



## 浙江巨龙管业股份有限公司 2016年度内部控制自我评价报告

浙江巨龙管业股份有限公司全体股东：

为进一步加强和规范公司的内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康可持续发展，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度及深圳证券交易所发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》，本着对全体股东负责的态度，遵循客观、公正的原则，对公司2016年内部控制建立、健全及执行情况进行全面认真评估，并形成此自我评价报告。

### 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。

公司内部控制的目的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

公司已所有重大方面建立了相应的内部控制制度，并分别从内控目标、内控原则、内控制度与实施、治理结构、控制过程、信息与沟通、控制监督七个方



面对公司内部控制制度是否完整合理、执行是否有效进行了评估。公司认为：根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于2016年12月31日在所有重大方面是有效的。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制的目标

1、推动建立和完善符合上市公司现代管理条件的公司治理结构及内部组织架构，通过科学合理的决策机制，结合执行机制与监督机制，确保公司经营管理的合法合规。

2、建立切实可行的内控制度体系，强化风险防控机制，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

3、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。

4、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

#### （二）内部控制的基本原则

1、全面性原则：内控制度必须涵盖公司及各子公司各项经营管理事项，并通过控制公司及子公司经营管理的关键控制点，将内控制度融入到决策、执行以及监督的体系中去。

2、重要性原则：内控制度在对公司进行全面管理的基础上，应重点关注公司重要业务以及存在较高风险的领域。

3、制衡性原则：公司内控制度应明确公司决策层、执行层以及监督部门的 结构设置及职权分配，达到相互制约、相互监督的目的。

4、适应性原则：公司内控制度应当与公司的实际情况相结合，与公司的经营规模、业务范围和风险水平相适应，在有效控制的前提下，必须对公司业务的总体发展起到积极的促进作用。

5、成本效益性原则：内控制度应合理规划公司经营管理中的有关成本控制的关键控制点，进一步规范公司经营管理的成本控制工作，努力降低运营成本。

#### （三）内部控制制度及实施

报告期内，公司已经依法建立了“三会”议事规则，董事会各专门委员会议事规则、独立董事工作细则、总经理工作细则、董事会秘书工作细则、关联交易、



融资与对外担保、信息披露、投资者关系管理、募集资金专项存储与使用、年报信息披露重大差错责任追究、内幕信息管理制度、内部审计制度等。

同时，在公司日常经营、人力资源管理、行政管理、会计与财务管理等方面也继续严格贯彻执行已有的各项内部制度，保证公司各项工作规范有序的开展。

1、对控股子公司的管理控制：公司制定了《控股子公司管理制度》，各子公司财务人员由公司统一调配，经营管理上采取计划管理和授权管理相结合的方式，并建立了严格的目标经营责任制；统一资金调配、资源集约调控、资产风险预警、内部审计、责任追究等相关制度；通过向各子公司委派董事、监事及高级管理人员，加强对各子公司的管理。统一内部控制制度、对外担保制度、投资管理制度等重大制度的授权和审批流程；定期向母公司报送财务及经营报表，对其重大事项进行管理，以提高公司整体运作效率和抵抗风险能力。

2、销售与收款业务的内部控制：公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。

3、采购与付款业务的内部控制：公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。应付款项和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4、员工薪酬业务的内部控制：公司员工的薪酬管理主要由人力资源部负责。对公司人力资源的引进、开发、培训、升职、降职、待遇、考勤、社险等依据《中华人民共和国劳动法》和《人事管理制度》、《绩效考核管理办法》等规章制度实施统一管理。

5、现金收、付款业务的内部控制：公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，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。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，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。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处，但总体上（有时）对款项收付稽核及审查的力量还较薄弱。

6、实物资产管理的内部控制：公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能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，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

7、固定资产业务的内部控制：公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

8、关联交易的内部控制：公司在《公司章程》和《关联交易管理制度》等制度中对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的信息披露、法律责任做出明确的规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则，确保各项关联交易的公允性，从而合理保证公司股东的合法权益。报告期内，未发生关联企业违规占用公司资金或损害公司和非关联股东利益的情况。

9、对外投资风险的内部控制：为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权利机构决策的机制），各子公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

10、对外担保的内部控制：公司严格执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、在《公司章程》和《融资与对外担保管理办法》中规定了对外担保的审批权限，控制对外担保行为。报



告期内，公司没有发生对外担保事项。

#### （四）法人治理结构

1、公司依据自身实际情况、《公司章程》及相关法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等组织机构及相应的议事规则，依法行使各自的职权，形成了完整的法人治理结构。

公司董事会下设战略与投资委员会、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，上述机构均有与其职能相适应的议事规则或工作制度对其权限和职责进行规范。

#### 2、治理层的参与程序

治理层的职责在《公司章程》和政策中予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策及内部、外部的审计工作结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

#### 3、组织结构

公司组织结构设置符合公司业务发展的需要，各部门设置合理、职责明确，严格按照相关内控制度的规定履行职责。

#### 4、人力资源政策与实务

公司已建立和实施了科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。通过加强员工培训、为员工提供良好的福利和给予适当激励的措施，同时持续推进完善定岗定编工作，明确员工的职业发展规划，保证了公司人员的稳定。

#### 5、内部审计

加强公司内部审计监督是营造公司内部守法、公平、正直内部环境的重要保证。公司已单独设立内审部门和配备3名专职的内审人员，隶属于董事会下设的审计委员会，并制定了《内部审计制度》。公司内审部在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，内审部负责人由董事会直接聘任。内审部对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。





## 6、建立和完善内部控制所进行的活动

上市后公司按照深交所的监管要求与长城证券有限责任公司及银行签订了《募集资金三方监管协议》，并分别与江西巨龙、河南巨龙、重庆巨龙和长城证券有限责任公司及银行签订了《募集资金四方监管协议》，制定了《内幕信息知情人登记、报备和保密制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内控制度。自上市以来，公司未在募集资金、内幕信息登记及年度报告披露等方面存在重大差错，同时，公司能够按照深交所的监管要求做好投资者关系管理等方面工作。

## 7、公司2016年履行社会职责情况

在做好内控制度完善的同时，公司也十分重视履行社会职责，在力所能及的范围内更多地回报社会。

### （五）内部控制过程

1、公司制定了长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，并建立了审计部，以识别和应对对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

2、公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润以及其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；同时保证账面资产与实存资产定期核对相符。为合理保证目标的实现，公司已在交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽核控制、电子信息系统控制等方面建立了有效的控制程序。

①、交易授权控制：公司明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

②、责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计



记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

③、凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录，并且将记录同相应的分录独立比较。

④、资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

⑤、独立稽核控制：公司专门设立内审机构对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、材料采购、消耗定额、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

⑥、电子信息系统应用：公司已制定了严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作，保证了信息及时有效的传递、安全保存和维护。

#### （六）信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了有效的信息系统及相关信息与沟通制度，信息系统人员(包括财务人员)能恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

#### （七）对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部生产的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。



#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

无

#### 五、治理中需进一步强化的措施

1、积极发挥董事会各专业委员会在公司治理结构中的作用，各专业委员会应充分发挥自己在专业领域的专业技术才能，切实提高公司在战略、人力资源建设、薪酬与考核及内部控制等方面的管理、决策水平。

2、如何管控好通过并购纳入的子公司，让其发挥最大效益，是摆在公司管理层面前需解决好的问题。

3、企业内部控制不但涉及企业的财务控制，还涉及到企业运营中的各个方面，虽然公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，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，但仍然需要加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

浙江巨龙管业股份有限公司董事会

2017年4月18日