

内部控制审计报告

中审国际 鉴字[2011]01020148 号

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司全体股东:

我们接受委托,按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求审计了湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(以下简称南岭民爆公司)2010 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,南岭民爆公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本报告仅供南岭民爆公司随 2010 年度年报上报深圳证券交易所披露之目的使用,不得用于其它目的。

中审国际会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：姚运海

中国注册会计师：邓建华

中国 北京

2011 年 3 月 29 日

附件：

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告

根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》的规定，公司审计部对公司内部控制制度的执行情况进行了认真梳理，起草了《公司 2010 年度内部控制自我评价报告（草案）》；公司董事会审计委员会在查阅各项内部控制制度、了解内部控制工作成效后，对公司内控制度情况进行了认真评估，出具了《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》。该《报告》已经公司第四届董事会第三次会议审议通过。现将公司 2010 年度内部控制自我评价情况报告予以公告。

一、公司内部控制制度的建立健全和实施情况

为规范公司生产经营、财务管理以及信息披露等工作，保证公司日常工作正常有序开展，公司结合自身实际以及发展需要，严格按照上市公司有关法律法规的要求，制定了一整套贯穿于公司生产经营管理各个层面的内部控制制度体系，并及时根据最新的法律、法规不断完善，在日常工作中严格遵照执行，使公司的内部控制制度体系更加健全，法人治理结构更加完善。

1、组织管理控制

公司已按照《公司法》、深圳证券交易所中小企业板上市公司相关规则、《企业内部控制基本规范》等有关规定，以及建立现代企业制度的要求，进一步建立健全法人治理结构和完善各项管理制度，主要包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《经营机构工作条例》、《董事会秘书工作规范》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《内部审计管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《独立董事年报工作制度》等各个方面的企业内部控制制度。公司已经建立了合理的组织机构及授权控制制度确保公司各项规章制度得以贯彻执行。

2、财务管理的内部控制

为规范公司财务管理及会计核算，加强财务在公司治理中的核算和监督作用，公司财务部门根据《中华人民共和国会计法》、《新企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企

业内部控制基本规范》等国家有关法律法规，结合本公司具体情况及公司对会计工作管理的要求制定了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《货币资金与有价证券管理办法》、《成本核算管理制度》、《财务集中核算管理制度》、《财务会计信息管理制度》等一系列财务管理及会计核算制度，上述制度的制订为公司财务人员开展日常核算工作提供了良好的保障，为公司及时、准确、完整提供高质量财务报告奠定了基础。

3、经营业务的内部控制

(1) 生产管理控制：公司制定了完善的生产、安全、质量、技术设备等管理运作程序和体系标准。包括生产管理体系、职业安全健康与保卫管理体系、质量管理体系、技术设备管理体系等各项标准。公司定期对各项制度进行检查和评估，确保管理体系运转正常。

(2) 物料采购及付款管理控制

公司制定了《采购管理制度》、《采购产品仓储保管管理制度》、《采购产品入库验收管理制度》、《采购产品出库管理制度》、《非原材料物品采购管理制度》、《采购产品及产成品盘盈、盘亏及报废管理规定》、《往来帐款管理办法》、《物资采购比价和票据审核操作程序》等一系列物料采购及付款管理制度，对物料采购审批，供应商选择、订购单编制、物料验收入库、领用、退货处理、采购报表控制、付款、仓储、盘点和存量控制等环节作出了明确规定；本公司所建立的物料采购及付款制度确保了公司库存保持在一个合适及安全的水平。本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

(3) 市场营销管理控制

公司已制定了包括《产品销售管理制度》、《产品规格销售计划管理制度》、《产品销售合同管理制度》、《开发新用户产品报价程序》、《往来帐款管理办法》、《物价管理制度》等一系列产品销售与货款回收的管理制度，对涉及产品销售的各个环节如销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货及折扣、售后服务、应收账款及坏账的处理程序等做出了明确规定；本公司所建立的市场营销管理规定确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、售后服务等销售活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。本报告期内，产品销售与货款回收所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

4、募集资金管理控制：为规范公司募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安

全，最大限度的保障投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《中小板企业募集资金管理办法》等国家相关法律、法规的规定，结合公司的实际情况，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储管理、募集资金的使用、募集资金的投向变更以及募集资金的管理和监督等作了明确的规定，并得以贯彻实施。

5、信息披露管理控制：公司建立了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，从信息披露机构和人员、信息披露文件、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。公司严格按照有关法律法规规则和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，将公司信息真实、准确、及时、完整地在指定的报纸和网站上进行披露；做好信息披露机构及相关人员的培训和保密工作，未出现信息泄密事件；指导并督促下属子公司建立和完善了配合母公司搞好信息披露管理的有关管理制度，严格按制度的规定做好了信息披露管理及保密工作。

6、内部审计的控制：根据深圳证券交易所《中小板上市公司内部审计工作指引》的相关规定，公司设置专门的内部审计机构，并制定了《内部审计制度》，在董事会审计委员会领导下，行使审计职权，并配备了专职审计人员，负责对公司各部门、控股子公司的所有经济活动进行监督，并出具独立的审计意见；对公司及子公司的经营管理、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。

7、关联交易管理控制

本公司建立了《关联交易管理办法》，对关联方关系、关联交易的内容、关联交易的决策程序等进行了明确规定，确保了关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”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；关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行。

另外，公司还经常通过开展部门间自查、互查、抽查等方式，强化制度的执行和效果验证；通过组织培训学习，提高员工特别是董事、监事、高级管理人员的守法意识，依法经营；通过深入推进公司治理专项活动，完善内部控制，提升公司治理水平。

公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到充分、有效的执行，有效地控制了公司的经营风险，保护了公司资产的安全、完整，保证了信息披露的真实、准确和完整。

二、内部控制监督检查

根据公司内部控制检查工作的相关规定，在董事会审计委员会直接领导下，审计部负责

内部控制的检查和监督工作，并负责工程项目审计、专项审计等日常审计工作。所有工程预决算必须经审计部审核；主要领导任期届满实施任期审计，对有必要深入的事项实施专项审计。此外，审计部还对公司各内部机构、控股子公司内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；对公司各内部机构、控股子公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行了审计。对审计监督检查中发现的内控制度存在的缺陷和实施中存在的问题，责令相关部门及时整改，确保内控制度的有效实施。

与此同时，由公司聘请的会计师事务所，对公司财务报表进行审计，对公司的内部控制进行核实，以评价公司的内部控制效果。

三、内部控制存在的问题及整改计划

目前公司内控体系比较健全，但随着公司不断发展，内部控制体系还应不断完善，继续加强对控股子公司的管理控制，继续加强对风险评估体系建设控制。

2011 年公司将认真贯彻《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，结合实际和管理的要求，进一步完善公司内部控制体系建设，符合基本规范的要求，使企业内部的管理水平提高到新的高度。

四、公司内部控制自我评价

公司现行的内部控制制度较为完整、合理、有效；各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全和完整、提高资产使用效率、有效避免风险；能够真实、准确、及时、完整地披露信息披露，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，确实保护公司和所有投资者的利益。

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司董事会

二〇一一年三月二十九日