

中核苏阀科技实业股份有限公司

2014 年度内部控制自我评价报告

中核苏阀科技实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，我们对公司截至 2014 年 12 月 31 日（内部控制自我评价报告基准日）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自我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，于内部控制自我评价报告基准日，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认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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和经营管理的主要方面。

纳入内部控制评价范围的单位，主要为公司合并报表范围内的公司本部、中核苏阀横店机械有限公司(子公司，主要经营业务为阀门生产所需的毛坯铸件)、苏州中美锻造有限公司(子公司，主要经营业务为阀门生产所需的毛坯锻件)、苏州中核苏阀球阀有限公司(子公司，主要业务为专业阀种球阀的制造与营销)。

上述纳入内控评价范围单位分别占公司合并资产总额的 98.09%，合并营业收入总额的 99.36%。

纳入内部控制评价范围的重点业务和事项，主要涉及公司内控环境的治理层，以及与控制活动或控制手段相关的业务流程方面的主要业务事项。具体如下：

（1）组织架构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并结合公司实际，制定了相应议事规则等制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。公司章程和各项制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事长、董事、监事、总经理任职资格、职权和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系。其中董事会下设的审计委员会是公司内部控制有效性的检查监督机构。

根据公司章程和经营活动需要，公司合理设置了内部相关的管理职能机构，

并通过制定组织结构图、部门职责、岗位职责等内部管理制度或相关文件，明确了各机构的职责权限，并使管理层和员工充分了解和掌握组织架构设计及权责分配情况。

报告期内，公司对组织架构和内部机构进一步的梳理和完善，以利对组织架构设计和运行效率，以及执行效果进行综合评价。

（2）发展战略

公司依据企业市场环境和内外部资源情况，制定了可持续发展战略。为实现打造一流企业的战略发展目标，报告期内，公司进一步认真做好市场分析，抓住发展机遇，明确发展目标，落实战略发展目标规划的阶段工作任务，力争公司的经营业务规模和业务收入经济效益，逐年持续稳定增长，提升企业核心竞争能力，增加股东和投资者的回报，促进公司长期稳定健康发展。公司发展战略实施中，坚持技术自主研发创新，增强技术科研能力，提升公司产品品牌效应和市场核心竞争能力；坚持优化产品结构，满足高端关键阀门市场需求，提升公司产品附加值；坚持管理创新，注重激励约束机制，规范运作科学发展，提高公司管理水平和经营效率。

（3）人力资源

公司坚持以人为本的原则，建立了较为完善各项人力资源管理制度，包括人力资源聘用、发展与培训、薪酬福利管理、绩效考核、员工离职和档案管理等多方面，规范了公司的人力资源管理，创造员工积极向上诚信守约的氛围，鼓励各类优秀人才发挥聪明才智，为公司发展努力工作，贡献价值。报告期内，为更好地调动和激励全体员工的经营生产积极性、主动性和创造性，公司进一步深入开展了全面绩效管理。公司将年度经营计划指标，在公司内部层层分解落实，将员工薪酬与业绩指标考核挂钩，形成良好的激励机制，取得了较好的效果。

（4）社会责任

公司一贯重视和积极履行社会责任，热情参与社会公益事业。同时，公司按照国家相关法律法规的规定，结合实际情况，在生产经营过程中，不断健全和完

善安全管理、质量管理、环境保护、节能环保和员工权益保护方面的相关管理制度，守法诚信经营，努力回馈社会，有效履行各项社会责任，打造和提升企业形象。

（5）企业文化

公司为实现可持续发展，十分注重企业文化建设，制定了企业文化建设发展的规划，明确公司企业文化建设总体要求和基本原则，规范企业文化建设的核心内容，传承了积极进取向上的企业精神和经营理念。报告期内，公司通过一系列有组织企业文化建设为主题活动，进一步增添了职工凝聚力，焕发了企业和员工的良好精神面貌。

（6）资金活动

公司根据内控规范要求，并结合企业经营活动特点，制订了一系列相关的资金占用和内部监督考核管理制度。做到办理货币资金业务的不相容岗位分离，相关部门与人员相互制约。对于资金的收付等事项，有严格的授权审核程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，规范了公司的投资、筹资和资金运营活动，有效防范资金活动风险、提高资金使用效益。

（7）采购业务

公司根据内控规范要求，并结合生产经营需要，制定了一系列内部采购业务相关的管理制度，做到流程清晰，职责明确，相互牵制，监督有效。报告期内，公司为适应采购供应商资源管理需要，进一步加强了采购活动过程的内控规范监督，细化了不相容岗位的分离和相互制约关系，合理调整了与采购业务相关的部门机构设置，梳理了公司采购业务相关的采购计划、供应商管理和付款结算等主要控制流程，以利加强采购计划的编制与审批、授权管理、供应商的选择、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、验收、付款、会计处理、定期与供应商对账等环节的控制，堵塞了采购环节的漏洞，减少采购风险。

（8）资产管理

公司根据内控规范要求，并结合生产经营组织布局需要，不断健全和完善

公司资产管理制度。报告期内，公司为加强物流仓储管理，专设了物流中心部门，进一步修订了相关制度，采取了有效措施，梳理和细化了各项实物资产仓储的存货验收入库、仓储保管、资产清查盘点、折旧计提或减值检查、出入库成本核算、授权审核等管理控制流程，对相关岗位的各自责任及相互制约关系，保证存货实物管理、会计核算不相容职责进行分离，切实有效的加强了公司资产管理。

（9）销售业务

报告期内，公司在内控规范实施过程中，结合市场环境与公司销售业务特点，合理设置了销售业务相关的部门和人员岗位，制定了一系列的销售业务管理制度和内部考核管理办法，明确了各自的职责权限，形成了严格的销售业务考核监督机制和授权审核程序，细化了销售任务分解和承接订单计划，梳理了产品价格管理、销售回笼货款、客户信用管理、销售收入核算等相关内部流程，促进了公司销售业务规范有序，持续增长。

（10）子公司的管控

根据公司总体的经营战略发展规划和主营业务阀门生产经营配套需要，公司相继设立了相关的子公司。为加强对控股子公司的规范管理，公司结合内控规范要求，制定了《控股子公司管理办法》等制度，明确了对子公司董事、监事及高管人员进行委派和任免办法，以及相关业务职能部门对子公司的归口管理职责，做好对子公司的规范管理监督及业务支持。包括子公司重大事项决策、财务监督、经营指标考核、专项审计检查等。确保了子公司经营管理规范有序。

（11）公司关联交易的内部控制

公司关联交易的内部控制，遵循公平、公开、公允的原则，不损害公司和其他股东的利益。公司按照有关法律法规，以及《上市规则》等有关规定，明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。年初，根据经营计划，对日常经营活动中的关联交易情况作出预计，并通过股东大会审议与相关信息披露。年中发生的按规定需要单独

审议的关联交易重要事项的事项，及时按照规定提交议案审议并进行信息公告。对照深交所《内部控制指引》有关规定，报告期内，公司发生的关联交易事项，未发现违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（12）对外担保的内部控制

公司遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。公司制定了《对外担保管理办法》，严格对外担保的内部控制。报告期内，公司控股子公司中核苏阀横店机械有限公司因经营需要发生对外借款，公司在该子公司的其他股东已为该子公司按股比承担了担保责任的情况下，方可按责任对等原则，为该子公司借款总额的按相应控股比例提供担保，并按照证监发[2005]120号的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》要求，严格履行审核批准程序，及时发布信息披露。除此之外，公司无其他担保业务发生。

（13）工程项目

公司建立了以项目实施相关的立项与审批、初步设计、造价控制、工程管理、工程成本和竣工验收等主要控制流程，合理设置了工程项目相关的部门和岗位，明确职责权限，形成了严格的管理制度和授权审核程序，确保公司工程项目建设的实施，风险可控，规范有序。

（14）募集资金项目使用的内部控制

根据公司实施的募投项目建设计划和募集资金使用管理规范要求，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等作了具体的严格规定。公司按规定及时披露募集资金使用和投资项目的进展、收益实现等情况。

报告期内，公司已按承诺和计划完成了前期募投项目的建设。募集资金使用

严格募集资金投资项目的实施计划执行。募投项目建成后，对于结余的募集资金部分，经公司董事会审议，补充公司项目投产正常经营所需的流动资金。公司不存在变相更改募集资金投向和损害股东利益的情况。

（15）重大投资的内部控制

根据《公司章程》以及公司制定的《对外投资管理办法》相关制度规定，公司明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限和相应的审议程序。公司重大投资事项的内部控制，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，并设立了对外投资管理的专门机构，注重公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜的研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。报告期内，公司拟实施的重大投资事项，均严格按照相关法规制度和程序，进行了慎审的论证和决策，及时按规定对外信息披露。对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司发生的对外投资事项，公司重大投资的内部控制管理严格、充分、有效，均严格按相关制度和审批程序执行，未发现违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（16）财务报告的内部控制管理

根据企业内控规范指引，公司进一步加强了财务报告的规范管理和内部控制，制定了编制公司财务报告相关制度，对财务报告的及时准确编制、编报过程，以及公司本部及子公司，包括有关个别财务报表的编制、关联交易、合并财务报表编制、财务报告编写、财务报表说明书及部门岗位职责、权限作了明确的规定。报告期内，未发现违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（17）信息披露的内部控制

公司按照中国证监会《信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》等规定，建立了公司内部的《信息披露制度》。明确了重大信息的范围和内容，规范了公司对外接待和与投资者关系活动。明确了重大信息报告责任人。报告期内，公司根据监管部门有关规定，结合公司年度报告编制和披露工作的实际情况，进一步

严格《内幕信息知情人登记制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》等制度的执行。确保公司信息披露的内部控制管理严格、充分、有效。公司未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

3. 公司内控评价范围重点关注的高风险领域

内控评价范围中涉及的公司治理层和业务流程方面的主要控制活动业务活动和事项，公司注重其中是否发生了控制偏差，防止因内控失效会导致公司运行的高风险。同时也重点关注下列高风险领域：

- (1) 外部经济环境发生重大变化与市场无序竞争带来的风险；
- (2) 汇率和利率发生重大变化的财务风险；
- (3) 业务经营中原材料及价格重大波动风险；
- (4) 如产品质量和安全生产等其他可能造成重大事故影响的风险。

报告期内，公司进一步加强了上述内控风险关键点的梳理，制定针对性的重大风险分析及防控措施，进一步加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力。

(二) 内部控制评价工作依据

公司根据证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合公司制定的一系列内部控制相关制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2014 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行评价。

(三) 内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据企业内部控制体系和制度规范要求，并结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，以及按照财务报告内部控制和非财务报告内部控制的区分，研究确定了适用于本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的认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的重大缺陷的定量标准为当一个或

一组内控缺陷的存在,有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时:

(1) 重大缺陷的定量标准,即影响年度财务报表利润总额大于 10%,或影响年度营业收入总额大于 1%,或影响公司资产总额大于 0.5%;

(2) 重要缺陷的定量标准,即影响年度财务报表利润总额介于 10%止 5%以内,或影响年度营业收入总额介于 1%止 0.3%以内,或影响公司资产总额介于 0.5%止 0.2%以内的;

(3) 一般缺陷的定量标准,可计算的损失金额小于上述重要缺陷的定量标准,视为一般缺陷。

公司在实际进行财务报告内部控制缺陷认定时,充分考虑定性因素。其中:

(1) 重大缺陷,是指内部控制环境无效,造成财务报告不能和无法真实正确反映企业经营状况。包括公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响;外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的;董事会及其授权机构、内审部门对公司的内部控制监督无效;公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效;内控评价的结果有重大或重要缺陷未能在合理期间得到整改。

(2) 重要缺陷,包括公司未能正确依照公认会计准则选择和应用会计政策;公司内部的反舞弊程序失效和控制措施不力;对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、准确的目标。

(3) 一般缺陷,未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准,主要是衡量将可能导致对公司造成损失金额数额计算。150 万元及以上的为重大缺陷,150 万元以下止 50 万元以内的为重要缺陷,50 万以下的为一般缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准,其中:

重大缺陷，包括决策程序导致重大失误；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；媒体负面报道频现；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，包括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，包括公司存在决策程序效率不高现象；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。

（三）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的认定标准，以及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内，公司结合日常监督和专项监督情况，未发现公司存在内部控制重大缺陷和重要缺陷的情况。

公司在开展内部控制评价过程中，对于经营管理有些环节，以及会计核算的一些个别具体事项，需进一步加强管理改进和严格规范的方面，认真进行了改进完善。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

中核苏阀科技实业股份有限公司

二〇一五年三月三十一日