

安徽国通高新管业股份有限公司

2012年度内部控制评价报告

安徽国通高新管业股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》的要求，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对本公司（下称“公司”）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。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，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，故仅能对达到上述目标提供合理保证。内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、内部控制评价工作的总体情况

由于高层领导的变动和组织机构的调整，2012年8月开始实施公司内部控制建设，11月份发布《内部控制手册》。按照公司《内部控制体系运行管理暂行办法》要求，公司成立了内控评价工作组，负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域进行评价。

评价工作组编制的内部控制评价报告经总经理办公会审核后提交董事会。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。

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行了独立审计。

三、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）、《企业内部控制应用指引》（下称“应用指引”）及《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）、《关于2012年主板上市公司分

类分批实施企业内部控制规范体系的通知》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《内部控制体系运行管理暂行办法》并结合本公司其他内部控制制度，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。

四、 内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的各种业务和事项，包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。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。在自我评价中，我们重点关注公司的管材销售业务、采购业务、资金活动、质量与安全管理等高风险领域。主要内容具体如下：

（一）组织架构 公司建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、经营层为执行机构、监事会为监督机构的运转体制，制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《监事会议事规则》等工作制度，形成了相互独立、权责明确、相互制衡的法人治理结构。公司按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，综合考虑公司性质、经营理念和管理要求等因素，设置内部机构，明确各机构的职责权限，避免

职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

(二) 发展战略 公司董事会下设战略决策委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。制定有《董事会战略决策委员会实施细则指引》，明确了战略决策委员会的人员组成、职责权限、决策程序及议事规则等事项。董事会根据战略规划制定年度目标，公司经营层将年度目标分解到各战略执行单位（各部门、子公司），由各战略执行单位进一步分解、落实年度目标。

(三) 人力资源 公司制定有《国通管业人员招聘管理制度》、《员工劳动合同管理规定》、《公司员工宽带薪酬体系方案》等制度。公司的人力资源管理，依据公司的经营方针，结合国家宏观经济走势、行业发展趋势、劳动力资源现状，分析公司的人力资源现状。预测公司未来的人力资源需求和供给情况，评估人力资源相关风险。根据公司各部门目前的岗位现状，合理的编制人力资源规划，明确各岗位的职责权限、任职条件和工作要求，遵循公开、公平、公正的原则，通过公开招聘、内部竞聘等多种方式选聘优秀人才。2012年度公司加强了员工培训和绩效考核，提升了员工岗位工作技能，增强了员工安全生产和工作的意识，强化绩效管理职责，推动人力资源工作向更高目标迈进。

(四) 社会责任 公司高度重视并积极履行社会责任，在注重经济效益的同时兼顾社会效益，实现公司与员工、社会、环境三者的和谐健康发展。

公司重视安全生产，依据国家有关安全生产方面的法律法规及规定，结合公司生产经营的特点，制定有《安全标准化管理手册》和《安全标准化管理制度》。公司于2012年6月开始安全生产标准化创建活动，2012年12月顺利通过安徽省安全生产协会组织现场评审及合肥市安全生产监督管理局监督审核，获“安全生产标准化二级企业”。

公司以 ISO9001/GB/T19001 、 ISO14001/GB/T24001 、 ISO18001/GB/T28001为依托，建立适合公司产品特点的质量管理体系、公司生产经营的环境管理体系、公司员工的职业健康安全管理体系，并通过内审等手段对体系运行过程进行维护，确保各类二方和三方审核的顺利通过；建立产品实现全流程质量保障体系，通过评审、检验、改进等活动对产品实现过程进行质量控制、提升产品的可靠性；公司成立技术中心，强化各类质量管理人员的知识技能；组织并参与各类国标、行标、企标的制定和宣贯，实现公司供应链的标准化工作，并通过以上活动，不断提高公司产品在质量方面的市场竞争力。

员工权益得到有效保障。公司按照法律法规及时与每位员工签订劳动合同，并为每位员工办理社会保险，保障员工的权益，建立了科学的员工培训和晋升机制，通过适当、有效的培训提升

员工的技能，通过公平、公正的晋升和科学合理的薪酬增长机制激发员工的工作热情。

（五）企业文化 公司秉着“国通管业，通达未来”的发展使命，不断强化质量安全和技术创新，为股东创造效益、为员工创造事业平台、为社会创造价值。牢固树立“诚信、务实、合作、共赢”的经营管理理念，始终保持“勇于创新、勤于探索、敢于竞争、乐于奉献”的企业作风。公司树立以“视质量、安全如生命”的核心价值观，通过质量文化、安全文化、成本文化、风险管理文化等一系列专项文化为代表的企业文化建设，让员工对核心价值观的认同感不断深化，思想基础不断牢固，促进了公司在改革发展中的稳定和谐。

（六）资金活动 公司制定有《募集资金管理办法》、《借款管理制度》、《股权投资管理制度》、《货币资金授权审批制度》等制度，筹资、投资、营运等各方面制度健全规范，职责权限要求明确。

公司优化资本结构，降低财务费用。一方面，采取成本效益原则，推进降本增效；另一方面加大应收账款催收力度，加强应收账款回款与营销人员绩效考核挂钩，定期分析应收账款回款情况。同时要求各部门加强暂借款管理，及时报销清理暂借款，全面提升资金营运效率。

公司筹资方式包括股权融资和债权融资等。本年度借款筹资方案按照借款管理制度的规定，根据董事会通过决议后，公司财务部负责按照程序办理。

公司对外股权投资项目都要进行可行性调研，必要时聘请中介机构进行尽职调查，对投资的目标、规模、方式和资金来源、风险与收益等做出客观评价，形成可行性研究报告。公司投资归口管理部门将可行性研究报告上报总经理办公会。总经理办公会对投资方案进行讨论并提出意见。董事会、股东大会按规定权限对投资方案进行审批。2012年度公司未发生对外股权投资业务。

（七）采购业务 公司制定了《采购管理规定》、《采购控制程序》、《服务采购管理规定》等一系列规章制度，加强对各类物资采购的监督管理。建立了较为科学的供应商评价和准入机制，加强与供应商的沟通、联系与合作，规范了供应商的管理。建立了严格的质量控制程序，加强各个环节质量管控，有效保证了物资采购的质量与可靠性。强化价格监督机制，本着“货比三家”，“质优价廉”者优先的原则，稽查审计部对采购业务采取了全过程监督。与此同时，对法定招标以下的大额采购、关键物料的采购，实行内部招标、邀标、竞争性谈判等方式，必要时组织专业技术人员进行评标，稽查审计部参与监标，由采购部门控制采购过程，转变为部门之间相互牵制、分权制衡，在降低成本、预防舞弊方面颇有成效。

（八）资产管理 公司加强各项资产管理，制定有《固定资产管理制度》、《专利管理规定》等多项制度。

公司规范存货管理流程，健全存货管理岗位责任制，有效实施不相容职务分离，严格执行存货盘点清查制度，每年至少盘点一次，保管上规范有序，防止资产流失、损毁。

各部门根据公司年度生产经营任务编制固定资产需求计划，然后提交到采购部和总经办。采购部和总经办根据生产、办公需要汇总年度固定资产投资计划，总经理办公会审阅通过后，按照权限报董事会、股东大会审批。《固定资产管理制度》要求每年至少盘点一次，确保固定资产安全、完整。公司还为大型设备、关键性设备等资产投保，避免因意外遭受资产损失。

公司合理使用无形资产，有效保护无形资产，并不断加强对专利、专有技术、商标等无形资产管理，充分发挥无形资产对核心竞争力的提升作用。

（九）销售业务 公司大力实施直销和代销相结合的营销模式，实现行业领军、市场领先的目标。强化了销售网络建设，扩大销售人员队伍，在农饮水项目、地源热泵、市政轨道建设等多个领域实现市场营销的新突破，国内产品市场份额稳中有升，尤其在市政建设方面市场得以巩固和拓展。强化多措并举着力提升顾客满意度；公司以农饮水专用管领域、地源热泵专用管领域、

市政工程领域为重点，并不断拓展新兴领域。公司制定了《年度、月度销售计划管理制度》、《销售合同管理制度》、《应收账款管理制度》、《价格拟定和执行管理制度》等销售方面的规定。加强客户信用管理，积极防范客户信用风险；公司完善应收账款管理、销售人员绩效考核，加强应收账款催收力度，强化对销售、发货、收款业务的会计系统控制。

（十）研究与开发 公司制定有《产品设计与开发控制程序》、《技术文件管理规定》、《技术文件更改规定》、《工艺纪律检查规定》、《工艺文件》等一系列规定，相关制度健全规范。公司作为一家管材行业的高新技术企业，坚持创新推动，以技术创新提升核心竞争力，加大技术研发投入。公司对研发获得专利或起草国标、行标和企标或工艺改进等设置了多种奖励形式。公司注重研究成果的保护和转化，形成科研、生产、市场相衔接的一体化创新机制。

（十一）担保业务 为规范公司担保行为，加强担保业务的内部控制，有效控制担保风险，确保公司的资产安全，公司制定有《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》。公司及子公司（控股）对外担保必须经董事会或股东大会审议，非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协

议或其他类似的法律文件。公司报告期内未发生担保业务。

(十二) 业务外包 公司制定有《安徽国通高新管业股份有限公司OEM实施管理细则》，对外包单位组织资质认定，严格审查质量保证和履约能力，编制合格供方名录并动态评价、更新；严格在合格供方名录内选择外包单位，超名录加严审批；对具有两家或两家以上合格供方的，引入招、议标等竞争机制，择优选择外包方。

(十三) 财务报告 公司严格执行会计法律法规和国家统一的企业会计准则，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，制定有《会计科目和财务报表》、《合并财务报表管理制度》。公司财务报告包括基本财务报表、附表和财务报表附注、财务情况说明书等，按服务对象分为对外财务报告和对内财务报告，按编制时间分为月报、季报和年报等。公司财务报告内容完整、数字真实、计算准确，无漏报或随意取舍现象。公司重视财务报告分析利用，制定有《财务会计分析制度》，充分利用财务报告反映信息，查找问题、提升管理。

(十四) 全面预算 公司制定《预算编制管理制度》和《安徽国通高新管业股份有限公司2012年预算费用考核办法》，规范预算编制、执行、分析、考核等工作。在预算编制方面，公司预算

指标体系设计合理，导向性强，程序适当、方法科学。在预算执行及分析方面，公司对预算执行情况按月进行跟踪分析，实现对预算有效监控，及时发现并调整公司不符合预算目标的经济行为，保证公司全面预算目标的实现。

在预算考核方面，公司严格预算管理工作的业绩考核及奖惩，预算考核依据客观，程序规范，结果公正，有效保障预算管理在推动公司实现发展战略过程中发挥积极作用。

（十五）合同管理 公司制定有《合同签订与审批制度》、《合同履行变更及终止审查制度》、《合同纠纷处理制度》，合同管理相关制度健全完善。公司合同订立前，按要求组织资信调查，履行审核、会签、审批等程序，重大合同还组织会议评审；合同订立时，合同文本条款齐全、语言严谨准确，法规办工作人员按规定审核把关；合同订立后，建立合同台账，加强过程动态跟踪、控制，确保合同全面有效履行，稽查审计部对重大合同的履行情况进行监督；合同相关材料按规定进行立卷和归档。

（十六）内部信息传递 公司建立了内部信息沟通的有效途径，明确了市场信息、财务信息、生产信息、质量信息等收集、传递和处理程序，各类信息能够及时沟通，信息流顺畅、有序。公司高度关注重大信息内部传递，制定了《重大信息内部报告制度》，明确了重大信息报送范围、报告程序，保证了各类信息在

公司各层级和各业务领域间及时、有效、规范的收集、传递和沟通，对公司内部控制体系的有效运行起到了重要促进作用。公司注重市场环境、政策变化等外部信息的收集与分析，尤其是销售信息的收集与管理，公司针对性地制定了《销售信息管理制度》，并通过内部报告传递到公司内部相关管理层级，以便采取应对策略。公司定期对内外部信息汇总、分析并迅速做出反应，不断提升信息的能效。

（十七）信息系统 公司主要是金蝶K/3系统，制定有《K/3系统岗位责任制度》、《K/3系统综合管理制度》，制度相对完善。目前公司正逐步建立完善OA办公自动化信息系统，能够全面涵盖公司的重要活动，提升信息传递效率，增强手工环境下难以实现的控制功能。完善信息化基础环境建设，逐步建立信息安全管理长效机制，全面落实不相容职务分离等有效措施。为进一步管理提升奠定基础。

五、 内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循《评价指引》的要求，在分析经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项后，制定科学合理的评价工作方案，确定评价方法，并严格执行。

公司内部控制评价程序主要包括：制定评价工作方案、成立评价工作组、问卷调查和部门自查以及形成部门自评报告、实施现

场检查、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等环节。

在评价过程中，评价工作组综合运用问卷调查、实地查验、抽样检查和比较分析等方法 and 手段，充分收集公司内部控制设计和运行的有效证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。对内部控制设计及运行情况进行定性和定量评价，按照缺陷认定标准，确认评价结果，汇总评价结果后，出具评价结论，编制评价报告。

六、 内部控制缺陷及其认定

判断内部控制是否存在缺陷的标准不是仅仅看控制系统是否存在缺点或不足，而是看这种缺点或不足是否阻碍其为控制目标的实现提供合理保证。

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，结合公司实际的情况，公司在《内部控制体系运行管理暂行办法》中明确了内部控制缺陷的认定标准。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们在评价中未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

七、 内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的资产减值损失预估及收入确认方面的问题，截至本报告日，公司已对上述事项制定了整改措施，相关事项已整改完毕，整改后对2012年度财务报告无影响。

八、 内部控制有效性的结论

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

自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，公司的内部控制未发生对评价结论产生实质性影响的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。2013年我们将根据公司发展的情况、业务流程的变更等及时完善公司《内部控制手册》的内容及内部控制制度，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。

安徽国通高新管业股份有限公司

2013年04月23日

