

北京金隅股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》（以下简称“《基本规范》”）、《企业内部控制评价指引》（以下简称“《评价指引》”）及上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，北京金隅股份有限公司（以下简称“公司”）结合自身实际情况和特点，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2012 年度内部控制的有效性进行了自我评价。

一、 董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目標：合理保证财务报告及相关信息真实完整、经营合法合规、资产安全，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

二、 内部控制评价工作的总体情况

公司全面贯彻落实国家财政部等五部门发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》，成立了内控工作小组，结合公司内部控制管理制度和评价办法全面负责内部控制评价的实施过程。在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2012 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。同时参与评价的各下属公司也成立了相应的工作小组，积极开展内控实施、检查、评价工作。

本次内部控制评价工作由公司董事会审计委员会领导，成立内部控制评价小组，组织实施内部控制自我评价工作。公司成立了管理层为负责人的自评小组，内部控制评价小组由公司董事会和审计委员会成员、经营层、审计部和相关职能部门抽调人员组成，公司审计部负责此次内部控制评价工作的牵头工作，下属子公司执行流程操作和控制活动的人员对所负责执行的内部控制活动的执行有效性进行评价。评价小组制定评价总体方案，根据内部控制评价范围编制评价工作具体计划和评价办法，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价。在评价过程中，评价小组及时向审计委员会汇报评价工作的进展情况，审计委员会对评价的方法、标准、程序以及评价的初步结果进行讨论。评价小组编制的内部控制评价报告经审计委员会会议审议通过后提交董事会。公司内部控制评价报告经董事会会议审议通过后对外披露。

公司聘请了中喜会计师事务所有限责任公司为公司提供内部控制咨询服务；公司聘请安永华明会计师事务所对公司内部控制有效性进行独立审计。

三、 内部控制评价的范围

2012 年度公司总部及各分(子)公司均纳入内控自我评价范围内，并按照计划开展检查评价。

纳入评价范围的单位，包括北京金隅股份有限公司及其所属部门及子公司（涉及水泥、新型建材、房地产开发、物业投资及管理等多行业板块）。

纳入评价范围的业务和事项，包括公司内控手册及企业实施细则中涉及公司层面控制的各项要素，业务层面控制中涉及资金活动、采购及生产活动、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、人力资源、产品质量管理、信息资源管理、信息系统、信息披露等各类内控流程。上

述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面和风险应对措施，不存在重大遗漏。

（一） 组织机构。公司根据国家有关法律法规和公司章程，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

公司结合发展战略、业务特点和内部控制要求等合理设置内部机构，明确职责权限。并对各机构的职能进行科学合理的分解，确定了具体岗位的名称、职责和工作要求等。

（二） 发展战略。公司在董事会下设立了战略与投融资委员会，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。公司制定了《北京金隅股份有限公司十二五规划》，确定每个发展阶段的具体目标、工作任务和实施路径。

（三） 人力资源。本公司坚持“干事有平台，创新有机遇，发展有空间，贡献有回报”的人才理念，根据公司发展战略规划，建立了人力资源发展目标。公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，建立了一套完善的绩效考核体系，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。公司积极创造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，为高素质人才提供发挥才智、实现价值的平台。

（四） 社会责任。公司重视履行社会责任，超越了把利润作为唯一目标的理念，在生产经营和业务发展的过程中，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，顺应国家和社会的全面发展，从而实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

公司在安全生产、产品质量（含服务）、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等社会责任方面，对可通过制度进行约束的

诸多方面编制制度进行合理约束。对较难以制度约束的，以国家法律法规来指导实际工作。报告期内，未发生安全生产事故、产品质量纠纷、环境污染处罚以及员工投诉等事项。

（五）企业文化。企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司通过多年的发展积淀，构建了“特别能吃苦、特别能奉献、特别有激情、特别有思路、特别能融合、特别有追求、特别能理解、特别能实干”的人文精神、“信用，责任，尊重”为核心价值观的一套企业文化体系。公司编写了《文化手册》和《员工行为手册》作为员工的行为准则。通过灌输企业精神，增强员工的信心和责任感，增强公司的凝聚力、向心力，树立公司的整体形象，保证公司运营的健康和稳定。

（六）资金活动。公司对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权审批程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，并制定了银行存款的结算程序。同时本公司还制定严格的发票管理制度，明确发票管理责任人，所有发票的领用、核销都必需进行登记和审核，从而有效杜绝不利事件的发生。本公司的投融资管理主要由金隅股份公司主导，执行金隅股份制定的《北京金隅股份有限公司投融资管理办法》。下属子公司未经金隅股份批准，不得内部集资或社会集资；不得自行借款或变相取得借款，不得向系统外借款或系统内拆借，不得对系统外单位提供贷款担保、抵押、质押、信用证、保函等。各下属子公司按照年度计划编制年度融资预算报金隅股份公司审批，并按照融资预算签订融资合同，经公司按权限审批制度审批后执行。

（七）担保业务。公司严格控制对外担保情形，建立了《对外担保管理制度》，对对外担保的受理、审批、管理、监督等进行了详细规定。原则上，公司及子公司不对参股公司及其他企业提供担保。

（八）采购业务。本公司建立了与经营和发展相适应的物资采购管理模式。股份公司及各板块子公司通过采购相关管理制度、规范

等，对采购与付款环节进行规范和控制。采购相关制度的设计基本涵盖了招标程序、供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立和应付款项的支付，明确地描述了各岗位职责、权限，确保了不相容岗位相分离，与公司的规模和业务发展相匹配。

本公司有严格的采购、验收、请款和付款流程。为了加强采购过程中的预算管理，公司对每项采购业务都严格按照请购审批要求执行，保证了每项采购业务均具有合理性并能有效运用预算资金。货物购回后管理部门与使用部门会按质按量组织验收，核对采购商品的数量，对照采购合同的标准，对采购商品进行质量检验。验收合格办理入库手续，若不合格，则及时办理退货手续。采购合同签订后，会产生相应的应付账款，公司财务部会定期对往来帐进行核对，对各个供应商的账户余额及账龄等信息进行分析，如不符及时查明原因进行处理，从而降低了采购与付款过程中的风险。

（九）资产管理。公司建立了《固定资产管理办法》，对固定资产按照统一管理、归口负责、责任到人的原则进行管理。公司建立了《土地房产管理办法》和《知识产权管理办法》，明确了无形资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，完善了无形资产的管理、使用和处置。公司建立了存货管理相关规定，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制。

（十）销售业务。公司根据不同板块和行业特点，由各板块公司结合市场状况及公司特点，制定了与之相适应的订单处理、信用管理、销售合同管理、成品出库、开具发票、确认收入及其记录等管理制度。公司通过完善销售管理制度，对销售业务的主要环节进行了规范与控制，确定了适当的销售政策和策略，明确了各岗位的职责和权限，确保了不相容职位相分离。

（十一）研究与开发。本公司非常重视下属制造型企业新产品、新技术的研发投入，积极建立技术开发、交流、合作及产品应用推广平台。企业根据发展战略、结合市场开拓和技术进步要求，科学

制定工艺研发和产品开发计划，强化工艺研发和产品开发全过程管理，规范工艺研发和产品开发等行为，促进新技术、新工艺和新产品成果的有效利用，不断提高公司的自主创新能力。下属公司依照一整套研发流程控制体系的要求建立了严密可行的开发管理流程，从新产品开发项目的立项、项目任务书评审、项目进度控制、试用评审、项目鉴定等环节进行控制，大幅提高了产品的研发速度和研发质量，降低了研发成本，从质量和成本效益两方面，保证产品开发全过程每个阶段的控制环节始终有评审、有责任人，确保了项目的受控和质量。

（十二） 工程项目。公司完善了工程项目各项管理制度，梳理了各个环节可能存在的风险点，对工程项目的预决算、招投标、质量管理等环节均建立了相应的控制措施。公司对项目管理业务的相关岗位制订了岗位责任制，并在项目建议与项目决策、概预算编制与审核、项目决策与项目实施、项目实施与付款、项目实施与验收、竣工决算与决算审计等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

（十三） 财务报告。公司制定了《北京金隅股份有限公司会计制度》，编制财务报告，以真实的交易和事项以及完整、准确的账簿记录等资料为依据，按照有关法律法规、国家统一的会计制度规定的编制基础、编制依据、编制原则和方法进行。在编制年度财务报告前，全面清查资产、核实债务，并将清查、核实结果及其处理方法，以确保财务报告的真实可靠和资产的安全完整，科学设计财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理决策需要，经过审计的财务报告由公司法定代表人、财务负责人及会计机构负责人签名盖章。

（十四） 全面预算。公司制定了《北京金隅股份有限公司预算管理制度》《北京金隅股份有限公司总部预算管理办法》等制度，实行全面预算，即全员、全方位、全过程的预算。按照“由下至上，从上至下，上下结合”的预算编制程序，分级、分项编制，逐级、逐项汇总，区分管理层次和各部门职责，做好预算编制分工，明确了预算

编制、审批、执行、考核等各环节的职责任务、工作程序和具体要求。公司在建立和实施预算控制过程中，权责分配和职责分工清晰明了，机构设置和人员配备科学合理，确保了预算编制与调整的依据充分、方案合理、程序规范、方法科学。通过预算管理，对公司的经营活动进行控制、监督和分析，从而有效使用资金，降低运营风险。

（十五） 合同管理。公司建立合同分级授权管理制度，并由办公室、档案室对合同实行统一归口管理，下属公司根据自身特点制定符合自身管理的合同管理制度，报金隅股份公司备案。各部门作为合同的承办部门负责在职责范围内承办相关合同，并履行合同调查、谈判、订立、履行和终结责任等，并在各环节坚持不相容职责相分离的原则，合理设置各岗位并确定岗位职责。

（十六） 信息系统。本公司持续地运用信息化手段提高管理决策及运营效力，以实现本公司对内部控制的全方位管理，保证信息及时、有效。本公司办公室下的信息中心作为信息化工作的执行及管理机构，负责公司财务系统用友 U8 及用友 NC 网络财务系统、资本运营管理系统、OA 系统、人力资源管理系统、档案管理系统、审计系统的规划、开发与管理维护，在全公司范围内提供信息系统共享服务。北京金隅股份有限公司制定了一系列信息管理制度，包括《系统运行制度》、《系统软件、应用软件管理制度》、《定期安全自检制度》、《设备定期维护检修制度》、《系统管理人员管理制度》、《网络通信安全管理制度》、《信息中心机房管理制度》和《密码口令管理制度》等，确保系统安全稳定运行。

（十七） 内部信息传递。公司注重加强对内部信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。针对内部信息的传递与沟通，公司建立了全面畅通的沟通渠道，，确保各类经营管理信息的上传下达，促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。

（十八） 突发事件应急处理。公司建立健全了重大风险预警机

制和突发事件应急处理机制，完善了相关制度，规范了处理程序，明确了职责权限，确保突发事件得到及时妥善处理。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、 内部控制的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及公司《内部控制评价办法》的要求进行。相关部门、子公司指定专人综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，进行现场测试，收集相关资料，形成内控自评工作底稿，出具自评报告并经本公司总经理办公会（或类似权力机构）审议通过后上报股份公司审计部。各公司在自我评价过程中重点关注重要业务单位、重大事项和高风险业务。公司相关内部控制评价人员独立进行公司的内部控制评价工作，评价组将对其工作提供技术支持。各子公司自评过程中形成的工作底稿由本公司视同文件档案自行管理，公司评价组复核子公司上报自评报告，并视情况对部分子公司的业务流程进行现场抽查测试。评价组在评价结束将与相应部门的负责人就评价结果，包括可能存在的内部控制缺陷进行沟通，并汇总公司所有评价结果向公司管理层进行汇报。公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

五、 内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。

公司按照严重程度将内控缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，按照具体表现形式分财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷。其中，重大缺陷指一个或多个缺陷的组合，可能严重影响内

部整体控制的有效性，进而导致企业无法及时防范或发现严重偏离整体控制目标的情形；重要缺陷指一个或多个缺陷的组合，严重程度低于重大缺陷，但导致企业无法及时防范或发现偏离整体控制目标的严重程度依然重大；一般缺陷指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷。内部控制缺陷标准设置定性标准和定量标准，同时达到定性、定量标准的事项，从严认定缺陷。按照财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷分别认定。

（一）按照定性标准，出现 1、控制环境无效；2、董事、监事和高级管理人员舞弊行为；3、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；4、已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；5、公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；6、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。认定为财务报告内部控制重大缺陷。同时，公司亦根据自身的实际情况、管理现状和发展要求，制定了非财务报告内部控制重大缺陷的定性判断标准。

（二）按照定量标准，公司规定根据缺陷所造成的直接财产损失金额，认定非财务报告内部控制缺陷的等级；对于影响财务报告内部控制缺陷，需要计算缺陷一旦发生，可能导致的潜在错报对于公司资产总额或营业收入总额的影响是否超过了已设定的比率来加以判断。

六、 内部控制缺陷的整改

公司制定了内部评价方案，在内控专项检查及综合检查评价中，现场检查组对被检查单位均出具书面评价报告，如实反映查出的各类内控缺陷，并提出切实可行的整改意见及建议。

公司内控小组、审计部汇总分析了检查评价结果，并将发现的内控缺陷向公司管理层汇报。各分（子）公司自查测试中发现的各类问题，均由相关责任部门组织整改并进行复核、验证。本年度，本公司未发现重大缺陷。对于检查中发现的其他内部控制缺陷，公司已采取相应的整改措施或制定相应的整改计划。

七、 内部控制有效性的结论

公司已经根据企业内部控制基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷和重要缺陷。

内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间，未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

公司将根据经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平及发展需要等实际情况，随着情况的变化及时加以调整，继续不断完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

二〇一三年三月二十日