部根据采购合同编制资金计划，报财务部审核，总经理批准后，填制付款申请单，经审核后，财务部办理货款支付。

#### （5）生产、质量控制

公司主要生产普通表、节水表、智能基表、智能成表、铜配件。由机械表事业部、智能表事业部、铜配件事业部分别独立设立产供科、技质科负责，并建立了合理的生产活动及质量控制程序。整个生产、质量控制环节可以分为：

①生产计划：产供科根据全年销售方案制定全年生产计划，报总经理审批后执行。

根据全年生产计划、实际销售订单制定月度生产计划，报各事业部部长批准后执行。

②生产安排：产供科根据月度生产计划，并考虑客户的提货的时间要求，严格按照相关产品的工艺流程组织生产。

③质量控制：技质科对入库物料进行检验；在生产各个流程中各岗位自检，下一工序对上一工序互检，各事业部专职检验员进行巡检并记录；生产入库前，由各事业部检验员进行总检，并出具检验报告。

④质量考核：由公司考核组人员定期或不定期对入库产品进行抽样检查，并作为各事业部产供科、技质科考核依据。

## 2、财务控制

### (1) 会计核算控制

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

①较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；

②较合理地保证交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间较及时地记录于恰当的账户，使会计报表的编制符合会计准则和相关要求；

③较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；

④较合理地保证账面资产和实存资产定期核对相符。

公司切实实行会计人员岗位责任制，在会计系统的建立及有效运用方面做了大量工作。公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面设置了较为合理的岗位和职责权限，对会计人员岗位也不定期轮换，并对各岗位人员素质、文化程度有较高要求，以保证财会工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

## 3、财务管理控制

为统一财务会计行为，提高财务会计信息质量，加强财务会计内部控制，明确财务会计相关人员工作职责，保证财务会计工作的顺利实施，制定了公司的《内部控制管理

制度》，涵盖了货币资金、采购与付款、销售与收款、成本与费用、存货、固定资产、对外投资、筹资以及预算管理等。

#### 4、投资控制

为规范公司的投资管理行为，有效发挥资本运作功能，防范投资风险，公司根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》，制定了《对外投资管理制度》。对委托理财、对外投资、收购与兼并、交易性金融资产、募集资金使用的决策、执行等权限和程序作出详细规定。重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

#### 5、担保与融资控制

为规范公司的担保与融资行为，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》，对担保、融资等事项的授权、执行与记录作出规定，规范公司的融资行为，防范融资风险。涉及对外担保行为，严格执行中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定。

#### 6、内部审计控制

公司在董事会层面上建立了审计专业委员会，其成员由董事及独立董事担任。在审计专业委员会下属设立审计部，对公司的日常经营活动进行事先（合同审定）、事中（抽查）和事后审计、监督。

#### 7、关联交易控制

为进一步加强公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关规定，制定了《关联交易管理制度》。对关联方、关联关系、关联交易价格的含义、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露做了明确的规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则。

#### 8、人事控制

公司人力资源的引进、开发、培训、升迁、调岗、保险、劳动纪律管理等实施统一

管理。公司制定了《员工招聘制度》、《员工培训制度》、《公司员工手册》、《公司薪资管理制度》、《公司绩效考核管理制度》、《公司岗位调整及晋升制度》等一系列人力资源管理制度，明确了岗位的任职条件，人员的胜任能力及评价标准、培训措施等，形成了有效的绩效考核与激励机制。

#### (四)信息与沟通

##### 1、信息管理

###### (1)信息披露制度

公司建立了《信息披露管理制度》，明确信息披露的范围和内容。公司董事长为实施信息披露事务管理制度的第一责任人，董事会秘书是公司信息披露的具体执行人和深圳证券交易所指定联络人，协调实施信息披露事务。

公司已明确除国家法律法规与监管机构规定需要披露的信息外其他重要信息的范围及内容，确保在成本效益原则基础上披露所有重要信息；确定了内部信息收集与分析、对外提供信息内容正确性审核的程序与要求，及时向外界提供信息。未履行前述程序的所有公司内部信息不向特定对象单独透露或泄露，确保信息披露的公平性。

公司按国家相关监管机构的规定及时、完整、正确地提交应当公布的相关信息。

公司无法合理确定某一事件或交易事项是否需要披露时，将及时向监管机构报告，获得指导意见，按指导意见要求履行披露义务。对于监管机构需要公司澄清的信息，公司将启动应急机制，及时公布应予以澄清的事实与正确信息。

###### (2)与财务报告相关的信息系统

与财务报告相关的信息系统，包括用以生成、记录、处理和报告交易事项和情况，对相关资产、负债和所有者权益履行经营管理责任的程序和记录，公司与财务报告相关的信息系统能适应公司的业务流程。公司制订了《财务管理制度》，要求各项收入、支出、资产、负债和所有者权益均需纳入与财务报告相关的信息系统，财务部门须按照会计准则的规定组织会计核算、列报和披露财务报告信息。

(3)公司建立了会计电算化操作管理制度，主要内容包括：权限、密码、稽核和保存操作记录等内容。

(4) 公司建立计算机硬件、软件和数据管理制度，主要内容包括：硬件的使用和保养、数据安全措施和备份、软件的升级和维护、故障处置、病毒防范和电算化数据的档案管理。

(5) 公司建立了网络管理办法。公司行政部为公司网站信息的主管部门，全面负责网站栏目设计、信息公布、数据维护等工作，保证公司网络信息内容安全。

## 2、 沟通

公司基本建立了完善的内部信息及时、准确、完整的传递和沟通渠道，包括治理层与管理层的沟通、经营目标的下达、管理和内部控制制度的颁布、主要业务流程信息、资金、资产的流动信息和财务信息的传递、绩效考核及差异分析信息的反馈等。同时，公司建立与外部中介机构、审核监管部门和媒体的沟通机制，乐意接受其对公司内部治理和内部控制方面的有益意见，积极应对、妥善处理并有效化解突发事件。完善、有效的信息传递和沟通渠道保证了公司经营活动的高效和健康。

### (五) 检查与监督

公司设立内部审计部门，在董事会审计委员会的领导下，定期检查公司内部控制政策和程序的适用性及遵守性，评估其实施的效果和效率，并及时提出维护或改进建议。本公司已制定的《内部审计控制制度》明确界定了内部审计监督的范围、内容、职权；制定了具体的工作程序、质量控制，以及奖励和惩罚等条例；明确规定相关部门（包含各下属企业）及人员积极配合公司审计部门检查监督的责任。公司审计部门负有定期对公司内部控制运行情况进行检查监督，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、维护及改进建议、解决或整改进展等情况形成内部审计及整改反馈报告，并及时向董事会审计委员会报告的责任。公司董事会审计委员会依据公司内部审计及整改反馈报告，定期对公司内部控制情况进行审议评估，形成内部控制自我评价报告初稿，提交董事会审定，并征询公司监事会和独立董事的书面意见。

这些内部监督机制的持续、有效运行，能合理保证报告期内公司内部控制的政策和程序能够得以一贯、有效的维护并实施。

## 四、董事会对内部控制自我评价意见

本公司已建立了比较健全的内部控制体系，制订了比较完善、合理的内部控制制度。

公司的各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了一贯的、有效的和严格的执行，在所有重大方面能保持有效的内部控制，基本达到了内部控制的整体目标。

董事会认为公司的内部控制是有效的，符合《企业内部控制基本规范》的要求，公司不存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

江西三川水表股份有限公司

董事会

2011年3月27日