

# 四川川润股份有限公司

## 2011年度内部控制自我评价报告

### 一、公司的基本情况

四川川润股份有限公司于 2007 年 2 月 5 日由四川川润（集团）有限公司整体变更设立，注册资本 6,900 万元，2008 年 9 月 19 日首次公开发行 2,300 万社会公众股在深圳证券交易所上市，公司注册资本变更为 9,200 万元。2009 年以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，转增股本 920 万股，转增后总股本为 10,120 万股。

2010 年 1 月 22 日，本次非公开发行股票获中国证监会“证监许可【2010】43 号”文核准。发行采取向询价对象询价的方式定价，发行价格为 21 元/股，发行数量 1,250 万股，募集资金总额 26,250 万元，募集资金净额 25,188 万元。经深圳证券交易所同意，本公司非公开发行的人民币普通股股票于 2010 年 2 月 4 日在深圳证券交易所上市，上市后公司总股本为 11,370 万股。2011 年以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，本次权益分派实施后，公司总股本增至 17,055 万股。

公司秉承“凝聚真诚、启迪智慧、共享价值、永续经营”的经营哲学，不断发展壮大。

公司是四川省普通机械制造工业最大规模二十强，四川省高新技术企业，四川省重合同守信用企业，四川省质量信誉等级 A 级企业，四川省知识产权试点企业和四川省创建和谐劳动关系先进单位，是中国重型机械工业协会润滑分会理事单位、中国可再生能源学会风能专业委员会会员单位。取得了 A1、A2 压力容器设计和制造设计许可证、A 级锅炉制造许可证，取得了二级计量体系证，先后通过了 ISO9001—2000 质量体系认证、CE 认证、船舶认证、美国 ASME 认证。“川润”商标为“四川省著名商标”。

公司所属行业归类于装备制造业，主要产品包括：系列稀油集中润滑系统，系列干油集中润滑系统，系列液压控制系统及元件；水泥窑余热锅炉、冶金余热锅炉、玻璃余热锅炉、蔗渣炉、黑液炉（碱回收炉）等特种锅炉，循环流化床锅炉，煤粉炉，50MW~1,000MW 锅炉受压部件，能源、化工容器及电站辅机。产品广泛应用于建材水泥、冶金矿山、电力、石油化工、机床、工程机械和轻工等行

业。

公司全资子公司四川川润动力设备有限公司（以下简称“川润动力”）主要生产锅炉部件和压力容器，是东方锅炉（集团）股份有限公司重要的合作厂家。川润动力主要生产水泥窑余热锅炉、冶金余热锅炉、玻璃余热锅炉、蔗渣炉、黑液炉（碱回收炉）等特种锅炉、循环流化床锅炉、煤粉炉，50MW~1,000MW 锅炉受压部件，能源、化工容器及电站辅机。川润动力在 600~1,000MW 电站锅炉部件及大型电站技术更新改造方面已具备较强的技术优势，处于国内先进水平。

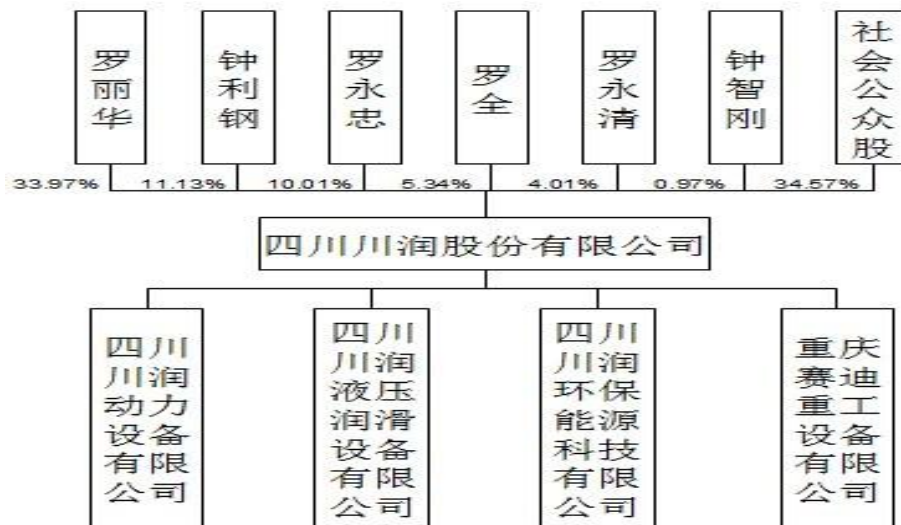
公司全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司（以下简称“川润液压”）主要生产系列稀油集中润滑系统，系列干油集中润滑系统，系列液压控制系统及元件；产品广泛应用于建材水泥、冶金矿山、电力、石油化工、机床、工程机械和轻工等行业。承担的公司首发上市募投项目之一“年产 5,000 台（套）润滑液压设备生产基地项目”，已在 2009 年内建成投产。

## 二、2011年公司内部控制机制的建立和运作情况

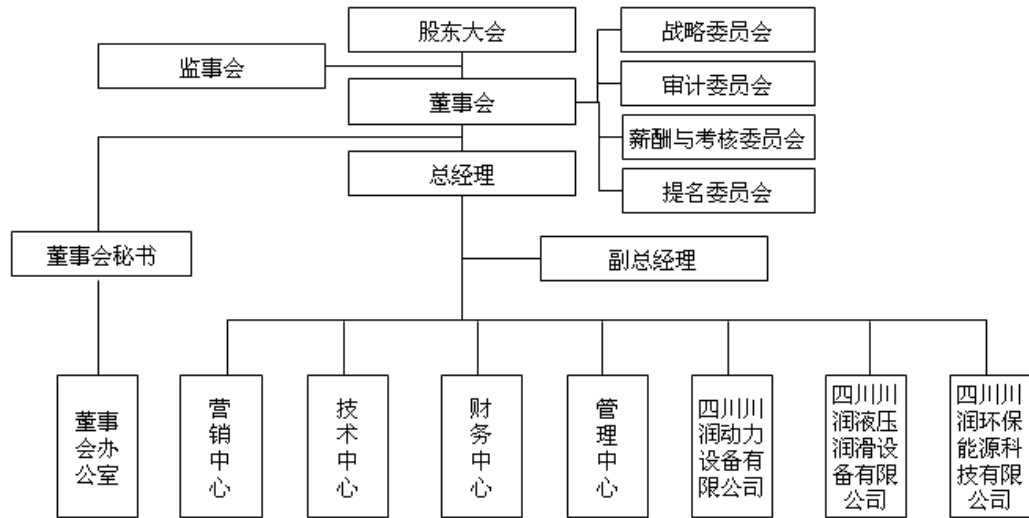
### （一）内部控制组织架构

公司董事会已设立战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，分别对公司相关业务决策等履行职责，同时设立了董事会领导下的内部审计部门，负责定期对公司各部门建立健全内部控制管理制度的检查和监督，对公司内部运作进行稽查和审核，评估其执行的效率和效果，并及时提出相关的整改建议。

### 1、公司的股权结构图



## 2、2011年公司内部组织结构图



## 3、2011年公司各职能部门的职责

总经理在董事会领导下全面负责公司日常经营管理及发展事务，督导各职能部门的工作，评估各部门工作成效，主持公司办公会议，协调各部门关系。

(1) 川润股份各部门的主要职责如下：

**董事会办公室：**负责公司证券事务管理和对外信息披露工作；负责投资者关系管理和股东大会、董事会、监事会的日常工作；负责公司重大投资、重大融资活动；负责高管绩效考核；在董事会领导下组织和实施内部审计；负责战略规划；负责企业宣传、企业文化建设、党群工会工作等。

**营销中心：**负责公司产品发展战略、市场管理、产品销售、货款回收、客户关系管理、业务结算、客户服务。负责川润液压合同管理及下达计划执行单，负责项目执行过程中跟踪管理。

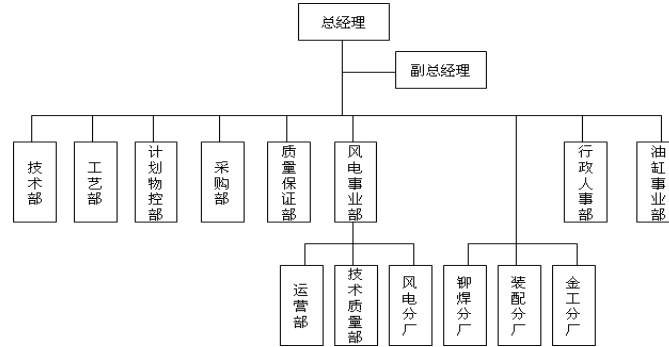
**财务中心：**负责公司财务核算、税收筹划、成本管理；负责公司财务预算、经营预警分析；负责公司资产管理；负责公司与银行、税务等部门的协调和对外结算等。

**技术中心：**负责制订和实施公司产品发展战略；负责公司产品、行业动态、国内外技术情报的收集、处理；公司专利管理，科技发展及标准化管理。

**管理中心：**负责分解公司经营目标和拟订各项管理制度，督察、督办和考核各部门工作；负责组织开展公司合理化建议和降本增效工作；负责信息化建设、后勤服务及安全保障工作；负责制订和实施公司人力资源规划和发展战略；负责

建立公司人力资源管理体系和创新的用人机制以及分配机制，实施人才引进、人才开发和员工培训工作，保障公司经营发展所需的人力资源。

(2) 川润液压组织机构图如下：



**计划物控部：**负责生产计划、采购计划、外包计划、技术准备计划的编制和调整，确保项目的最终实现；负责物流管理。负责安全体系管理、基建工程管理、设备管理。

**采购部：**组织采购招投标，负责公司生产性物资和大宗非生产性物资的采购；负责公司供应商的开发和管理；负责公司原辅材料、半成品仓储管理及库存控制。

**技术部：**负责产品设计、研发，技术管理，技术服务。

**分厂：**负责生产作业计划的编制与实施、安全生产管理、生产能源管理、生产统计。

**行政人事部：**负责川润液压行政后勤工作（包括物业管理、办公用品、电话费、宿舍管理）、人力资源管理工作（包括人员招聘、培训、薪酬、绩效、劳动关系等）及工会党群具体工作

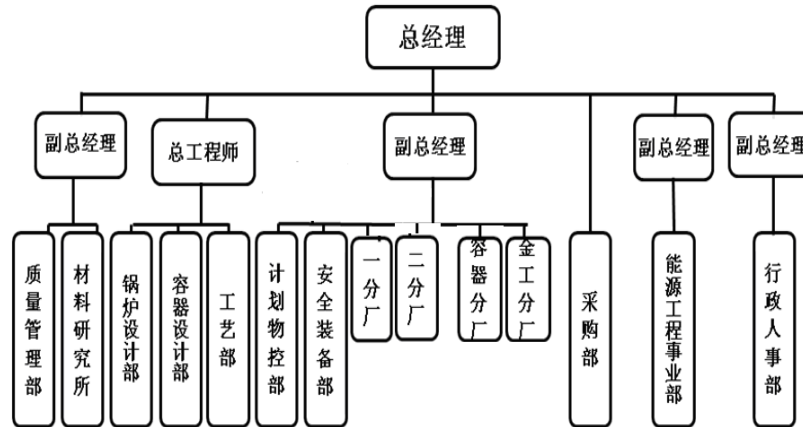
**工艺部：**工艺技术与实施、工艺服务、工艺改进与创新，

**质保部：**质保管理体系，产品过程检验、物资进出厂检验工作。

**风电事业部：**负责风电产品订单获得、生产计划编制、采购计划编制、产品生产、产品质量控制、包装、售后服务。

**油缸事业部：**负责油缸产品订单获得、生产计划编制、采购计划编制、产品生产、产品质量控制、包装、售后服务。

(3) 川润动力组织机构图如下：



计划物控部：负责生产计划、采购计划、外包计划、技术准备计划的编制和调整，确保项目的最终实现；负责物流管理。负责安全体系管理、基建工程管理、设备管理。

采购部：组织采购招投标，负责公司生产性物资和大宗非生产性物资的采购；负责公司供应商的开发和管理；负责公司原辅材料、半成品仓储管理及库存控制。

安全装备部：负责安全体系管理、基建工程管理、设备管理。

设计部：负责产品设计、研发，技术管理，技术服务。

分厂：负责生产作业计划的编制与实施、安全生产管理、生产能源管理、生产统计。

行政人事部：负责川润动力行政后勤工作（包括物业管理、办公用品、电话费、宿舍管理）、人力资源管理工作（包括人员招聘、培训、薪酬、绩效、劳动关系等）及工会党群具体工作

工艺部：工艺技术设计与实施、工艺服务、工艺改进与创新，焊接工艺评定。

质量管理部：质保管理体系，产品过程检验、物资进出厂检验工作。

材料研究所：负责材料的各种试验。

能源工程事业部：负责工程总包的订单及项目实施。

（4）川润环保成立于 2011 年 12 月 29 日，人员及组织机构正在筹备中。

## （二）2011年公司内部控制制度建设情况

### 1、公司法人治理

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规，制订并不断完善《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》、《独立董事制度》、《募集资金管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《股东大会、董事会、董事长、总经理权限》、《战略委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》等制度，形成了比较完善的法人治理管理体系。

## 2、日常业务流程控制

2011 年全体员工在股份公司董事会的领导下，围绕“以年度目标为重点，扩大产能，提高效益；以技术创新为动力，打造品牌，拓展市场；以计划管控为手段，满足交付，提升用户满意度；以人才培养为基础，改进管理，提升效率”的整体工作思路，认真开展工作，努力克服各种不利因素和困难，各项工作顺利开展，并取得了一定的成绩。

建立了较为科学的生产计划体系，完善了由滚动计划、商品计划、在制计划、技术准备计划、采购计划构成的生产综合计划；优化了计划下达模式：采购计划实现了由零星、多频次的物资组织过渡到物资集中、批量采购，提高了生产资料准备时间，降低了采购管理成本；按产品类别的不同、分厂能力的不同下达商品月度生产计划，计划管理更趋科学性、合理性，从而提高了生产组织的预见性与可控性；商品计划实现滚动编制，各部门可以清楚的了解产品线月度、季度、年度的商品计划量，可较为准确地做好各项资源准备与规划，大幅提高了生产准备效率。

设计部针对余热锅炉的特点，在结构上进行设计优化，推进零件标准化、部件通用化，提高了产品标准化率及标准化管理水平。工艺部通过工装模具改造，推广使用新工艺、新方法，提高材料利用率，开展“减少小 R 弯管弯头校正、焊口校正”等 QC 攻关活动等技术措施。

质管部通过降低监检费用，降低东锅产品焊接试样检验费，开展《提高管板带极埋弧堆焊合格率》和《降低蛇形管热校正》QC 活动等，全年降低质量管理成本 106 万元。

### （三）2011 年内部控制重要工作和成效

#### 1、法人治理机制的建设和完善

根据深圳证券交易所颁布的《上市公司内部控制指引》的规定和要求，公司大力加强和完善法人治理方面的制度建设。根据中国证监会颁布的《上市公司治理准则》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。公

司制定了完善的《公司章程》、《募集资金管理办法》、《信息披露事物管理制度》、《重大信息内部报告制度》等四项重要制度。2009 年根据公司法、证券法及相关法律法规规定，结合本公司实际情况，对《公司章程》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》部分内容作了部分修订；新制定了《证券投资管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》等管理办法。进一步完善企业法人治理机制，提高公司运作的透明度和规范性。

总经理按《总经理工作细则》主持公司的日常经营管理；股东大会、董事会、监事会均制定了相应的议事规则，三会议事形成制度。

## 2、内部控制制度的建设及完善

报告期内，公司加强内部控制制度的建设，由审计部对内部各部门的内部控制制度完善情况以及制度本身设计的科学性和可操作性进行检查，促进了各部门制度体系的完善。根据公司经营管理的需要重新对公司制度进行了清理，经过清理新增了《例会管理制度》、《川润股份奖惩制度》、《总经理办公会议事规则》、《PLM 系统管理办法》、《员工住宿管理办法》、《中层管理干部薪酬管理办法》等 11 个制度，重新修改完善了《财务审批权限管理办法》、《财务会计工作内部控制制度》、《环境保护工作管理制度》等 54 个制度，清理废止了 27 个制度。

## 3、内部控制制度的运行和检查

公司建立的内控管理运作体系，对经营管理的各部门、各环节起到有效的衔接和相互约束作用，新组建了审计部，审计部对各部门执行内部控制制度的情况进行检查，对执行情况进行评估，并提出相关的整改意见和建议 75 项，跟踪整改结果，对违反操作规定的行为实行问责制，有效地加强了内部控制制度的执行。

2011 年开展了与成都地区 15 家供应商沟通及 4 家外协供应商实地考察。通过沟通建立了廉政建设外部监督平台，逐渐完善了监督体系。通过审计为公司经营管理提出建议 15 项，提出整改意见 30 项，已经落实整改完成了 25 项，我们将继续进行检查督促。

2011 年开展内部控制制度检查和管理审计 16 项，年度内部高层绩效审计 1 项；开始组织实施公司募集项目工程施工的第三方审计工作。内部控制、流程检查涉及公司所有部门。2011 年审计部与公司法律专员共同进行了与成都地区的供应商直接一对一沟通。逐步形成了内部审计与外部沟通相结合的审计监督方

式。

### 三、重点控制活动

#### （一）公司治理方面

2011 年根据公司法、证券法及相关法律法规规定，结合本公司实际情况，对《公司章程》进行了部分修订，公司严格按照《章程》规定执行，无异常情况。股东大会、董事会和监事会的议事规则得到有效执行，各项记录齐全。董事、监事和高级管理人员按照有关法律、法规和相关业务规则的要求履行职责。公司制订了经营团队薪酬管理办法，年度经营目标责任书，建立了绩效考核制度，激励制度得到有效执行。公司三会运作制度健全、结构合理、能实现有效制衡。制订了《募集资金管理办法》、《信息披露事物管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事监事高管所持股份变动管理办法》等内部控制制度，新制定了《证券投资管理辦法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》。

#### （二）股本变动内部控制

2011 年 5 月 23 日，公司实施了 2010 年度权益分派，以 2010 年 12 月 31 日总股本 11,370 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，本次权益分派实施后，公司总股本增至 17,055 万股。

#### （三）关联交易和对外担保的内部控制

公司建立了《关联交易决策制度》和《对外担保管理办法》，对公司的关联交易和担保行为均作出了严格的权限、金额限制、决策把关和信息披露要求，确保公司资产的安全性，以维护全体股东的最大利益。公司控股股东、关联方严格按照中小板公司控股股东、实际控制人行为指引，与上市公司保持五分开，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用上市公司资金及其他资源的情况。报告期内未发生需要审议的关联交易事项。

截至报告期，川润股份无对外担保。

#### （四）募集资金使用的内部控制

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、审批、使用、变更和监督均作了明确的规定，以保证募集资金的安全和按照募集用途使用。

2008 年 10 月 9 日，本公司、本公司全资子公司川润液压分别与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行和保荐机构国金证券股份有限公司签署了《募集资

金三方监管协议》。

截止 2011 年 12 月 31 日，首次公开发行募集资金本年度实际使用金额 4,493,574.99 元，累计使用金额 227,238,414.29 元，首次募集资金余额 1,669,509.52 元；其中：

1、截止 2011 年 12 月 31 日四川川润液压润滑设备有限公司浦发银行成都分行募集资金专户使用情况：

(1) 累计支付项目建设固定资产投资总额 147,622,538.28 元，其中含公司置换利用自筹资金先期投入募集资金投资 51,474,686.20 元；

(2) 铺底流动资金 22,567,353.96 元。

该专户累计使用总额 170,189,892.24 元，余额 0 元。

2、截止 2011 年 12 月 31 日四川川润股份有限公司浦发银行成都分行募集资金专户使用情况：

(1) 累计支付项目建设固定资产投资总额 18,375,731.30 元，铺底流动资金 192,790.75 元，合计支付 18,568,522.05 元；

(2) 根据公司《招股说明书》内容将超出募集资金项目投资总额部分资金补充公司流动资金 38,480,000.00 元；

该专户累计使用资金总额 57,048,522.05 元，余额 1,669,509.52 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，非公开发行募集资金本年度实际使用 32,167,280.25 元，累计使用 246,038,745.34 元，余额 6,658,616.15 元，其中：

1、截止 2011 年 12 月 31 日四川川润动力设备有限公司农行自贡盐都支行募集资金专户使用情况：

累计支付项目建设投资总额 125,194,861.79 元，其中含公司置换自筹资金先期投入募集资金投资 115,577,896.27 元；铺底流动资金 18,588,998.26 元。

该帐户累计使用总额 143,783,860.05 元，余额 6,658,616.15 元。

2、截止 2011 年 12 月 31 日四川川润动力设备有限公司浦发银行成都分行募集资金专户使用情况：

(1) 累计支付项目建设固定资产投资总额 99,336,741.84 元，其中含公司置换利用自筹资金先期投入募集资金投资 64,813,928.50 元；

(2) 铺底流动资金 2,917,702.45 元。

该专户累计使用总额 102,254,444.29 元，余额 0 元。

公司在使用募集资金时，严格按照《募集资金管理办法》和《募集资金三方监管协议》的规定执行，不存在不履行义务的情形。募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形。

#### **（五）重大投资的内部控制**

公司建立了《川润股份重大生产经营、重大投资及重要财务决策程序与规则》、《对外投资管理办法》，明确决策流程和权限，定期对各投资项目进行审计和风险评估，提出改正建议，调整投资决策，降低投资风险。2009 年开始组织实施了对重大投资项目决算的第三方审计工作，重大投资项目得到有效监控。

报告期内，公司于 2011 年 3 月 9 日召开第二届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于对董事长签署有关借款、担保协议进行授权的议案》，决定授权董事长签署单笔或总额不超过 19,000 万元的向浦发银行的借款（授信）及用公司等额资产为该借款提供抵押担保（不含对外担保）。

授权有效期：从 2011 年 3 月 10 日至 2012 年 3 月 9 日止。

公司于 2011 年 9 月 28 日召开第二届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于向中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行申请综合授信额度及授权董事长签署有关借款、担保协议的议案》，决定授权董事长签署单笔或总额不超过 25,000 万元的向中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行的借款（授信）及用公司等额资产为该借款提供抵押担保（不含对外担保）。

授权有效期：2011 年 10 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

截止报告期公司无需要披露的重大投资。

#### **（六）信息披露的内部控制**

公司根据中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会第 40 号令）的有关规定和要求，新制订了《信息披露事物管理制度》、《重大信息内部报告制度》，明确了内外信息沟通和披露的工作流程和各岗位的职责权限等。

内部信息沟通方面，公司管理层的内部信息沟通主要通过经营班子会议、公司《例会管理制度》、《4r 质询会》、《经营预警分析会》、各业务专题会议等；职员及员工获取信息的渠道主要通过公司网站、内部办公现代化系统（用友办公自动化系统）、内部宣传板报及《川润之声》内刊等；公司属下的子公司、分公司的经营、管理信息等主要通过周报、月报等方式，送达至公司董事、监事及高管

人员。

外部信息披露方面，公司在《信息披露事物管理制度》中对信息披露的内容、范围、程序、要求、职责等进行了明确的规定，建立了由董事会办公室负责编制文稿，董事会秘书审核，董事长审批签发的信息披露内部责任制。2011 年投资者现场接待 14 人，较好的维持了与机构投资者的交流沟通。接待投资者咨询电话 23 次，解答了中小股民的各类问题，完成 12 次董事会、4 次监事会的会议资料起草及会议筹备工作，顺利通过各项议案 60 项。协助董秘顺利召开了 2010 年度股东大会及 2011 年临时股东大会。顺利完成了 2010 年度资本公积转增股本的分配工作。此过程中，深交所及登记公司全程使用了网上分配流程，完整记录了各项流程步骤，为以后年度的权益分配工作提供了参考。配合监管机构的要求，协助完成董事、监事、高级管理人员培训 9 人次，独立董事培训 1 人次，董事会秘书后续培训 2 人次。

公司在信息披露及投资者关系管理中均严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》及公司《信息披露事物管理制度》等有关制度规定进行披露或申报，没有出现推迟的情况或因信息披露问题被深圳证券交易所或上级监管部门实施批评或谴责等情况，没有出现提前泄露公司未正式披露的事项等现象。

### **（七）人事政策与实务**

行政人事部积极采取多种措施，全年共招聘员工 180 人次，引进高层管理者 1 名、专业技术人才 2 名，有效满足了规模发展的生产、管理需求；川润动力开展了涉及电工、钳工等 6 个岗位、4 个分厂、66 名员工参评的一线技能等级评定，评定高级工 11 名，有效激励了一线员工学知识、练技能的热情；组织实施包括质管部、采购部等 10 个部门管理人员任职资格考试评定，提升了管理人员的综合素质。

历时一年，经过深入一线调研、访谈，大量的基础数据测算，同行业操作经验沟通，陆续实施了一分厂、二分厂、金工分厂、容器分厂特容工段报交工时绩效、容器分厂重容工段员工工序绩效考核，同时推出分厂计划进度考核，提高了员工工作积极性，促进了分厂生产计划完成率。

在保障现有员工福利和较大幅度提高员工薪酬标准的同时，公司还着力提高方面改善员工福利。劳动保险缴费标准在上年基础上提高 20%，住房公积金缴费基数由原来的人均缴费标准调整为员工上年度薪酬标准，且缴费比例提高 2%。

2011年1月起，公司向员工提供100元/人月的就餐补贴；从6月起，公司向员工免费提供午餐。通过上调一线员工基本工资，新增员工工龄工资，提高传统节日慰问标准，减免员工住宿水电费和上网费，组织员工住房团购，新增乒乓球、篮球等娱乐设施，开放图书借阅等等，有效改善了员工福利，提高了员工的认同感、凝聚力。

## （八）业务流程控制

### 1、销售和合同管理

公司的销售由营销中心负责，公司制定了《营销大纲》，使营销活动规范、有序、顺畅的运作。营销合同的签订事先都严格按照《合同管理办法》的规定，经过评审审批流程。

营销中心对合同项目从签订合同后项目任务的分解、计划制定、项目进度追踪检查、督促、项目的完成、发货交付等实行全过程管控，确保项目按期交付，满足客户利益。

货物的发送符合《存货内部流转管理办法》规定程序。

### 2、采购

为合理防范经营风险、财务风险并切实降低采购成本，保证购入的设备、材料质量，采购由采购部集中采购，对所有的采购业务均按照《存货流转管理办法》执行，采购招标、比较按照《采购比价流程》，合同签订评审均按照《合同管理制度》执行，款项的支付按照合同规定条件并符合《审批权栓管理办法》。

采购部负责供应商的开发、推荐、具体采购业务办理，负责采购招标的组织 and 采购委员会负责、决策采购物资的中标方以及中标价的确定；质量管理部负责合格供方的评审管理；采购物资的检验和验证由质检部、材研所负责，技术质量部的职责为组织做好计量管理、质量检查和控制工作；采购物资的实物验收按质量保证部发布《采购物资分类目录及检验制度》进行验收；由计划物控部负责物资数量的点收与保管。从流程上建立了相互监督、制约的机制。

### 3、生产

公司的生产由计划物控部负责，材料物资定额由工艺技术部制定，物资的存放保管由计划物控部库房负责，计划物控部各分厂只负责按规定的材料消耗定额领取、使用材料，财务定期与库房进行账务核对。

公司制定了相关的《存货内部流转管理办法》、《材料定额管理办法》、《非生

产性物资管理办法》等，规范了物资的领用、保管程序，规定了明确的消耗定额，有效的控制了制造过程成本。

### （九）会计系统内部控制

公司按《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规的要求，制定了适合公司的《财务制度》、《财务核算制度》、《财务审批权限管理办法》、《财务会计工作内部控制制度》等财务管理制度，并制订了货币资金的收支和保管业务、会计凭证、会计帐簿和会计报告的处理程序。

1、公司在货币资金的收支和保管业务方面建立较为严格的授权、批准程序，办理货币资金的不相容岗位已作适当分离，相关机构和人员存在相互制约关系，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2、公司制订了《存货内部流转管理办法》、《财务审批权限管理办法》较合理的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、保管、发放程序，公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

3、公司制订了《存货内部流转管理办法》、《固定资产管理办法》、《非生产性物资管理办法》等实物资产管理办法，并制定了实物资产管理岗位制度，能对实物资产的验收入库、领用发放、保管及处置等关键环节进行控制。公司物资采用“用友 ERP”账务系统控制，并采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，较有效的防止各种实物资产的被盗、损毁和重大流失。

4、公司将采购招标和价格审核职责分离，由采购部专人负责招标组织管理，财务中心负责价格审核工作，对公司采购价格及大宗采购项目招标进行成本测算和价格审核；

5、财务负责销售价格测算及对外报价，建立了较为科学的价格体系并对价格过低的项目建立了成本预警制度。

6、公司开展了公司、部门及个人 KPI 考核，根据公司的年度战略确定销售的订货额、资金回笼等重要考核指标，并严格考核销售人员的费用和业绩，实行收款回笼责任制，对账款回收的力度较强。

### （十）控制程序

为合理的保证各项目标的实现，公司建立了相关控制程序，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。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。

(1) 一般性授权

公司建立了人力资源、财务管理、行政管理、安全生产管理、采购管理、物资管理、技术管理、质量管理、设备管理、环境管理、营销管理等制度，明确了各环节的授权。费用开支方面，以财务管理制度为基础，采用各职能部门和分管领导审批制度；

(2) 特别授权

公司根据《公司法》、公司《章程》以及相关的法律法规，对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

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：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。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。在记录信息的使用上，相关权限与保密制度保证了公司各项记录和商业秘密不被泄露。

5、独立稽查控制：本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、监督。

6、公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，如《网站管理办法》、《计算机及网络安全管理办法》、《OA 系统管理办法》、《PLM 系统管理办法》、《赛孚加密软件管理办法》等；对公司技术设计、绘图系统使用了

AUTOCAD2008、INVENTOR 三维设计软件，并使用了赛孚加密软件、PLM 产品生命周期管理软件确保公司技术信息及其他关键信息的安全。

在技术管理方面公司实现了产品零部件分类和技术资料的统一管理，建立了物料编码体系，并从产品设计的源头确立并规范零部件编码管理体系，使设计-工艺-图纸打印纳入到产品设计的统一的电子化流程中，提升了产品开发的管理水平，大大提高了公司新产品的开发能力，缩短了产品开发周期。为后续的 ERP 系统提供了准确的产品设计数据。

在业务方面公司实现了财务业务一体化管理，使从订单到发货出库整条业务线都在系统里运行，保证了生产经营数据的及时，提高了工作效率。各项数据报表更好的展示了目前的生产情况，为材料准备、技术支持提供了有力的支撑。

办公方面公司实现了无纸化办公，目前公司的所有信息发布都通过系统发布，很好的节约了能源及办公耗材的投入。利用系统中的固化流程和目前所使用的审批单据有机结合，实现在系统中完成整个审批流程，提高了工作效率，降低人为错误和管理成本，使管理系统得到了更深入的应用；在网络管理及系统维护、信息化管理等方面配备了专业的技术人员；在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件存储与保管等方面做了较多的工作。

#### **四、内部控制的自我评价**

公司已建立了健全的内部控制体系，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要。公司的各项内部控制制度在营运环节中得到了有效执行，在重大投资、筹资、风险防范等方面发挥很好的控制作用，达到了内部控制的整体目标，能够保证公司资产安全和财务报告及相关信息的真实完整，有效提高经营效率和效果；能够按照法律、法规和《公司章程》规定，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，保护公司和投资者的利益。

董事会认为：公司已建立了一套健全的、完善的内部控制管理体系，符合有关法律法规的规定和要求，能够满足公司发展的需要，各项内部控制制度均得到了有效执行。截至 2011 年 12 月 31 日，公司的内部控制设计与运行有效。

四川川润股份有限公司董事会

二〇一二年二月十二日