

兰州黄河企业股份有限公司 2017 年度内部控制自我评价报告

兰州黄河企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，我们对公司截止 2017 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

（一）在公司内部控制规范体系中，各方的责任分别是：

董事会的责任是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。

监事会的责任是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。

全体员工广泛参与内部控制的具体实施。

（二）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。

（三）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、评价结论

(一) 财务报告。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，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。

(二) 非财务报告。董事会认为，于内部控制评价报告基准日，不存在非财务报告内部控制的重大缺陷。

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、公司内部控制体系建设情况

公司根据财政部等五部委发布的《内部控制基本规范》及《应用指引》和深圳证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》有关规定，公司已于2014年在公司总部和各子公司构建了内部控制体系框架，内控制度已覆盖公司经营、生产、管理、控制等各个方面，确保公司生产经营有序运行。

四、评价工作情况

(一) 组织实施

本年度公司内部控制评价程序基本为：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、汇总评价结果、编报评价报告等。

公司董事会结合本年度财务报表审计，委派公司内部控制规范领导小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和单位进行评价。

内部控制规范领导小组制定工作方案，根据评价内容的不同，成立了治理层面和业务层面的内控评价工作组，具体在公司审计部门组织下开展评价工作。内控评价工作组对纳入评价范围业务和事项开展内部控制评价，识别内部控制缺陷，提出整改建议，编制缺陷汇总表，上报审计部进行汇总复核。审计部根据评价情况，编制内部控制评价报告并向内部控制规范领导小组、公司审计委员会和董事会汇报。

同时，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制

进行独立审计。

（二）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。

纳入评价的主要单位：公司及下属各子公司。

纳入评价的主要范围：资产占合并资产的 100%，营业收入合计占总营业收入的 100%。

纳入评价的主要事项：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、资产管理、销售业务、采购管理、全面预算、财务报告、合同管理、内部信息传递、成本费用、行政管理、关联交易管理、子公司管理及三重一大事项。

重点关注高风险领域包括：销售业务、采购业务、资金管理、及有价证券投资、对外担保、重大投资、关联交易、信息披露等。

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主要方面，不存在重大遗漏。

（三）评价依据

本次内部控制自我评价是依据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《企业内部控制评价指引》、深圳证券交易所发布的《上市公司规范运作指引》和《上市公司内部控制指引》的要求，结合公司内部控制制度和评价办法，依据所处的环境和自身经营特点，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截止 2017 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

（四）评价原则

1、全面性原则。本年度内部控制评价包括内部控制的设计与运行，涵盖公司及所属子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。本年度内部控制评价在全面性的基础之上，着眼于风

险，突出重点。

3、客观性原则。本年度内部控制评价尽量准确地揭示经营管理的风险状况，如实反映内部控制设计和运行的有效性。

（五）测试评价

本年度内控自我评价测试主要对公司内控体系的设计有效性与运行有效性进行了测试。

1、控制环境

（1）治理结构

公司法人治理结构是公司内部控制的基础和前提，也是内控评价的重要内容。

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司已建立了股东大会、董事会、监事会和经理层，在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等议事机构，建立了独立董事制度，形成了公司法人治理结构的基本框架。

公司按要求制订了《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》、《总裁办公会议议事规则》和董事会四个《专业委员会议事规则》、《子公司管理制度》等。

公司“三会”制度对公司股东大会、董事会、监事会、总经理的性质、职责和工作程序，董事长、董事、独立董事、监事、总经理的任职资格、职权、义务等作了明确规定，明确了股东大会、董事会、监事会以及高级管理层之间权力制衡关系，保证了公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作。

股东大会、董事会、监事会和管理层能够严格执行各项管理制度，相互之间权责分明、相互制衡、运作良好。

（2）组织架构

组织结构是公司计划、协调和控制经营活动的整体框架，设置合理的组织结构有助于建立良好的内部控制环境。

公司经营管理为董事会领导下的总经理负责制，总理由董事会选聘，副总经理、财务总监、总工程师等高级管理人员由总经理提名、董事会选聘。各部门在主管副总经理领导下对公司日常经营进行管理，公司通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离、授权审批和监督等原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

公司按照产业状况、产权结构、运营模式等设置了相应的组织结构。公司以股权对各子公司进行管理，公司总部是股权中心、财务中心和利润中心，各子公司是生产经营中心。根据市场形势和企业实际，设立了相应的职能部门。

（3）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责公司发展战略的研究编报和督促实施。

公司战略管理实行统一领导，分层管理。董事会战略委员会对公司的长期发展战略、规划、经营目标、发展方针进行研究并提出建议；对公司的经营战略包括但不限于产品战略、市场战略、营销战略、研发战略、人才战略进行研究并提出建议；对公司重大战略性投资、融资方案进行研究并提出建议；对公司重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；对其他影响公司战略发展的重大事项进行研究并提出建议；对上述事项进行跟踪检查。

公司管理层以公司发展战略为指导，在对往年市场分析总结、未来市场分析预测的基础上，制定公司战略规划，并对实施情况定期进行总结分析，向董事会及战略委员会汇报。

公司在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，制

定并实施长远的发展目标与战略规划。公司以经济效益和社会效益有效结合、可持续发展为中心，以技术进步、科学管理和规范运作为保障，以市场为基础，不断壮大企业规模，提高企业效益。未来，公司将立足于区域资源优势，坚持新发展理念，将公司发展成为经营稳健、成长良好、技术先进、行业内最具竞争力的企业。

（4）人力资源

人力资源是内控环境的重要组成部分，合理有效的人力资源内部控制是公司健康、有序发展的关键。

公司的人力资源管理制度内容涵盖了人力资源的规划、人员聘用、培训、辞退、辞职以及员工的薪酬、考核、晋升与奖惩等，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，并建立了一套相对完善的绩效考核体系。

（5）社会责任

公司在经营发展过程中自觉履行社会责任和义务，包括安全生产、产品产量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等社会责任和义务。公司采取各种环保节能措施，非常注重废水、废气、噪声、固废对环境的污染，公司基本做到废水厂内循环利用不外排，废气、噪声、固废一直达标排放。

公司自成立就非常重视为社会、当地发展及脱贫、支助教育做贡献，积极参与社会公益事业，开展社会公益活动。

2017 年，公司没有发生重大安全事故。

（6）企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴，公司经多年发展的积淀，构建了一套涵盖企业愿景、企业使命、理想、信念、价值观、行为准则、道德规范、经营哲学和经营思想等内容的企业文化体系，形成了诚实守信、团结奉献、勤勉尽责、清正廉洁、厚德包容、感恩思进的核心价值观、经营管理理念，企业精神等企业文化，并将企业文化“外化于形，内化于行”。

这是公司战略升级，保证核心竞争力的重要支柱。

2017 年，公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工能自觉遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

2、控制活动

控制活动是指为确保风险管理策略有效执行而制定的制度和程序，包括核准、授权、验证、调整、复核、定期盘点、记录核对、职能分工、资产保全、绩效考核等。

(1) 资金活动

公司严格遵循不相容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。公司的资金业务按照国家有关规定和公司制定的《资金管理制度》的规定进行，公司财务部严格执行《资金管理制度》的规定，杜绝出现坐支现金、违规支付和账实不符的现象，保证了公司资金安全，提高了货币资金使用效率，降低了公司财务风险，保障了投资者的合法权益。

(2) 采购业务

公司制定了采购与存货管理制度，建立岗位责任制，明确相关岗位的职责、权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督；公司的重大采购均实现集体决策，并按相应授权进行审批，存货的收、发管理均按规定程序进行，存货按规定进行库存管理，每月进行盘点，制度的建立与实施，降低了采购经营风险，保证了物资的安全。

采购模式将物资分为 ABCD 类物资，各类物资采购实行不同采购方式，低值易耗品直接按照采购计划进行采购，采购完成后严格按照付款审批流程进行审批，大宗原辅料及服务采购实行招投标采购，一般签订年度采购计划，年末对采购进行评估。同时对采购供应商进行评审以确定下一年是

否继续合作。

(3) 资产管理

资产管理包括固定资产管理、无形资产管理和企业拥有或控制的存货管理。公司制定了资产管理流程，严格规范资产的预算、购置、验收、核算与计量、使用与维护、处置与转移等相关管理工作。按照归口管理与核算、内部控制、注重效益、资产保值、增值等原则进行管理，有效地对公司资产进行了管理。

(4) 销售业务

公司制定了《销售和收款控制制度》等一系列销售制度，销售部门按照该制度的规定进行销售工作，财务部门销售收款和开票岗位严格分离，各相关岗位的职责、权限明确，确保不相容岗位相互分离、制约和监督，销售部门持续搜集市场信息，销售单价的确定实行每周由公司经营会议决定，销售部门严格按照既定价格销售产品，公司规定了销售收款期限，销售部门按此进行收款，销售制度的建立与有效实施保证了公司销售工作的顺利进行，将销售与收款工作出现任何差错及由于销售产品而出现的呆坏账之情况降到了最低。

(5) 财务报告

公司会计机构健全，会计人员具有专业资格和丰富经验。公司严格执行国家统一的企业会计准则，加强会计基础工作。

公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围，并按照《企业会计准则》及相关规定的要求编制合并报表。

报告期内，国家出台了一系列政策法规，为了保证经营活动的正常进行，保证会计资料的真实、合法和完整，公司根据内控制度，内控审计部门对公司销售业务、采购业务、资金管理、及有价证券投资、对外担保、重大投资、关联交易、信息披露等重点关注高风险领域进行了检查，未发现与财务报告有关的重大内控缺陷。

(6) 全面预算

公司实行全面预算管理，以子公司为主要单位，按照“自上而下、自下而上、上下结合、分级编制、逐级汇总”的程序进行编制。制定了预算管理流程，通过年度预算和预算调整对未来经营活动、投资活动、筹资活动进行全面计划、控制、分析和考核，将公司各项经济行为纳入预算管理轨道。公司每季度召开经济分析会，将经营情况与年度、月度预算分解进行对比，及时分析总结，发现并解决生产经营中出现的问题，保证预算的执行。

(7) 合同管理

公司制订了《合同管理制度》，明确合同管理岗位的职责与权限。

合同签订经过严格的授权审批程序。在合同履行方面，完善合同变更、解除、纠纷的上报及审批处理机制，对合同履行情况进行有效监控，及时提示风险，确保合同全面有效履行，维护公司的合法利益。

(8) 关联交易

为规范公司关联交易，保证关联交易的公允性，公司制订实施了《关联交易制度》等公司治理制度，对关联交易的范围、决策程序、信息披露等方面作了严格规定，确保了关联交易在“公平、公正、公开”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性，保护广大投资者特别是中小投资者的合法权益。公司严格按照相关制度规范公司关联交易审核、决策程序以及信息披露等相关流程。对关联交易的定价严格遵循市场价格，交易双方依据协议中约定的支付方式和时间进行支付。公司董事会、股东大会在审议关联交易议案时，关联董事、关联股东均回避表决；独立董事对相关关联交易进行事前认可并发表独立意见；关联交易相关公告及时在指定媒体上披露。

公司报告期内的关联交易不存在损害公司和非关联股东利益的行为。

(9) 对外担保

为了规范公司的对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，保证公司资产安全，公司根据国家相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》

的规定制定了《对外担保管理制度》，就对外担保标准和条件、决策程序和责任制度进行了规定。

报告期内，公司对所有提供担保事项履行了必要的审批程序，不存在违规对外担保事项。

（10）证券投资

公司制定了《证券投资内控制度》，规定了证券投资的原则、账户管理、资金来源、审批权限及流程、投资管理、组织实施、核算管理、风险控制和信息披露等，在制度设计上规范证券投资。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《证券投资内控制度》等公司治理制度，规范公司证券投资审核、决策程序以及信息披露等相关流程。报告期内，公司证券投资不存在重大和重要缺陷。

（11）对子公司的管控

公司制定了《子公司管理制度》，对子公司进行检查、监督，及时准确完整地了解子公司的经营业绩、财务状况和经营前景等信息。公司在子公司管控方面不存在重大缺陷。

（12）股权投资

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，建立了《股权投资管理制度》，实行重大投资决策的责任制度。公司对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理严肃审慎，没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。2017 年度，公司没有对外股权投资。

（13）生产环节

公司根据现行法律法规制定公司生产质量管理文件，建立了较为完整的质量管理体系，公司已经相关的质量体系认证并取得了产品质量管理体系认证证书、环境体系认证证书。公司每月组织产销协调会，根据市场情况和公司柔性生产的特点制定月生产计划，保证公司生产贴近市场需求，并保证生产的合理性和成本可控性，使生产的产品效益最大化。生产部门

根据公司的生产计划合理的安排和组织生产，以顺利完成生产任务。

3、信息与沟通

(1) 信息与沟通

公司建立了良好的内部信息传递及报告流程，各子公司定期向上级管理部门报告经营成果及财务状况。

公司通过实施一系列信息化项目，在有效提升业务、服务效率和降低业务成本的同时，进行很好的内部管控。通过实施 OA 办公系统、ERP 系统全面整合供应链管理、财务管理、销售管理、库存管理；通过电子采购平台保证了公司采购的公开、公正、透明，有效的控制了采购成本及供应商质量。通过实施业务流程系统，将工业自动化控制系统与 ERP 系统打通，逐步实现管理数字化和智能化，将企业内部沟通推向实时化、移动化、人人化，有效提升了沟通效率和降低了沟通成本。

(2) 外部信息披露

公司制定了《信息披露管理制度》、《信息披露业务流程》、《信息报送管理制度》等，对信息披露的原则、内容、程序、职责分工、信息传递、登记、存档、保密措施及责任追究等做出了明确规定。公司董事长为信息披露的第一责任人，董事会秘书为直接责任人，公司证券部为信息披露事务的日常管理部门。公司相关人员和部门严格遵守信息披露相关法律、法规，对涉及公司经营、财务或者对公司股票交易价格产生较大影响的尚未公开的信息，严控知情范围，严格遵守信息的传递、审核及披露流程，知情人能够做好内幕信息保密管理工作，未出现内幕信息泄露、内幕交易等违规行为。同时，公司在接受投资者调研、回复股东咨询时，未私下提前或有选择性地向特定对象披露、透露公司尚未公开的重大信息，保证了信息披露的公平性。本年度，公司对信息披露的内容控制严格、充分、有效。

4、内部监督

公司实行分层立体监督的内部监督机制，确保监督全方位、全覆盖、无死角。

为进一步固化和完善内部监督，公司建立了监事会、董事会审计委员会、审计部组成的全方位多层次内部监督体系。公司设监事会，对股东大会负责；对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；发现公司经营情况异常，可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。董事会审计委员会是董事会按照《公司章程》设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，审核公司的财务信息及其披露，建立了审计委员会工作细则及内部审计制度，明确了审计委员会和内部审计机构的职责权限，规范了内部监督的程序、方法。为了充分发挥审计部的监督职能，审计部定期和不定期地对公司的各项内控制度进行检查，确保内部控制制度得到有效的执行；同时加强对内部控制重要方面有针对性的专项监督检查，进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，并分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告，保证内部控制的持续有效性。公司独立董事依照《公司章程》及《独立董事议事规则》等相关要求，勤勉尽职，对公司相关重大事项发表独立意见。

内控评价小组通过年度内控评价，通过对内控执行情况的测试来实现监督职能。

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主要方面，不存在重大遗漏。

(六) 评价依据及缺陷认定标准

公司董事会根据《内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》对内控缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平、公司战略目标和风险承受度等因素，制订了《兰州黄河企业股份有限公司内部控制自我评价管理办法》。区分财务报告和非财务报告，将内部控制缺陷分为一般缺陷、重要缺陷、重大缺陷三个等级，从定量标准和定性标准两个方面进行衡量，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、财务报告缺陷认定标准

(1) 定量标准

财务类定量标准直接与财务报表重要性水平挂钩，估算缺陷直接影响会计科目可能带来的错报金额，并按照以下判断标准认定缺陷的影响程度，再综合考虑其他因素后认定缺陷等级。

重要性水平一般通过财务报表的数据计算，基准乘以经验百分比。基准可以选择总资产、净资产、营业收入、利润总额或税后净利润等。比例如下：

影响水平达到或超过当年股份公司合并报表净资产的 5%，直接认定为重大缺陷。

影响水平低于当年股份公司合并报表净资产的 5%、经过定性因素分析，也可认定为重大缺陷。

影响水平未达到或超过当年股份公司合并报表净资产的 5%，但达到或者超过 1%的，直接认定为重要缺陷。

影响水平低于 1%的，经过定性因素分析，也可认定为重要缺陷。

(2) 定性标准

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，指潜在负面影响的性质、范围和特点，可能对公司目标实现造成严重影响或者偏离；

重要缺陷，指潜在负面影响的性质、范围和特点，可能对公司目标实现造成较大影响或者偏离；

一般缺陷，指潜在负面影响的性质、范围和特点，基本不影响公司目标实现。

定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围和特点等因素确定，当公司出现下列情形的任意一项，则表明内部控制可能对公司目标实现造成严重影响或者偏离，应当认定为重大缺陷：

(1) 识别出公司高级管理层中的任何程度的舞弊行为（包括：财务报

告舞弊、资产不当使用、不实收入、费用及负债、资产的不当取得、高层舞弊等)。

(2) 对已签发的财务报告进行重报以反映对错报的更正。

(3) 注册会计师发现的、最初未被公司财务报告内部控制识别的当期财务报告中的重大错误。

(4) 审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。在定性方面认定重要缺陷时，主要考虑以下方面：

- (1) 控制环境无效；
- (2) 公司内部审计职能无效；
- (3) 对于是否根据会计原则对会计政策进行选择和应用的控制；
- (4) 对于非常规、复杂或特殊交易的账务处理的控制；
- (5) 反舞弊程序和控制；
- (6) 对于期末财务报告过程的控制。

一般缺陷的认定标准：

在定量和定性考虑后，不属于重大缺陷和重要缺陷的，确认为一般缺陷。

2、非财务报告缺陷认定标准

(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：

非财务类定量标准从可能造成的经营目标影响、可能造成的日常运营影响、可能带来的人员健康安全影响、可能造成的重大负面影响四个维度综合评价，参考财务报告内控缺陷评价的定量标准，并根据具体情况确定。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准与财务报告内部控制缺陷评价的定性标准相同。

(七) 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

根据上述内部控制缺陷的认定标准，经过测试和评价，董事会认为，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。于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

报告期内，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

五、公司管理层对内部控制制度的自我评估意见

经过认真核查，公司现有的内部控制制度基本符合我国有关法律法规及监管部门的相关规定，且符合公司的实际经营情况，能够有效防范和控制公司经营风险，保证公司业务的顺利开展和长远发展。在公司经营管理过程及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够有效防范经营管理风险，保证公司各项业务的有效运行，公司的内部控制是有效的。

兰州黄河企业股份有限公司

董 事 会

二〇一八年四月十日