

宁夏青龙管业股份有限公司

2015 年度内部控制自我评价报告

宁夏青龙管业股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，结合公司内部控制实际情况，以加强和规范公司内部控制，提高管理水平和风险防范能力，促进公司规范化运作和健康可持续发展，保护投资者合法权益为宗旨，公司董事会对 2015 年度的内部控制及运行情况进行了全面检查，对内部控制的有效性进行了自我评价，现将有关内部控制情况报告如下：

一、公司建立内部控制的目的和遵循的原则

公司为保证经营业务活动的正常进行，根据本公司的资产结构、经营方式，并结合公司自身的具体情况制定了基本完善的企业内部控制制度，并在公司业务的发展过程中不断补充、修改，使公司的内部控制制度不断趋于完善。经实践证明，公司内部控制制度具备了完整性、合理性、有效性。现就本公司制定内部控制制度的基本原则、目标、范围以及主要内部控制、控制系统、控制程序等分析如下：

（一）建立内部控制的目的

- 1、建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
- 3、避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、以制度的方式规范本公司各个部门的运作，以及相互间的协调配合，强化企业健康、规范化运行能力；
- 6、确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）建立内部控制制度遵循的原则

- 1、合法性原则。内部控制制度符合国家有关法律法规和财政部《内部会计控制规范》等相关文件的要求和公司的实际情况；
- 2、全面性原则。公司内部控制贯穿公司决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司

的各种业务和事项；

3、审慎原则。公司内部控制坚持以风险控制、规范经营、防范和化解风险为原则；

4、重要性原则。公司内部控制在全方位控制的基础上，关注重要业务事项和关键流程；

5、有效性原则。公司内部控制能够为内部控制目标的实现提供合理保证。公司全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行。内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时地纠正和处理；

6、制衡性原则。公司内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。履行内部控制监督检查职责的部门具有良好的独立性。任何人不得拥有凌驾于内部控制之上的特殊权利；

7、适应性原则。公司内部控制的建立与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平相适应，并随着情况的变化及时加以调整；

8、成本效益原则。公司在内部控制的建立与实施中，权衡实施成本与预期效益，以合理的成本实现有效控制。

二、内部控制环境

（一）公司的治理机构

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的规定，公司已建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，制定了三会议事规则及总经理工作细则，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。

1、公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2、董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，执行股东大会决议并依据公司章程及《董事会议事规则》的规定履行职责。公司董事会现有9名成员，其中独立董事3名（内有会计专家一名）。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。独立董事均具备履行其职责所必需的基础知识，具备独立董事相关任职资格，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，发挥独立董事作用。

3、公司监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中包含一名职工监事。监事会对董事、总经理及其他高管人员的行为及公司的财务状况进行监督检查，向股东大会负责并报告工作。

4、经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，负责公司的日常经营管理工作，以总经理办公会议形式研究公司的重大事项，会议议定的有关内容按公司章程及董事会的相

关规定履行相关的决策程序。

（二）发展战略

公司制定了中长期发展战略，并通过制定年度经营计划等方式，将总体战略分解到公司各部门，并纳入年度绩效考核，保证战略得以有效地贯彻实施。

（三）公司组织机构设置及权责分配

公司建立并完善了组织架构，结合公司的实际情况，设立了行政办公室、证券事务部、人力资源部、销售部、企管部、采购部、生产部、质控科、财务部、发展中心、审计部等职能部门并制定了相应的岗位职责，各部门各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣，保证了公司生产经营活动有序进行。

（四）人力资源

公司建立了完善的人力资源政策，对员工的招聘、入职、培训、离职、社保等管理进行了规定；公司根据员工的不同岗位制定了相应的考核和薪酬标准，并严格执行。公司始终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，通过各种培训方式，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工专业素质和综合素质以适应公司发展的需要。

1、人员招聘

公司制定了《招聘与录用制度》，按照公司人力资源的结构层次，明确了员工岗位职责和知识技能实施分类引进机制和管理方法。

2、人员培训

公司制定《人才培养与培训制度》，通过下达培训工作计划，有针对性地组织业务和知识培训，确保员工技术素质和业务能力达到岗位要求。公司注重对经营管理者的培养，通过针对性培训来提高管理者素质。

3、薪酬管理

公司制定《绩效考核管理办法》，针对管理人员、技术人员、辅助人员分别制定考核标准，形成较为系统、规范的绩效考核评价体系，对员工履行职责、完成任务的情况实施全面、客观、公正、准确的考核，并以此作为确定员工薪酬、奖惩及任用的依据。公司依照《劳动法》，以按劳分配、效率优先、兼顾公平的原则制定薪酬分配方案，以体现公平性和竞争性。

（五）企业文化

企业文化是公司的灵魂和底蕴，公司经过多年发展的积淀，构建了一套涵盖理念、精神、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，确立了“为客户提供好的产品或服务，为人们生活提供健康源泉，为员工成长和生活更美好，为社会进步贡献力量”的企业使命，“创

一流公司，铸百年基业”的企业愿景，“追求一流，持续进步”的企业精神及“诚信、责任、高效、创新、团队、共赢”的核心价值观。

（六）社会责任

为引领企业持续健康的发展，实现企业的价值理念，公司长期自觉坚持履行社会责任的理念和义务，不断探索有效履行社会责任的着力点以更好地履行社会责任。

1、保护股东合法权益

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层所构成的各司其职、相互制衡的组织结构，形成了科学、规范的企业法人治理结构。报告期内，公司依法召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保障股东能够充分行使自己的权利。积极开展投资者关系管理工作，认真履行信息披露义务，努力提高公司效益回报股东，回报社会。

2、质量管理

公司建立了质量管理体系和制度，对各项产品质量标准严格的规定，建立了质量管理责任制，明确了各相关部门在质量管理中的职责，质控部是公司质量工作的归口管理部门，负责对各公司的质量管理工作进行指导、监督制定公司有关质量管理的规章制度；各公司的质量管理机构负责各自生产经营范围内的质量管理工作，并配合质控部做好公司的质量管理工作，充分结合生产经营实际，建立健全质量管理规章制度。

3、环境保护

公司对环境保护工作坚持预防为主、保护优先、综合治理的方针。生产、基建和技术改造等生产经营工作都必须将环境保护内容同时安排、同时调度、同时考核，使生产建设与环境保护协调发展，实现经济效益、社会效益、环境效益的统一。在生产经营活动中，严格按照自治区、市环保部门的要求，积极落实环境保护措施。

4、员工权益保护

公司与员工签订并履行劳动合同，遵循按劳分配、同工同酬的原则，建立科学的员工薪酬制度和激励机制，并在员工手册中列示薪酬发放办法。不克扣或无故拖欠员工薪酬。人力资源部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；同时公司建立独立的工会组织，维护员工合法权益。工会通过员工座谈会、女工会议、职工代表大会等形式及时与员工进行沟通，掌握员工思想动态、帮助员工解决困难，听取员工意见并向相关部门反馈解决。不定期组织文化体育活动丰富员工业余生活，保证员工的身心健康。

三、风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系：根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风

险评估，做到风险可控。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度。

四、控制措施及重点控制活动

（一）控制措施

结合风险评估，公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、内部审计监督等方面实施了有效的控制程序。

1、不相容职务分离

公司为了预防并及时发现在经营管理过程中所发生的错误和舞弊行为，在各业务领域均对不相容职位进行识别与梳理，建立了岗位职责分工制度，确保授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务相互分离，机构和职责间形成相互制衡的机制。

2、授权审批控制

公司有完善的授权审批控制体系。《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》、《募集资金管理制度》《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策程序与规则》、《重大财务决策程序与规则》等制度规定了股东大会、董事会、监事会及总经理在经营方针及投资计划、重大的资产购置及出售、募集资金使用、对外担保、关联交易、财务预决算、利润分配等公司重要事务的审批权限，对于日常经营管理发生的销售业务、采购业务、费用支出等事项采取逐级授权审批的制度；公司设有专门的部门和岗位来保证所有业务办理均经过适当授权或审批。

3、会计系统控制

公司按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定，建立了完善的财务管理制度及会计核算制度。对采购、生产、销售等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。公司财务部在财务管理和会计核算方面设有较为合理的岗位和职责权限，并配备相应的财务人员以保证财务工作顺利进行。对子公司的财务实行垂直管理，要求子公司的财务负责人执行重大事项报告制度；财务部门严格按照财务管理制度及流程，对公司的财务活动实施管理和控制，保证了公司财务活动有序的进行；公司统一实行电算化核算，并设有专人负责账务系统的维护及安全工作。会计系统能确认并记录所有真实交易，及时、充分描述交易，并在会计报表和附注中适当进行表达和披露，为公司提供真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确与可靠。

4、财产保护控制

公司对货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产等主要资产建立了管理制度和

相关流程，通过上述制度的执行，保证公司的各项资产有明确的管理部门和完善的记录，公司通过定期盘点与清查各项资产、与往来单位定期核对与函证等措施，确保公司资产安全。

5、内部审计监督

公司设审计部，负责公司内部审计。审计部受董事会领导，在业务上接受审计委员会的监督、检查及指导，独立开展工作。审计部负责人由审计委员会提名，董事会任免，并配备专职审计人员，对公司内控执行、经营管理、财务状况等情况进行监督检查，对其经济效益的真实性、合理性、合法性作出合理评价。对监督检查中发现的内控缺陷，按照内部审计工作程序向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(二) 重点控制活动

1、货币资金内部控制

公司建立了《货币资金管理制度》、《资金支付和费用报销制度》等，对公司的费用报销流程、标准、审批权限等进行明确规定，对库存现金定期盘点、银行存款定期对账；在资金管理方面未出现坐支现金、违规支付或账实不符的现象。

2、销售与收款内部控制

公司建立了销售相关管理制度，确定适当的销售政策和策略，销售制度涵盖了销售计划管理、销售定价管理、客户信用管理、销售订单与合同管理、应收账款管理等环节，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标；公司根据销售业务管理制度，规范签订销售合同，确保公司合法权益；公司销售部门按照销售合同约定按时发货，确保产品的及时发运和款项及时回收，降低了资金占用以及坏账发生的可能性；为了满足客户及市场需求，敏锐捕捉潜在市场信号，不断加大市场开拓力度和产品研发投入，持续为用户提供优质产品及服务，从而不断提高市场占有率。

3、采购与付款内部控制

公司设置了采购部专职从事原材料等采购业务，在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施，采购部按照审批过的采购清单实施采购。公司通过优质筛选，选择了一批企业规模大、资金实力强、合作信誉好、风险自控能力强的企业为供应商，保证了进货品质，降低了进货成本；公司与供应商结算采用现款、信用支付相结合的方式，由采购部根据与供应商签订合同中的相应条款向财务部申请付款，财务部经审核无误后，报请相关领导核准后履约付款。公司为了保证自身良好的商业信用，严格执行采购合同，一般不拖延付款期限。

4、存货内部控制

公司制定了《库存管理制度》，规范存货验收程序和方法，对入库存货的数量、质量、技术规格等方面进行了明确，库管验收无误方可入库。验收时必须质量检测合格后才验收入库，不合格的原材料要求及时通知供应商退回。仓储部门详细记录存货入库、出库及库存情况，做到存货记录与实际库存相符，并定期与财务部门进行核对；公司建立存货盘点清查制度和工作规程，结合本公司实际情况明确了盘点周期、盘点流程、盘点方法等相关内容。

5、固定资产内部控制

公司建立了固定资产管理办法及程序，规范固定资产取得、维护和处理机制，维护资产的安全完整，合理配置和有效利用，保障资产使用率最大化；对资产的验收进行严格的规范；对资产的登记、入账程序进行明确的规定，保证资产调拨的合理进行；确保资产盘点的计划准确性和账物一致性；完善资产减值评估和折旧机制，保证资产价值的合理性。

6、重大投资业务内部控制

公司对重大投资在程序上作了严格规定，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《重大投资决策程序与规则》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，并制定相应的审议程序。报告期内，公司坚持审慎原则，通过前期的实地考察、调研，进行可行性论证，根据投资规模、投资前景等制定投资建议书提交董事会战略委员会讨论，报经董事会(或股东大会)审议通过后实施。

7、重大事项决策内部控制

公司按照《公司法》、《公司章程》及中国证券监督管理委员会有关上市公司的要求建立了较为完善的法人治理结构，建立了完备的三会制度（股东大会议事规则、董事会议事规则及各专门委员会、监事会议事规则）和总经理工作细则等，并严格按照法人治理结构的要求，规范运作。对重大事项的决策，均按《公司章程》、三会制度及相关制度规定，分别按金额或重要程度报经总经理办公会、董事会、股东大会等机构批准，确保集体和民主决策的有效执行，杜绝个人决策或越权决策事项的发生。从授权管理和制度层面上控制公司的决策风险，以最大限度的保护股东利益。

8、担保业务内部控制

公司按《公司章程》的有关规定，建立了相应的担保控制制度。建立了有效的担保申请、被担保单位情况考察、担保审批等流程，并配以较为完善的反担保控制和内部稽查制度以确保担保得到有效控制。

9、合同管理内部控制

根据《合同法》等有关法律法规的规定，公司制定了《合同管理办法》，对公司与其他

主体签订的经济合同和技术合同，实行集中管理、统一审查。承办单位或部门全面负责合同的履行，使经济合同的审查、签订、履行、管理程序化、规范化。

10、关联交易的内部控制

公司按照深交所《股票上市规则》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等有关文件规定，结合公司实际情况，建立了完善的关联交易管理程序，明确规定了关联交易的基本原则、决策程序、回避制度以及信息披露等，加强了对关联交易的管理，确保对关联交易实现有效监控，防止差错和舞弊。

11、子公司管理制度

公司对下属子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及公司章程的规定，通过严谨的制度安排履行必要的监管。制定了各项管理制度，规范内部运作机制，维护全体投资者利益；公司下属子公司的主要经营管理人员均由公司本部派驻，财务、经营数据能够及时汇总到本部。公司审计部定期对子公司开展内部审计，以保证各项管理措施得到切实执行。公司能够及时、准确、完整地了解到子公司的生产经营信息，风险能够得到严格控制。

12、信息披露的内部控制

公司建立了信息披露事务相关管理制度，从信息披露机构和人员、信披文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

五、信息与沟通

公司建立了相应的信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司要求相关职能部门对内部控制涉及的公司财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等进行管理，以确保内部信息记录的真实性、完整性，以及获取的及时性、准确性；要求相关对口部门通过与行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位的沟通、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息；对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。

公司通过每周例会、月度办公会、办公系统软件、公司网站等形式实现内部控制相关信息在公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间进行沟通和反馈，保证问题的及时发现和解决；公司通过召开见面会、公司网站、证券交易所信息披露平台、电子邮件、电话通信等多种方式实现公司与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间的沟通和反馈，以便问题的发现和解决。

六、内部监督

公司不断完善公司法人治理结构，公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。公司设置有专门的内部审计部门，制定了《内部审计制度》等文件，在董事会审计委员会领导下，依法独立开展内部审计工作，定期、不定期对公司的财务收支、生产经营活动进行审计监督，对公司及控股子公司内部控制的有效性进行检查评价，并积极提出改善经营管理的建议。

七、进一步加强并深化内控体系和制度建设

公司建立了适应公司实际情况的内控制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。但随着外部环境的变化、业务的快速发展和管理要求的不断提高，公司内部控制制度仍需要不断进行完善：

（一）公司将根据财政部、证监会等监管部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，及时修订和完善内部控制框架，健全完善公司内部控制体系，优化各内部控制要素，确保发挥内部控制的执行效果，促进公司持续规范运作。

（二）加强风险评估体系建设，强化内部控制制度的执行力，强化内部审计工作，充分发挥审计委员会和内审人员的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行，促进内部控制有效运行。

（三）提升财务人员内控意识，稳定财务人员团队，严格按照公司内部控制流程进行操作。定期组织财务人员知识及技能培训，提升财务人员理论知识及实务操作能力；积极加强财务部门内部的相互学习、讨论，定期组织内部学习、共同讨论解决实践中遇到的财务问题，提升业务素养。加强财务部门与其他部门之间的沟通交流，深入透彻理解公司相关业务实质，提升财务准确性。积极参加会计准则、财务管理、内控制度、规范运作等相关培训，深入理解及掌握财务及内控相关知识，提升专业技能水平。

八、本年度公司内部控制制度执行有效性的自我评价

董事会审计委员会下属的审计部和监事会负责内部控制自我评价工作，在日常工作中对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为以及公司的内部控制制度的执行情况进行有效监督和评价。

经董事会对 2015 年度公司内部控制制度执行情况进行评价后认为，公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整，公司对主要业务与事项已建立了内部控制制度且执行是有效的，基本上达到了内控的总体目标；根据财政部《企业内部控制基本规范》的控制标准，本公司 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控

制。

但公司在投资活动的风险控制以及投资项目的管理方面尚存在不足之处，可能会导致公司投资项目产生不可控风险，公司将在未来的管理活动中加强投资活动的风险评估、投资决策、投资项目后续风险管理方面的管控工作。

随着公司的不断发展，公司将在今后的工作中，认真组织学习《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，核查内部控制制度的执行情况，结合公司实际运行情况，积极推进内部控制规范体系的建立健全，不断完善公司内部控制结构，真正发挥内部控制制度的作用，提高公司科学决策能力和风险防范能力，加强信息披露管理，防范企业经营风险，保证公司持续、健康、稳定发展，切实保障投资者的合法权益。

宁夏青龙管业股份有限公司董事会

公司法定代表人：陈家兴

二〇一六年三月二十五日