

# 公司 2012 年度内部控制的自我评价报告

浙江伟星新型建材股份有限公司及董事会全体成员保证本报告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 一、公司基本情况

浙江伟星新型建材股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系临海市伟星新型建材有限公司（以下简称临海建材公司）。该公司系由浙江伟星集团有限公司（后更名为伟星集团有限公司）和临海市伟星工艺品厂（后更名为浙江伟星塑料科技有限公司）共同出资组建，于 1999 年 10 月 12 日在浙江省临海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3310821006636 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本 800 万元，其中：浙江伟星集团有限公司出资 720 万元，占 90%；临海市伟星工艺品厂出资 80 万元，占 10%。临海建材公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日，整体变更设立成本公司，于 2007 年 12 月 20 日在浙江省工商行政管理局取得注册号为 331082000006575 的《企业法人营业执照》。注册资本为 190,000,000.00 元，股份总数 190,000,000 股（每股面值 1 元）。经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕219 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）63,400,000 股（每股面值 1 元），并于 2010 年 3 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。截至 2012 年 12 月 31 日，公司注册资本 253,400,000.00 元，股份总数 253,400,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属制造行业。经营范围：塑料管道制造、加工，塑料管道、新型建筑材料及原辅辅料、卫生洁具、水表、阀门的批发、零售等；普通货运。

## 二、公司建立财务报告内部控制制度的目标和遵循的原则

### （一）公司财务报告内部控制制度的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
2. 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. 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）公司财务报告内部控制制度建立遵循的基本原则

1. 财务报告内部控制符合国家有关法律法规和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求和公司的实际情况。

2. 财务报告内部控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越财务报告内部控制的权力。

3. 财务报告内部控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4. 财务报告内部控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5. 财务报告内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 财务报告内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

### **三、公司财务报告内部控制制度的有关情况**

公司于 2012 年 12 月 31 日财务报告内部控制制度设置和执行情况如下：

#### **(一) 公司的内部控制要素**

##### **1. 控制环境**

###### **(1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实**

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《公司员工手册》、《企业文化手册》、《公司员工行为规范》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

###### **(2) 对胜任能力的重视**

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。公司不断引进高层次人才及各类专业人才，不断优化人才结构。截止 2012 年 12 月 31 日，公司共有 2,704 名员工，其中本科及本科以上 430 人，大专 714 人，中专、高中及以下 1,560 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前

所处的工作岗位。

### (3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和相关制度中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。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。

### (4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司以“高品质生活的支持者”为己任，以“长期可持续发展”为核心价值观，一直保持着稳健务实、诚实守信、规范运作的经营风格。

### (5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关内部控制制度的贯彻实施。

### (6) 职权与责任的分配

公司采用向个人或小组分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

### (7) 人力资源政策与实务

公司坚持“以伟星文化培育人，以伟星事业凝聚人，以业绩考核人，以学习提高人”的人本管理理念和“德才兼备、以德为先”的用人思路，已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，形成了较为完善的人力资源引进、开发和管理体系。在人才引进方面，公司根据实际情况，制定每年的人力资源需求计划，并与高校、中介等保持紧密联系，及时引进所需人才。在人才的开发方面，注重系统培训，全面提升员工的职业道德素养和专业技能；并建立公平的选拔模式，通过“竞聘上岗”、“公开公平竞争”等方式挖掘优秀的人才充实到管理岗位，创造晋升通道。在员工离职方面，公司建立了有效的退出机制，对掌握公司商业机密的员工和重要的技术人员做了限制性规定。公司还对人力资源管理体系进行定期评估，持续改进不足，保障公司长期可持续发展。

## 2. 风险评估过程

公司制定了“创百年伟业”的长远整体目标，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地传达到每一位员工。高度重视对各种风险的监控，并建立了有效的风险评估过程，特别是对突发事件的防范，制定了《突发事件处理制度》，成立应急领导小组，由公司董事长为组长，高管和相关职能部门和下属机构负责人为小组成员，预防和应对重大风险。公司建立了内部审计部门，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。

## 3. 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强大的信息系统，采用包括ERP系统、财务管理系统、人力资源管理系统、OA办公系统等对公司的生产经营进行管理，充分发挥信息技术在管理沟通中的作用。公司信息中心负责对信息系统进行开发与维护，信息系统人员（包括财务人员）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。

#### 4. 控制活动

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、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；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：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、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司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（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），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) 独立稽查控制：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、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、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) 公司已制定了较为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。

## 5. 对控制的监督

公司建立了多层级的内部控制监督体系，能够有效地实施检查和监督。公司监事会负责对公司财务运作进行检查，对董事会、董事、高级管理人员的履职行为进行监督。公司审计委员会负责公司内外部审计协调、监督和核查工作，指导、审查内部控制制度的健全与实施。内审部在审计委员会的指导下，对公司各职能部门和下属分支机构的财务收支及经济活动进行审计监督。公司独立董事对公司经营活动进行检查与监督，对公司对外担保、关联交易、关联方资金占用、募集资金使用等重大事项进行核查并发表意见。

### (二) 公司主要内部控制制度的执行情况

本公司已对财务报告内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要财务报告内部控制制度的执行情况说明如下：

1. 公司已对货币资金的收支和保管建立了较严格的授权批准程序，对不相容岗位已作分离，相互制约。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。

2. 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

3. 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，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款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不存在重大漏洞。

4. 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，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、账实核对和财产保险等措施，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。

5. 公司已建立了成本费用控制系统, 完善了成本费用管理的各项基础工作, 明确了费用的开支标准。但是在具体执行过程中, 对于实际业绩和计划目标差异的原因未作深入分析。

6. 公司已制定了销售政策, 已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以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。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, 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。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。但是, 公司销售分公司对于客户信息管理方面有待进一步完善。

7. 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. 为严格控制投资风险, 公司建立了对外投资决策程序, 实行重大投资决策的责任制度, 对外投资按照投资额实行分层次的授权机制, 各分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、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

9. 公司严格控制担保行为, 建立了担保决策程度和责任制度, 对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定, 对担保合同订立的管理较为严格, 能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况, 以防范潜在的风险, 避免和减少可能发生的损失。对于对外担保, 公司在《公司章程》以及《对外担保管理制度》中对对外担保的审批权限、决策程序、被担保方的资格、信息披露、法律责任等方面作了详细规定, 严禁所属各单位自行对外担保, 严格控制担保风险。报告期内, 公司除了为全资子公司上海伟星新型建材有限公司提供担保外, 不存在其他对外担保事项。公司独立董事对公司对外担保及关联方资金往来情况进行专项说明并发表独立意见。

10. 建立严格的募集资金审批和决策程序。公司依据相关法律法规制定了《募

集资金使用管理办法》，规定了严格的募集资金使用审批程序和管理流程，保证募集资金按照招股说明书所列资金用途使用，按项目预算投入募集资金投资项目。公司董事会对募集资金的使用和管理负责，公司监事会、独立董事和保荐机构对募集资金的使用和管理行使监督权。公司财务部具体管理募集资金的核算，内审部对募集资金存放和使用情况进行监督和检查，维护投资者合法权益。

11. 在分、子公司的管理控制方面，公司根据《子（分）公司管理制度》，通过推荐、委派等方式产生子公司的董监高，通过总经办会议决定法定代表人的任命，实现对子公司的治理监控；在日常经营过程中，督促分、子公司建立经营计划和风险管理程序，加强分子公司的内部控制体系建设；同时要求分、子公司按《信息披露管理制度》及时向董秘和董秘办报告重大事项及进展情况；并定期上报月度、季度及相关财务报表，供管理层及时了解、掌握其经营情况。

12. 在关联交易的内部控制方面，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策管理制度》中明确了关联交易的认定原则、审批权限、回避制度等内容。公司严格对关联交易进行认定，并根据权限履行相应的决策程序；在召开董事会审议关联交易时，关联董事主动回避。独立董事和监事会对关联交易、关联方资金往来情况等方面进行重点监督，报告期内公司的关联交易按照平等、公平、公开、公允的原则进行，没有出现关联方资金占用情况，没有损害公司及股东的合法权益。

13. 在信息披露方面，公司严格执行《信息披露管理制度》，提高董监高、各分子公司负责人、持股 5%以上股东等相关主体的信息披露义务和保密责任意识，细化和明确相关主体的职责，完善信息的流转、审核程序，保证重大信息在内部快速有效地传递与报告。同时加强宣传性资料和对外报送文件的管理，明确其必须经办公室、市场部和法务部联合审核，最后由董秘办审核无异议方可发出。公司的信息披露及时、真实、准确、完整，没有出现内幕信息泄漏和利用内幕信息违规交易等情形。

14. 按照内部审计管理制度的相关要求对公司及其分、子公司的经营活动和内部管理进行独立的审计监督，并对其财务状况、对外投资、对外担保、关联交易、关联方资金占用、信息披露等情况进行定期检查和监督。报告期内公司内部审计工作规范，内部控制有效。



#### 四、公司准备采取的措施

公司现有财务报告内部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。对于上述公司在财务报告内部控制方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改善或提高：

(一)加强对款项收付的稽核，进一步充实审查力量。

(二)进一步深化成本费用管理制度，强化成本费用指标分级管理、逐步建立成本费用差异分析制度，完善奖惩挂钩办法，努力降低成本费用，提高经济效益。

(三)销售分公司进一步完善《客户档案系统》，健全客户资料档案管理体系。

(四)强化内审部的监督职能，对各职能部门执行内部控制制度的情况进行审计监督，并将发现内部控制制度执行过程中的偏差以及建议上报董事会。

(五)加大力度开展相关职能部门人员的培训工作，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。

综上，公司认为，根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》及相关规定，本公司财务报告内部控制于 2012 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

浙江伟星新型建材股份有限公司

2013 年 4 月 16 日