

青岛碱业股份有限公司

2013 年度内部控制评价报告

青岛碱业股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2013 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括：公司及子公司住商肥料（青岛）有限公司、青岛海湾集团进出口有限公司、佛山住商肥料有限公司、青岛天柱化肥有限责任公司、青岛华东制钙有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表

资产总额的 123.26%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 109.66%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构

(1) 治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定，以及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的相关要求，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的治理结构，明确了职责权限、人员编制和工作程序，通过规范运作，强化管理，保证科学决策、良性运行和执行力，达到不断完善法人治理结构，着力提高公司治理水平的目标。

目前，公司董事会由董事长及董事共 9 人组成，监事会由监事会主席及监事共 5 人组成，经理层由总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总经理助理共 10 人组成。

① 股东与股东大会

2013 年，公司共召开三次股东大会，包括一次年度股东大会，两次临时股东大会。会议的召集、召开严格按照中国证监会《股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求，经律师现场见证，严格遵守有关表决事项和表决程序的规定。

公司与股东间建立了有效的沟通渠道，以确保所有股东对法律、行政法规和《公司章程》规定的公司重大事项平等的享有知情权和参与权，确保股东大会的工作效率和科学决策

② 控股股东与上市公司

公司具有独立的业务能力和自主经营能力，董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司上市以来得到了控股股东在资金、人才和资源等各方面的大力支持和帮助，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。公司与控股股东进行的关联交易公平合理，并在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五独立”。控股股东通过股东大会行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。

③ 董事与董事会

2013 年，公司遵照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，完成了董事会成员变更。董事对于自身权利和责任有明确的认知，并且有足够的知识、经验和时间勤勉的履行职责，多元化、高素质的董事队伍，也有利于董事会重大经营事项的正确决策和公司的长远发展。

公司继续建立健全董事会各项职责，严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》，修

订完善了《信息披露事务管理制度》，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略与投资委员会，董事会会议按规定议程进行，会议记录真实完整，董事会运作规范，决策客观科学。

同时，董事会对公司内部控制体系的设计和运行、内部控制制度的制定和有效执行负有领导监督的责任。

④监事与监事会

公司监事会严格执行有关法律、法规的规定，人数和人员构成符合要求，监事均能按照《监事会议事规则》认真履行职责，本着对股东负责的态度列席报告期内的董事会和股东大会，对公司财务状况，股东大会决议执行情况，公司董事、高级管理人员履行职责的合法和合规性进行有效监督，并就公司重要事项发表独立意见。

⑤经理层

公司施行董事会领导下的总经理负责制，按照《公司章程》的规定，经理层由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，主要在董事会授权范围内开展工作，副总经理和其他高级管理人员在总经理领导下负责处理分管的工作。

公司建立了高级管理人员与经营责任、经营风险、经营绩效挂钩的绩效评价标准和激励约束机制，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况进行分配。

(2) 内部机构

2013年，公司提出了提质提效的工作目标，采取多种方式提高职能部门的运行效率，并通过全面评估发现缺陷，及时优化调整。

①明确了各部门的职责权限，并使管理层和员工充分了解和掌握组织机构设计和权责分配情况，各部门之间职责明确，相互牵制。

②成立了搬迁发展办公室，明晰了管理职责，适应了公司搬迁发展的需要。

③对公司的内部控制制度进行了全面细致的梳理，按照“制度化、程序化、标准化”的要求，着力弥补制度漏洞，修订完善与工作实际不符的管理制度，提高制度的指导性、科学性和操作性，达到健全公司制度体系，以制度规范日常工作，提高工作效率的目标

(3) 内部审计机构

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会工作细则》、《内部控制制度》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司审计部负责公司内部的财务审计、工程项目审计和各类专项审计与监督工作。

2013年，在公司董事会、监事会的监督与指导下，审计部依法独立开展公司内部审计、监督工作，采取定期与不定期检查方式，对公司及子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性作出合理评价，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督

检查，有效防范违规行为的发生，降低经营风险。

2、发展战略

公司制定了《企业发展战略规划管理程序》，在综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优劣势等影响因素的基础上，对“十二五”乃至中长期发展规划进行了持续的优化调整。

董事会下设战略与投资决策委员会，是负责发展战略管理工作的专门工作机构，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。委员会委员具有较强的综合素质和实践经验，熟悉公司业务经营运作特点，具有市场敏感性和综合判断能力，了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势。

3、人力资源

2013年，适应内部控制的要求，从人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等多个方面入手，完善制度和流程，提高管理水平，为公司发展提供充足合理的人力资源配置。

(1)制度建设。编写、修订了《考勤管理程序》、《劳动合同管理程序》、《外来务工人员管理程序》、《薪酬管理程序》、《考核管理规定》、《绩效考核管理办法》、《经济责任制管理办法》等，有效促进人力资源工作的标准化、制度化、程序化。

(2)定岗定编工作。根据职代会提出的总体要求，对现有人员状况、岗位定员、岗位职责、工作量等情况进行了摸底分析，提出了定岗定编分流安置实施意见。公司上下高度重视、工作推进平稳有序，取得了明显成效。

(3)人力资源引进与开发。严格按《劳动合同法》和公司《劳动合同管理程序》的要求，规范劳动合同管理，严格按劳动合同行使权力和履行义务；根据公司“十二五”规划和生产经营需求，针对性的编制了《2013年员工培训计划》，并建立了完整的培训档案，及时进行培训效果追踪及评估，取得了较好的效果；组织了专业技术职务与技师、高级技师评聘工作，重点关注选聘对象的技术水平、工作业绩、价值取向和责任意识等，确保选聘人员能够胜任岗位职责要求。

(4)人力资源使用与退出。通过完善相关的激励约束机制，对各级管理人员和全体员工进行考核与评价，确保员工队伍处于持续优化状态；规范了薪酬核算及发放审批程序，严格按《工资总额控制管理办法》的规定，对本部及分子公司工资总额实施了有效控制。

4、社会责任

公司以战略化的思维和眼光，承担并履行了一家上市公司应尽的社会职责和义务，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、社会、环境的健康和谐发展。

(1) 安全生产。公司高度重视安全生产工作，深入贯彻落实国家有关安全生产的一系列政策措施，通过加大投入、强化监督、加强培训、完善制度、提高执行力等手段，有效预防了重、特大安全事故的发生，全年安全形势总体平稳，安全生产工作取得了较好的成绩。

安全投入方面，加大投资力度，对铁路过桥隐患进行了整改，更新了热电分公司至华东制钙公司的中压汽管线，确保压力管线的安全运行。

强化监督方面，加强危险化学品安全管理，加大安全检查力度，及时排查各类隐患，并积极监督落实整改；对液氨库施行定期安全评估，更新改造了 3#、4# 液氨罐，组织了液氨库泄露应急预案年度演练，确保安全运行。

加强培训方面，组织新入厂人员、外来务工人员、特殊工种作业人员、安全管理人员等进行安全培训，提高安全意识。

制度建设方面，修订《危险源辨识管理程序》、《职业健康安全检查管理程序》。又根据新增标准要求，补充制定了《变更管理程序》以及《信息沟通与控制管理程序》中的附录《参与和协商管理办法》，安全管理水平不断提高。

(2) 产品质量。2013 年是公司的“提质增效强化年”，公司提高了纯碱和小苏打产品的年度质量目标，严格管控产品质量。

规范工艺流程方面，采取二次加热的方式，有效解决了液相水合法导致的分离灰问题，提高了总碱量；确定小苏打分级最佳收率点，既保证了质量，也满足了不同客户的需求。

制度建设方面，对公司适用的有关产品质量方面的法律法规及相关要求进行更新；完善了《原材料及产成品不合格控制程序》，对不合格控制的范围、分类及管理内容做了重新界定；修订了部分产品包装物标准，完善包装物招标办法，努力做到“优中取优”；完善了《中和水过滤器使用和反冲制度》，解决成品黑点问题，保证产品质量。

(3) 环境保护、资源节约。公司始终重视环保和节能工作，不断加大资金投入和技术支持，改进工艺流程，降低能耗和污染物排放水平，实现清洁生产，努力建设资源节约型、环境友好型企业。

环保投入方面，针对国家总量减排任务以及大气污染综合治理的要求，公司进行了锅炉烟气低氮燃烧改造；积极响应青岛市号召，成为环境污染责任险首批试点单位。

强化监督方面，开展第三轮清洁生产审核工作，进一步降低污染物排放水平，计划于 2014 年 3 月完成；加大监督检查力度，对违规行为严格考核，提高了废水达标率，促进了废气治理设施的稳定运行。

制度建设方面，修订了《环境因素识别与评价管理程序》、《环境运行控制管理程序》和《突发环境事件应急预案》，不断提高环保管理水平。

(4) 促进就业、员工权益保护。

公司以确保员工职业健康安全、创造和谐劳工关系为目标，坚持以人为本，充分吸引、凝聚、激励和使用各类优秀人才，及时办理员工社会保险，足额缴纳社会保险费，保障员工依法享受社会保险待遇。

在维护员工权益方面，积极改善工作环境，足量发放劳动保护用品；强化民主管理，严格落实职代会制度，表决通过了《搬迁发展实施方案》和《企业搬迁劳动关系调整和职工分流安置方案》；全面落实工资、集体合同集体协商制度，组织签订了 2013 年工资集体协议；通过爱心基金、日常救济、节日走访等方式，完善助困帮扶机制。

5、企业文化

公司目前正处于战略转型的关键时期，如何培育适应现阶段需要的积极向上的企业文化，提振信心，增强认同感和凝聚力，为公司发展提供强有力的精神支撑，是企业文化建设关注的重点。

为此，公司组织修订了员工行为规范，并在与发展战略相匹配的基础上，总结优良传统，挖掘文化底蕴，提炼符合转型期实际需要的核心价值，引导和规范员工行为，形成整体团队的向心力，促进公司长远发展。同时通过内部刊物《青岛碱业》等促进下情上达、上情下达，形成沟通交流的互动平台和执行落实的管理工具，保持集团内部文化的统一性，增强集团的凝聚力、向心力，树立集团的整体形象。

6、资金活动

公司修订了《资金管理程序》、《现金银行管理制度》、《发票审批制度》等制度加强对营运资金的系统控制，严格规范资金的收支条件、程序和审批权限；通过实施 i6 系统，对公司的费用报销流程、报销标准、审批权限等进行了规范化约束，进一步规范了公司的财经纪律。

公司财务部负责筹资业务的执行，在《公司章程》、《筹资管理制度》等制度中对筹资审批权限进行了明确的界定，严格执行筹集资金的专户存储、使用、变更、管理、监督等规定。

公司经济运行部负责公司投资业务的管理，通过《公司章程》、《投资管理制度》、《分、子公司管理制度》、《“三重一大”集体决策制度》等对公司及下属控股子公司重大投资管理的范围、审批权限、决策控制、执行管理、处置控制、信息披露等方面进行了规范。

公司财务部对各部门进行公司预算控制，所申请资金支出或报销事项均需通过预算额度审核。报告期内，公司资金营运管理切实遵守已经制定的相关规章制度，未发现违规事项。大额度资金运作事项严格遵守《“三重一大”集体决策制度》的相关规定执行。

7、采购业务

为保证合理采购，规范采购行为，防范采购风险，公司结合实际情况，对采购业务流程做了全面梳理，对《原材料价格审批制度》、《物资采购管理程序》、《物资招标采购管理程序》等涉及采购业务的相关制度进行了修订，统筹安排采购计划，明确职责和审批权限，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司的生产经营需要。

采购过程中，公司对采购计划、供应商选择、采购方式、采购验收及付款等可能出现风险的环节做了重点关注。

采购计划管理方面，原材料采购根据公司年度、月度生产计划和市场变化趋势，按月制定采购计划，进行价格申报，经公司价格委员会审核后方可执行；设备材料采购由工程设备部、审计部、环境安全部、技术中心、质量监督部等职能部门成立的项目指挥部负责采购计划的编制和评审。

供应商选择方面，严格执行《合格供方评定准则》：对新供应商采取实地考察的方式，从经营资质、生产能力、质量状况、财务状况、信誉状况等方面进行综合评价；每年组织供应商年度评审，评定内容涉及供货质量、供货时效、售后服务、安全环保等，根据评价结果对供应商进行合理选择和调整，并建立合格供方档案。每个月与确定的供应商签订采购合同，明确双方的权利、义务和违约责任，依据供货情况，对合同条款不断进行完善。

采购方式选择方面，严格执行《物资招标采购管理程序》，设备、备品备件、包装物、助剂等物资的采购，坚持“公正、公开、公平”的原则，采取招投标定价方式，严格授权审批制度，既提高了采购业务效率，降低了采购成本，也有效避免了舞弊和质次价高问题的出现。重要和技术性较强的采购业务，经由公司专家论证，施行集体决策定价。年内还组织了大宗原材料采购人员竞岗，进行了岗位轮换。

采购验收及付款方面，按照公司相关质量检验规定的要求，规范验收。进一步完善了付款流程，加强过程控制和跟踪管理，同时严格付款审核，明确审核人的责任和权力，避免出现资金损失和信用受损。

8、资产管理

工程设备部为固定资产的归口部门，按照《固定资产管理程序》的规定，对资产管理进行了全面梳理，进一步完善了资产管理相关内部控制措施，明确了各相关部门职责和审批权限；对固定资产的新增、日常管理、调拨、维修保养、盘点、报废处置、抵押、租借租赁、投保与索赔等按管理程序执行，完善了资产档案。

公司通过存货相关管理及仓库物资管理程序等要求确定了存货管理的原则，明确了存货的范围和分类、库房及物资的划分，规定了原辅料、包装、设备备品

备件及材料等出入库流程，对存货的验收入库、领用发出、清查盘点、日常保管、退换货及呆废料处置等关键环节进行了有效的控制。

公司全面梳理了无形资产的取得、验收、使用、保全处置等业务流程。明确了无形资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，完善无形资产的验收、使用、维护具体的规章制度。制定符合国家统一要求的无形资产成本核算、摊销等方法，保证无形资产财务信息的真实可靠。

9、销售业务

为促进销售稳定增长，扩大市场份额，规范销售行为，防范销售风险，公司结合实际情况，对销售业务流程做了全面梳理，对《销售管理程序》、《产品价格审批制度》、《产品发运管理制度》、《货款回收管理制度》等涉及销售业务的相关制度进行了修订，确定适当的销售政策和策略，明确职责和审批权限，采取有效控制措施，确保实现销售目标。

营销策略方面，公司及供销部领导积极参加中国纯碱行业协会的相关会议，根据市场情况及上下游用户的产品走势，结合销售人员掌握的市场信息，做出市场预测，分析制定公司的营销策略并适时进行调整，将因销售不畅导致的库存积压和经营困难降至最低，不断提高市场占有率，促进销售目标的实现。

销售合同方面，订立合同前，对客户以往的信用状况、合同兑现及资金情况等评价，合同文本经审计部严格审核，明确双方的权利和义务。同时，加强对合同履行情况的跟踪记录，每半年进行分析评估。

客户服务方面，严格执行《服务管理程序》和《顾客投诉管理程序》，建立客户档案，坚持每月走访，每年组织满意度调查。对于顾客投诉，加强现场调查、受理、评审及处理结果反馈的管理，确保妥善解决，达到以顾客为中心，满足顾客要求的目标。

货款回收方面，严格执行《货款回收管理制度》，加强对应收账款的控制，做到每户货款都有专人负责，确保资金回收的安全性和有效性，预防发生坏账及票据问题。

10、研究与开发

为推动战略目标的实现，提高核心竞争力，公司历来十分重视研发工作，积极促进研发成果的转化和有效利用，不断提升自主创新能力。

按照内控管理的要求，公司从研发和保护两个方面加强制度建设，在完善已有制度的基础上，新建了《研究开发管理程序》和《研发成果保护制度》，进一步规范研发行为。

为有效防范研发风险，公司继续加强研发过程管理，及时跟踪检查项目进展情况，确保研究过程高效、可控。同时，合理配备专业人员，严格落实岗位责任制，通过《商业秘密及知识产权保护管理规定》、《竞业限制管理规定》等制度，

加强对核心研究人员的管理和研究成果的保护。

11、工程项目

公司通过建立和完善与工程项目相关的管理制度，如《建设项目管理程序》和《专项工程管理程序》等，全面梳理各个环节可能存在的风险点，进一步规范了工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，明确相关部门和岗位的职责权限，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。2013年8月，公司引进了项目管理软件 i6，使工程采购、施工、资金支出等全部实现了软件管理，通过电子审批，加快了合同、付款等审批的速度，优化了项目管理程序。

工程立项方面，委托具有相应资质的专业机构开展可行性研究，并按照有关要求形成可行性研究报告。重大工程项目立项，由专家委员会负责对项目建议书、可研报告和技术方案进行论证，并出具会议纪要。通过论证后提交公司总经理办公会或董事会审议，按《总经理工作细则》、《公司董事会议事规则》、《公司股东大会议事规则》的要求进行审批，审批通过方可立项。

工程招标方面，按照国家招投标法的规定，遵循公开、公正、平等竞争的原则，对投资在10万元及以上的工程项目组织公开招标，并根据组织职能和人员变化，及时调整招标委员会成员，以保证招投标的正常进行。

工程造价方面，修订了《工程造价管理程序》，严格签订施工合同前的预算审核，以及竣工验收后结算的审核，定额、材料价格及取费标准均执行青岛市及公司的相关规定，对工程预付款和进度款加强控制。

工程建设方面，重大设备和大宗材料执行招标采购，严禁不合格工程物资投入工程项目建设。公司施行严格的工程监理制度，委托经过招标确定的监理单位进行监理，对承包单位在施工质量、工期、进度、安全、和资金使用等方面实施监督。

12、担保业务

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司严格执行《担保业务管理制度》，根据担保的基本原则和担保的决策权限、担保类型、担保形式，建立了相应的申请、受理、调查评估、审批、签订担保合同、日常监控等管理程序，保证了公司的财务安全，规避和降低了经营风险。

13、关联交易

为规范公司关联交易行为，保护公司和中小股东权益，根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定，结合本公司的实际情况，公司制定了《关联交易管理制度》。对关联交易的审批权限和程序、信息披露进行了详细的规定。

公司对关联交易的定价严格遵循市场价格的原则。交易双方依据关联交易协议中约定的价格和实际交易数量计算交易价款，按关联交易协议中约定的支付方式和支付时间支付。公司与关联方发生的交易销售价格每月由公司供销部根据市场价格向公司办公会提报，经公司办公会通过，由总经理批准执行。同时，对原材料采购业务的关联交易严格遵循市场价格的原则执行。

公司董事会在审议关联交易议案时，公司关联董事、关联股东均采取回避表决，独立董事对相关关联交易发表了独立意见，关联交易内容定期在公司指定媒体进行了详细披露。报告期内不存在损害公司和非关联股东利益的行为。

14、财务报告

公司配备了相应的人员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，对不相容职务进行了明确并实施分离。财务报告的编制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。公司制定了《财务报告编制管理制度》，明确了财务报告的编制与报送程序，公司健全了对财务报告内容编制、复核及审批等，管理制度通过进一步规范了会计记录的编制，保证财务报告内容的真实、准确、完整。

报告期内，公司的财务报告编制及重大事项的会计处理、财产清查、核对往来款项、定期结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外公告前管理层的审核审批、中介机构的审计等阶段，均能按照公司制度规定的要求有序进行，确保了财务报告信息的真实性、有效性。

15、全面预算

公司根据《预算管理制度》的规定，建立了预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制。预算管理委员会负责公司全面预算的指导、监督、审批和考核，以及预算调整等工作。公司组织各职能部门和子公司编制年度预算，严格执行对预算内容、预算编制程序。

公司预算管理由财务部归口管理。在预算执行中，依靠公司会计信息系统，对各部门、各车间的预算额度和预算执行情况进行跟踪、监督和控制并及时向预算考评机构汇报。

报告期内，公司的预算管理平稳实施，实现了对各职能部门、子公司资源利用的合理分配和控制，减少了预算的盲目性，增强了预算的可行性，使预算更符合战略发展的需要。

16、合同管理

2013年，公司在合同管理方面的突出变化就是借助URP系统，实现了从线下管理到线上管理的转变，使合同管理水平得到进一步提升，合同的拟定、审批、执行等环节的程序和要求进一步明确，促进了合同的有效履行，切实维护了自身

的合法权益。

订立合同前，公司充分了解合同对方的主体资格、信用状况等有关信息，以确保对方当事人的履约能力。合同文本的拟订遵循自愿、公平的原则，以双方协商、谈判的结果为依据，明确权利义务和违约责任，做到条款内容完整，表述严谨准确。合同文本施行逐级审批，通过项目管理软件，各级管理者能够准确详细的了解到合同的基本信息、价款、条款等主要内容，并针对合同的内容和形式是否合法，是否符合公司的经济利益，合同权利义务、违约责任和争议解决条款是否明确等进行严格的审核。

合同执行阶段，项目管理软件借助合同履行检查单、结算单、决算单，应付款记录单，付款申请单，发票审批，财务实际付款单等单据的审批流程，使合同执行的每一步都得到了清晰的显示，极大的提高了透明度，强化了对合同履行情况的监控，确保合同得到及时有效的执行。

17、内部信息传递

为促进生产经营管理信息在内部各管理层级间的有效沟通和充分利用，公司一直致力于加强内部信息管理工作，以推动内部信息传递机制的逐步改进与完善。

办公室作为公司信息沟通的中枢部门，严格按照《信息沟通与控制程序》等相关制度的要求，做好信息沟通的“上报下达”，对内外部信息沟通与控制过程中产生的信息进行分类，按规定的程序和方法进行信息的接收传递、反馈协商等，确保了内外部信息沟通过程及结果的及时性、准确性。

信息传递可采用书面资料、工作日志记录、电子公告栏、金宏网等外部网络、局域网、内外部会议、合理化建议、电子媒体、通讯等形式。针对由上级主管部门下发的文件、部门通过各种方式获取或其它相关方传递的外部信息，办公室负责统一接收并填写《收文登记表》，根据文件内容的紧急重要程度，按职责分工于两个工作日内呈报分管领导批示，根据批示意见转送相关职能部门落实办理。针对内部信息，主要采取由办公室呈报、职能部门直接呈报或组织会议等形式，并做好记录。

公司建立了职工代表及员工的信息传递渠道，通过设立举报信箱、投诉电话等方式，鼓励员工及公司利益相关方举报和投诉公司内部的违规违纪、舞弊或其它有损公司形象的行为。

18、信息系统

公司历来十分重视信息系统在内部控制中的作用，根据内部控制的要求，结合组织架构、业务范围、技术能力等因素，有序组织信息系统的开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，提升公司的现代化管理水平。

公司使用的 ERP 系统包含财务管理、采购管理、仓储管理、人力资源管理、销售管理等模块，各模块数据共享，业务协同。为有效控制信息技术的实施，软

件购置执行《专项工程管理程序》的相关规定，小型软件基本由公司自行开发，大型软件根据需要申报专项工程，采用公开招标等形式择优确定供应商或开发单位。

为保证信息系统的正常运行，公司利用防火墙、杀毒软件、内网安全管理系统等安全防护设备和系统，防范病毒等恶意软件的感染和破坏，定期升级维护。按照《ERP 运行管理制度》的规定，将每天的数据备份及每月的光盘备份送档案室存档。另外，公司建有计算机主机室，配备了安全防护、防火、恒温、防雷、防静电等安全设备设施，建立了计算机房安全管理制度并落实责任人，保证了系统的正常运行。

为防止因系统运行维护或安全措施不到位，可能导致的信息泄漏或毁损，公司继续加强信息系统制度建设：先后制订了《信息安全管理制度》、《计算机主机室安全管理制度》、《计算机主机室消防应急预案》等十几个信息安全管理制度；修订了《信息网络资源管理规定》，进一步明确了职责及管理要求；修订了《ERP 运行管理制度》，明确了各部门的职责、权限，加强了对 ERP 权限的管理。以上这些新建及修订制度为信息系统的安全运行提供了有力的制度保障。

纳入评价范围的高风险领域主要包括：资金活动、资产管理、采购业务、销售业务、关联交易、重大项目战略投资。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的¹主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系以及公司内部控制手册和内部控制制度组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、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，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，具备合理的可能性导致无法及时的预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重大缺陷。

| 类别 | 重大缺陷定量标准 |
|----------|------------------------|
| 营业收入潜在错报 | 错报 \geq 营业收入总额的 0.5% |
| 利润总额潜在错报 | 错报 \geq 利润总额的 5% |

| | |
|----------|----------------------|
| 资产总额潜在错报 | 错报 \geq 资产总额的 0.5% |
|----------|----------------------|

重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，具备合理的可能性导致无法及时的预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重要缺陷。

| 类别 | 重要缺陷定量标准 |
|----------|--|
| 营业收入潜在错报 | 营业收入总额的 0.25% \leq 错报 $<$ 营业收入总额的 0.5% |
| 利润总额潜在错报 | 利润总额的 3% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5% |
| 资产总额潜在错报 | 资产总额的 0.25% \leq 错报 $<$ 资产总额的 0.5% |

一般缺陷：对不构成重大和重要缺陷之外的其他缺陷被视为一般缺陷。

| 类别 | 一般缺陷定量标准 |
|----------|--|
| 营业收入潜在错报 | 营业收入总额的 0.1% \leq 错报 $<$ 营业收入总额的 0.25% |
| 利润总额潜在错报 | 利润总额的 1.5% \leq 错报 $<$ 利润总额的 3% |
| 资产总额潜在错报 | 资产总额的 0.1% \leq 错报 $<$ 资产总额的 0.25% |

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：控制环境无效；董事、监事和高级管理人员舞弊；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；重大缺陷未及时在合理期间得到整改。

重要缺陷：外部审计发现当期财务报告存在重要错报，公司内部控制运行过程中未能发现该错报；公司更正已公布的财务报告；重要缺陷未及时在合理期间得到整改；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。

一般缺陷：对不构成重大和重要缺陷之外的其他缺陷被视为一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：直接财产损失金额 500 万元及以上；

重要缺陷：直接财产损失金额 100 万元(含 100 万元)至 500 万元；

一般缺陷：直接财产损失金额小于 100 万元。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：决策程序导致重大失误；违反国家法律、法规，如环境污染；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果，特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。

重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果，特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷：对不构成重大和重要缺陷之外的其他缺陷被视为一般缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

董事长：郭汉光

青岛碱业股份有限公司

2014年3月25日