

国中水务股份有限公司内部控制规范实施进展情况报告

公司根据财政部等五部委《企业内部控制基本规范》及其配套指引、黑龙江证监局《中国证券监督管理委员会黑龙江监管局文件》（黑证监上字[2012]1 号）要求，按照公司《黑龙江国中水务股份有限公司内部控制规范实施工作方案》稳步推进内控规范建设，现将截止 12 月 31 日内控规范建设阶段性工作情况报告如下：

一、项目前期准备工作

公司接到黑龙江监管局的通知后，公司董事长、总经理高度重视内部控制实施工作，公司成立了专门内部控制工作小组，负责内控相关工作的组织与实施，制定了《内部控制规范实施工作方案》。《内部控制规范实施工作方案》已于 2012 年 3 月 27 日经公司第四届董事会第 37 次会议审议通过。同时《内部控制规范实施工作方案》在公司 2011 年年度报告中进行了全文公开披露。

二、建立公司内部控制建设的组织保障

目前公司成立了内控建设领导小组及内控建设工作小组，公司董事长和总经理分别担任领导小组组长和副组长，证券部负责公司总部及各所属公司的内控管理工作，是牵头部门，设有内控专职人员。总部各专业部门如财务部、投资部、运营部、人力资源部、办公室、董秘办等均设置内控专员，公司范围内协同开展本专业系统的内控建设工作；另外，公司聘请了经验丰富的安永（中国）企业咨询有限公司协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性地设计风险控制的重点流程

和内容,并协助公司开展内部控制自我评价工作。

三、 组织内控相应的知识培训与学习

公司于 2012 年 5 月 3 日召开内控体系建设启动会,公司聘请的安永(中国)企业咨询有限公司的合伙人、高级项目经理、项目经理等分别对内控体系建设的重要性、内控体系建设的实施方法、内控项目的开展计划、项目工作团队及各层级人员配合等做了详细的讲解。公司的董事长、总经理等中高层领导、各子公司负责人、公司内控项目小组成员、财务部员工等参加了培训,这是继公司 2011 年 8 月聘请上海安越企业管理咨询有限公司开展的全面预算管理与内控体系建设培训后的第二次大规模培训。

四、 内部控制建设阶段

公司内部控制建设的内容涵盖了公司全部内部控制范围,包括财务及非财务领域。内部控制范围的确定主要依据财务报表及公司重要的业务领域。考虑到 2012 年是公司第一年实施《企业内部控制基本规范》及相关指引的规定,经管理层、咨询机构及与审计师的沟通,选取了集团范围内最具代表性的 4 家控股子公司,分别代表 4 类不同业务的公司,作为试点开展本年内控合规工作,以便在 2013 年有效地推广至集团内其他企业。

五、 内控规范实施具体情况

1. 内部调研访谈记录

通过调研、访谈等手段,对 4 家控股子公司现行的管理机构、岗位设置、岗位职责,以及现有的内部控制制度及其实施情况进行记录和梳

理，充分了解各公司的整体业务流程，经与相关领导和业务人员进行充分沟通后，整理访谈记录和控制记录底稿。

2. 编写流程描述

按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的相关规定，对 4 家控股子公司的组织架构、岗位设置、岗位分工和职责实施情况进行全面分析和梳理，对现有的内部控制制度进行测试，以及在保证制度设计有效的前提下，内控制度是否得到有效执行。通过测试，收集资料，查找缺陷，界定缺陷类型，分析缺陷的性质和产生的原因，并在内控测试底稿“流程描述”中，建立公司制度文件和对应的子流程的映射关系，完成各指引的流程描述。

3. 完成风险控制矩阵

在各子流程风险清单的基础上，内控建设项目组以风险为导向设立相应控制目标，识别具体控制活动的控制责任人、控制频率、控制类型、及其对财务报表相关认定的影响。风险控制矩阵中整合了权限、不相容职责分离、凭证和记录、资产接触与记录使用等控制要素，构成内部控制活动的主体。

4. 开展内控自查及缺陷整改

内控建设项目组在了解各指引子流程控制活动过程中获取穿行测试资料，以对内部控制的设计合理性进行评估。对内控建设过程中发现的设计缺陷，内控建设项目组提出缺陷整改方案进行跟进，落实整改责任部门及责任人，已经在规定时间内完成整改。

5. 编写内部控制手册

内控建设项目组根据各指引的风险控制矩阵、流程描述等工作底稿编写 4 家控股子公司的《内部控制手册》，主要内容包括：定义、流程范围、流程描述、风险控制矩阵。

六、 项目后续工作安排

1、对未开展内控工作的子公司实施内控建设（计划时间：2013 年 3 月-8 月）

（1）根据已完成的内控手册下发到未开展内控工作的子公司进行参考，并进行内控工作培训和建设工作启动。

（2）推进子公司内控工作。各子公司提交内部制度以及业务流程的梳理结果，由风控内审部完成重点业务的风险控制及业务流程后，进行内控试运行阶段，直至全面展开和实施内控。

2、缺陷整改、成果提交阶段（计划时间：2013 年 9 月-11 月）

（1）根据公司内部开展的自我评价结果和穿行测试的结果形成内控缺陷工作底稿。由集团风控内审部部署整改工作，落实整改措施，完善公司各项内部控制管理制度和控制措施。对内控缺陷整改进程进行跟踪，对内控缺陷整改结果进行监督检查，并将整改执行情况向公司内控领导小组和公司董事会报告，推动并监督整改工作的有效执行。

（2）完成公司总部及分子公司内部控制制度和流程，全面进行复核、复审，局部修订调整，提交公司管理层审议，在公司全面推广运行。

七、 内部控制工作的阶段性工作成果

依据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求并结合实际情

况，公司通过对现有 4 家控股子公司管控制度的梳理，进行了内部控制流程的对接，搭建了包括：组织架构、发展战略、企业文化、内部监督、人力资源、社会责任、采购业务、资产管理、生产管理、销售业务、合同管理、全面预算、财务管理、研究与开发、工程项目、信息系统等 16 个一级流程的内部控制流程框架，识别并确认了销售业务、工程项目的二级流程，形成了 4 家内控试点子公司各自完整的内部控制手册，其内容包括：定义、流程范围、流程描述、风险控制矩阵等。

八、 建立财务报表内部控制的依据

公司建立财务报告编制与信息披露的岗位责任制和授权审批制度，明确相关部门和岗位在财务报告编制过程中的职责和权限，确保财务报告的编制与审核相互分离、制约和监督，确保披露信息的真实性，避免出现虚假记载、误导性陈述等情形。公司建立了财务报告分析制度，编写财务分析报告，通过定期召开经营分析会对报告的内容予以完善，利用财务报告反映的信息，分析企业的经营管理状况和存在的问题，提高经营管理水平。公司根据分析会议的结论，明确各部门职责，进行落实改正，财会部门负责监督、跟踪责任部门的落实情况，并及时向有关负责人反馈落实情况。

九、 内部控制制度建设情况

公司具有系统完备的内部控制制度，包括股东大会、董事会、监事会议事规则和工作条例；信息披露制度；对外投资、财务会计、内部审计、担保和借款、销售、采购、人事管理等内控制度，并根据相

关法律、法规和规章的修订以及公司实际情况及时更新、修订相关内部控制制度。公司明确了内部控制的检查监督部门，并注重对内部控制制度执行情况的检查和监督。公司现行的内部控制制度基本符合《上海证券交易所上市公司内部控制引导》的要求，公司将进一步加强内部控制制度的建设和执行、检查力度，从而进一步提高公司治理水平。

黑龙江国中水务股份有限公司

2013年1月