

## 福建纳川管材科技股份有限公司 关于公司对福建证监局现场检查结果的整改报告的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

根据《上市公司现场检查办法》(证监会公告【2010】12号)的规定，中国证券监督管理委员会福建监管局(以下简称“福建证监局”)于2011年6月21日起对公司进行了现场检查。并就检查中发现的问题下发的《关于对福建纳川管材科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》(【2011】22号)(以下简称“《决定》”)，对《决定》中所提出我公司存在的问题，公司董事会高度重视，立即组织整改，现将整改情况及结果报告如下：

### 一、公司制度建设方面存在的问题

(一)部分制度未建立。公司尚未制定《敏感信息排查制度》、《社会责任制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大事项事前咨询制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度。

(二)《公司章程》尚未建立大股东“占用即冻结”机制。

(三)《总经理工作细则》部分条款不符合相关规定。对委托理财审批权限的规定不符合《深圳证券交易所内部控制指引》的相关规定；部分条款与公司《经营决策管理办法》的相关条款存在矛盾；部分条款与公司《固定资产管理制度》的相关条款存在矛盾。

### 整改措施：

1、公司已制定完成《敏感信息排查制度》、《社会责任制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大事项事前咨询制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经2011年8月15日第一届董事会第十九次会议审议通过。

完成情况：已整改完成，今后持续关注，确保规范运作。

整改责任人：董事会秘书

2、公司已修订公司章程，其中新增大股东“占用即冻结”机制条款，并经第一届董事会第十九次会议及 2011 年第二次临时股东大会审议通过。

完成情况：已整改完成，今后持续关注，确保规范运作。

整改责任人：董事会秘书

3、公司组织相关人员认真学习《深圳证券交易所内部控制指引》，公司董事会已对《总经理工作细则》、《经营决策管理办法》、《固定资产管理制度》进行修订，并经第一届董事会第十九次会议及 2011 年第二次临时股东大会审议通过。

完成情况：已整改完成，今后持续关注，确保规范运作。

整改责任人：董事会秘书

## 二、内控制度执行存在的问题

（一）内部审计管理制度未得到完全执行，审计人员和财务人员合署办公。

（二）印章管理制度不符合内部控制关于授权审批控制的相关规定。

（三）合同管理制度未得到严格执行，实际执行情况与制度规定不一致。

（四）部分财务支出未按规定审批权限执行。

（五）临时信息的审核未按规定由董事会秘书审核后提交董事长签发。

（六）未根据福建证监局《关于进一步加强内幕交易防控工作的通知》要求在公司网站及指定披露媒体内幕交易举报电话。

（七）接待投资者调研时，未按规定建立来访者档案、投资者关系活动档案，也未要求机构来访者签署承诺书。

（八）存在为股东泉州市泉港速通投资有限公司（持有公司 5.217% 股权）代理记账的问题。与股东的“五分开”不彻底。

## 整改措施：

1、公司已于 2011 年 8 月 15 日第一届董事会第十九次会议审议通过《关于聘任审计部负责人的议案》，并组织审计部负责人和审计部成员学习公司《章程》、《内部审计管理制度》等关于公司内部审计的具体职权要求，明确审计人员审计部职责。专门为审

计部安排一个办公室。

预计完成时间：即日整改

整改责任人：董事会秘书、审计部负责人

2、公司将尽快修订完善《公司印章管理制度》，对公司及子公司印章使用统一进行规范管理。

预计完成时间：即日整改

整改责任人：董事会秘书、综合部经理

3、严格按《合同管理制度》进行合同评审。

预计完成时间：即日整改

整改责任人：董事会秘书、综合部经理

4、对根据公司实际情况与内部控制相关规定对财务管理制度进行整改，并严格按财务管理制度执行。

预计完成时间：即日整改

整改责任人：财务负责人

5、公司董事会秘书办公室工作人员认真学习《信息披露管理制度》，在保障信息披露文件及时准确、真实完整的同时，正确履行信息披露审批手续。

预计完成时间：即日整改

整改责任人：董事会秘书、证券事务代表

6、根据福建证监局《关于进一步加强内幕交易防控工作的通知》要求在公司设立公司投资者关系管理专栏，并在网站上披露内幕交易举报电话

预计完成时间：2011年9月31日

整改责任人：董事会秘书、证券事务代表

7、公司主要由董事会秘书办公室负责接待投资者调研，已逐步改正工作不到位的情况，按规定建立来访者档案、投资者活动档案，同时要求机构来访签署承诺书。

预计完成时间：即日整改

整改责任人：董事会秘书、证券事务代表

8、情况说明：

泉州市泉港速通投资有限公司于2008年设立之初尚未自行购买信息系统，暂时使用公司信息系统进行账务处理。2009年已不再使用公司信息系统。

整改措施：今后，公司信息管理系统及数据服务器只允许公司及子公司使用。

预计完成时间：即日整改

整改责任人：财务负责人

### 三、“三会”运作存在的问题

（一）股东大会会议材料存在缺漏。公司 2011 年第一次临时股东大会签名册未载明参加会议人员持有或者代表有表决权的股份数额，未留存股东的身份证明、股东账户卡等材料。出席会议的监事未在会议记录上签字。

（二）董事会各专门委员会的各项制度执行不到位。审计委员会和薪酬委员会未严格按照制度规定开展工作。

（三）独立董事简德武尚未取得独立董事资格。

（四）“三会”会议记录过于简单。股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会的会议记录未充分记录参会人员的发言讨论情况。

### 整改措施：

1、公司按规定要求参加会议人员持有或者代表有表决权的股份数额，并留存股东的身份证明、股东账户卡等材料。

预计完成时间：即日整改，今后持续确保规范运作。

整改责任人：董事会秘书、证券事务代表

2、进一步加强董事会专门委员会的运作，对需要提交董事会专门委员会审议的事项，要在充分沟通的基础上按规定向专门委员会报告。在公司重大决策过程中，要充分发挥专门委员会的职能，为专门委员会的工作提供更大的便利，征询、听取专门委员会的意见和建议，积极探索专门委员会在公司发展战略、高管及后备人才选聘、高管绩效考核、加强内部审计等方面发挥有效的作用。同时，董事会亦将加强各专门委员会的日常工作检查，促进其在各自的职权范围内的工作。

预计完成时间：即日整改，今后持续关注，确保规范运作。

整改责任人：董事长

3、独立董事简德武已报名参加深圳证券交易所举办的在上市公司独立董事培训班（第三十七期），申请独立董事资格证书。

预计完成时间：2011 年 10 月 21 日

整改责任人：公司独立董事简德武

4、公司今后将严格按照相关制度和规范要求，完善三会资料，并高度重视三会会议记录工作。在今后召开会议时，由会议主持人要求参会人员积极讨论议案，公司对参会人员发言讨论情况进行更加详细真实记录，保证三会及董事会各专门委员会的会议记录的完整性、真实性，充分反映现场会议的开展情况。

预计完成时间：即日整改，今后持续关注，确保规范运作。

整改责任人：董事会秘书、证券事务代表

#### 四、信息披露存在的问题

（一）公司 2011 年一季报期初数披露错误。公司披露的 2011 年一季报未按照《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》（证监会会计部函【2011】9号）进行追溯调整，也未根据深圳证券交易所的相关规定提交董事会审议。

（二）募集资金使用金额披露错误。2011 年一季报披露的募集资金使用情况对照表中“纳川管材截止期末累计投入金额”披露数错误。

（三）2011 年第 9 号公告披露错误。2011 年 5 月 6 日，公司披露的《关于使用部分募集资金归还银行贷款及永久补充流动资金的公告》中民生银行泉州分行贷款金额与实际情况不一致。

#### 整改措施：

1、公司 2011 年 8 月 15 日第一届董事会第十九次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，已按照《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》（证监会会计部函【2011】9号）对财务数据进行追溯调整。

完成情况：已完成整改。

整改责任人：财务总监、董事会秘书

#### 2、情况说明：

会计人员在统计募集资金使用情况过程中未将固定资产对应税金统计汇总，造成金额差错。

整改措施：对外披露数据时做到经办、复核，保证对外披露数据的准确性。

预计完成时间：即日整改，今后持续关注。

整改责任人：财务负责人、财务经理

### 3、情况说明

会计人员在统计银行信贷款项时将银行承兑汇票归入银行贷款。

整改措施：统计数据时做到经办、复核，保证统计数据的准确性。

预计完成时间：即日整改，今后持续关注。

整改责任人：财务负责人、财务经理

### 五、募集资金管理存在的问题

（一）使用募集资金归还银行承兑汇票。5月23日，公司2011年第一次临时股东大会决议，使用超募资金归还银行贷款7,500万元及永久补充流动资金1,500万元。公司实际使用募集资金归还银行贷款6,500万元，归还银行承兑汇票1,000万元。

（二）使用募集资金购买银行理财产品。5月24日，公司从募集资金专户（兴业银行泉州泉港支行，账号：157600100100056007）转出9,000万元进入公司基本户，同日，公司在该基本户购买了为期7天的银行理财产品1亿元。该行为不符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关规定。

（三）募集资金专户数超过募集资金投资项目数。公司共有3个募集资金投资项目，但公司实际开具了4个募集资金专户，不符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关规定。

### 整改措施：

#### 1、情况说明：

会计人员在统计银行信贷款项时将银行承兑汇票归入银行贷款。

整改措施：已将该笔款项归还银行承兑汇票。

预计完成时间：即日整改，今后持续关注。

整改责任人：财务负责人、财务经理

#### 2、情况说明：

5月24日，公司从募集资金专户（兴业银行泉州泉港支行，账号：157600100100056007）转出9,000万元进入公司基本户；同日，为了提高公司资金使用效率，保障投资者利益，2011年5

月 24 日，公司向中国银行办理了 1 亿元人民币的结构性存款，该笔款项系由公司基本户（中国银行泉州市龙山支行，开户账号为 839606662608091001）转出。2011 年 6 月 1 日公司收回全部本金及利息共计：人民币壹亿零玖万陆仟肆佰叁拾捌元叁角陆分。

根据中国银行产品说明书，该结构性存款名称为：人民币期限可变，类型为：保本型，风险评级为：极低风险，流动性：高，产品最不利情况为：产品到期日前被银行提前中止，公司按照认购委托书约定获得从产品收益起算日到提前终止日之间的收益。中国银行泉州市龙山支行出具证明“该产品保本到期收益保障产品，等同于一般的资金管理”。鉴于该产品保本、收益保障，风险极低且可控，公司将其定义为定期存款处理。

整改措施：公司已于 6 月 1 日收到该结构性存款及利息。今后，公司将严格按照有关规章制度，谨慎办理相关资金管理业务。

预计完成时间：即日整改，今后持续关注。

整改责任人：财务负责人、财务经理

3、整改措施：按相关要求进行了整改。公司在中国光大银行股份有限公司泉州分行开设募集资金专项账户，账号为 79520188000044091，仅用于公司年产 4,800 吨 HDPE 缠绕增强管项目募集资金的存储和使用；天津泰邦管材有限公司在中国民生银行股份有限公司泉州分行开设募集资金专项账户，账号为 2305014210001147，仅用于天津泰邦年产 4,800 吨 HDPE 缠绕增强管项目募集资金的存储和使用；武汉汇川管材有限公司在兴业银行股份有限公司厦门湖里支行开设募集资金专项账户，账号为 129920100100179487，仅用于武汉汇川年产 4,800 吨 HDPE 缠绕增强管项目募集资金的存储和使用；公司在兴业银行股份有限公司泉州泉港支行开设募集资金专项账户，账号为 157600100100056007；仅用于公司其他与主营业务相关的营运资金募集资金的存储和使用。

完成情况：即日整改。

整改责任人：董事会秘书

#### 六、财务核算存在的问题

（一）会计凭证的原始单据不规范。部分调账没有说明调整依据；部分应收款项的付款人与挂账的应收款客户不一致，未做

详细说明；存在收款收据入账的情况；公司自制的凭证附件，没有经办人和审核人的签字确认。

（二）差旅费的核算不符合企业会计准则的相关规定。差旅费中列支公司所在地酒店的住宿费；支付非本单位员工和以前年度的机票款。

（三）研发费用的核算存在瑕疵。研发部门领用原材料，没有按具体研发项目进行归集。

（四）个别月份列支的折旧费与实际计提数不一致。

（五）现金管理不规范，存在大额现金支付货款的现象。

#### **整改措施：**

1、整改措施：加强会计人员会计方面法律法规的学习，根据《企业会计准则》、《会计基础工作规范》要求规范原始单据的编制，完善公司自制凭证附件编制。要求应收款项付款人提供相关说明进行账务处理；尽量制止收款收据报销情况；。

整改时间：即日整改，今后持续关注。

整改责任人：财务总监、财务部经理

1、整改措施：加强会计人员会计方面法律法规的学习，根据《企业会计准则》、《会计基础工作规范》要求规范原始单据的编制，完善公司自制凭证附件编制。要求应收款项付款人提供相关说明进行账务处理；尽量制止收款收据报销情况；。

整改时间：即日整改，今后持续关注。

整改责任人：财务总监、财务部经理

2、整改措施：加强会计人员会计方面法律法规的学习，根据《企业会计准则》、《会计基础工作规范》要求规范会计核算，分清酒店住宿费及机票款的真实业务性质，公司内部员工所发生费用计入差旅费，为非本单位员工所发生的费用计入招待费。

整改时间：即日整改，今后持续关注。

整改责任人：财务总监、财务部经理

3、整改措施：规范研发材料的领用，并按项目进行研发材料领用。

整改时间：即日整改，今后持续关注。

整改责任人：财务总监、财务部经理

4、整改措施：调整不相符数，并对原软件系统问题进行整改。



整改时间：即日整改，今后持续关注。

整改责任人：财务部经理

福建证监局此次现场检查提出的问题，对我公司在完善公司治理结构、规范公司运作、加强公司会计核算和财务管理的规范性等方面起到了重要的指导和推动作用，对提升公司的管理水平有着极其重要的意义。今后，公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《创业板股票上市规则》和中国证监会的各项规定和监管机构的要求，进一步完善和提高公司治理水平、加强内部控制、规范公司运作，维护公司及全体股东合法利益，促进公司持续、健康、稳定发展。

特此公告！

福建纳川管材科技股份有限公司

董 事 会

二零一一年九月十四日