

关于新疆天业股份有限公司 内部控制的鉴证报告

天健审（2012）3-69号

新疆天业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的新疆天业股份有限公司(以下简称新疆天业公司)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2011年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供新疆天业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为新疆天业公司年度报告的必备文件，随同其他材料一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

新疆天业公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2011年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，新疆天业公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

A handwritten signature in black ink, followed by a red square seal impression.

中国注册会计师:

A handwritten signature in black ink, followed by a red square seal impression.

二〇一二年三月二十五日

新疆天业股份有限公司

关于 2011 年度内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

新疆天业股份有限公司(以下简称公司或本公司)根据《公司法》、《企业会计制度》、《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关法律、法规的要求规范公司内部控制制度，并对公司内部控制的^{有效性}进行了评价。

内部控制目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、完整，提高经营效率、促进企业的发展。由于内部控制存在固有局限性，而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，因此仅能对上述目标提供合理保证。

一、公司建立内部控制制度目标及遵循的原则

(一) 公司内部控制制度的目标

1. 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的执行、监督机制，保证公司经营管理合法合规、经营活动的有序进行，提高经营效率，促进企业发展。

2. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

3. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产安全、完整。

4. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

(二) 公司内部控制制度建立遵循的基本原则

1. 全面性原则：内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司各种业务和事项。

2. 重要性原则：内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则：内部控制应在治理结构、机构设置及业务流程等方面形成相互制约相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则：内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则：内部控制应权衡实施成本及预期效益，以适当成本实现有效控制。

二、公司内部控制体系

根据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，制定了相应议事规则，明确决策、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，并各司其职、规范运作。

1. 股东大会

股东大会作为公司最高权力机关，对公司重大经营方针、投资计划享有最高决策权。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，组织召开股东大会，能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位。公司还邀请律师出席股东大会对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，确保了股东大会的合法有效。

2. 董事会

公司董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权，严格执行股东大会的决议。公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。报告期内公司顺利完成了董事会换届选举工作。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会，并制定了实施细则，进一步完善了治理结构，促进董事会科学、高效决策。

3. 监事会

公司监事会由5名监事组成，其中职工监事2名。公司监事会检查公司财务、对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行监督职责，保证公司规范运作。

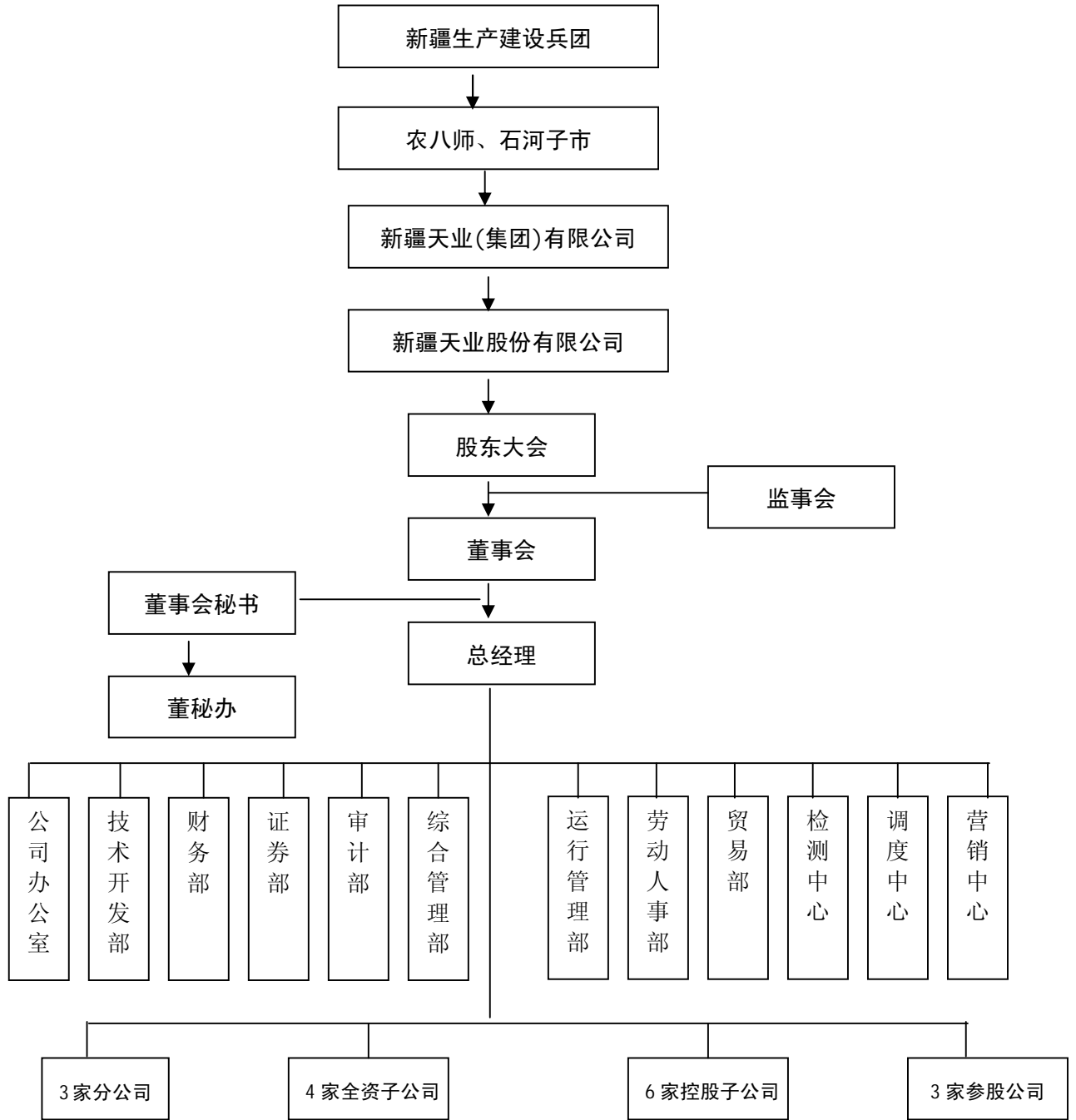
4. 管理层及组织架构

公司经营管理层在董事会的领导下，由总经理全面负责公司的日常经营管理活动，其他高级管理人员分工明确，各司其责。

公司根据实际情况、经营运作模式及职责划分，建立了办公室、技术开发部、财务部、证券部、审计部、综合管理部、劳动人事部、贸易部、运行管理部、检测中心、营销中心等精简高效的职能部门。各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互监督。

为加强对子公司的管理，公司向子公司委派或推荐董事、监事及主要高级管理人员，公司职能部门对分子公司对口部门进行专业指导及监督。

5. 组织机构



三、公司内部控制活动

(一) 内部控制制度

1. 公司治理内控制度

本公司重视内部控制制度的建立和健全，认识到其对实现经营管理目标、防范风险的重要性，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定，建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及董事会各专门委员会实施细则、《独立董事制度》、《监事会工作制度》、《募集资金使用管理办法》、《关联交易公允决策制度》、《期货套期保值业务管理制度》、《金融衍生品交易业务控制制度》、《控股子公司管

理制度》等，确保了公司的规范运作。

报告期内，公司进一步加强公司治理工作，以实现公司持续、健康发展，公司制定了《新疆天业股份有限公司董事会秘书工作细则》，修订《新疆天业股份有限公司期货套期保值业务管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》，加大了对期货套期保值风险、内幕信息知情人的控制力度，进一步完善了公司治理结构。

2. 财务管理控制

在财务管理控制方面，公司制定有《财务管理办法》、《内部控制实施办法》、《资金管理辦法》、《票据管理办法》、《固定资产管理工作考核办法》、《财务预算管理办法》等财务管理制度，确保了公司财务工作有章可循，形成了规范的管理体系，能够较好地保证公司经营管理的正常运作和会计资料的真实性、合法性、完整性、能够确保公司所属财产物资的安全、完整。

3. 信息披露管理

公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等规定，遵循“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露信息；确定《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)为公司信息披露的报纸及网站，增强信息披露的透明度。

根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及《上市公司信息披露管理办法》等相关制度，修订了《内幕信息知情人登记备案制度》进一步完善公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则。

(二) 内部控制程序及方法

公司在交易授权控制、岗位责任分工、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理等方面实施了相应的控制程序。

1. 交易授权与控制

公司依据交易的性质和金额大小采取两层授权，即一般授权和特别授权。对于一般性交易，如销售业务、采购业务、成本费用等，由公司经营管理班子领导审批，部门收入、成本费用全部由财务部统一核算。对于非经常性交易，如对外投资、收购、资产重组、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司董事会、股东大会审批。

2. 岗位职责分工

公司为防止错误和舞弊行为的发生，在生产经营的各个环节均制定了较为详尽的岗位职责，明确工作内容和承担的责任，制定了《岗位结构工资实施方案》、《岗位结构工资执行细则》、《安全生产职责暂行规定》等制度文件，并逐步建立以部门为单位的考核机制，有利于企业的科学管理和技术进步。

3. 凭证与记录控制

本公司在外部凭证审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的审核制

度,杜绝不合格凭证流入企业内部;在内部凭证的编制方面,各部门在执行职能时相互联系、相互制约,实行业务与财务两条线控制,使内部凭证的真实性、可靠性有了较好的保证。本公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律、法规制定了科学的会计核算办法,保证会计记录的完整性和真实性。

4. 资产接触与记录使用控制

公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度,并配备了必要的设备和专职人员。这些规章制度在本公司的正常工作中得到了较好的执行,从而使资产和记录的安全和完整得到了保证。

5. 管理控制方法

本公司采取了事前制定计划、事中控制监督、事后考核奖惩的管理办法,使所属生产及管理机构能够顺利开展生产经营活动。纵向上,按照公司的基本管理制度,对下属单位的生产经营计划、资金调度、人员配置等方面进行管理;横向上,公司层面的管理主要依照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关上市公司运作及监管的法规、公司章程和公司管理制度规定进行经营决策,日常管理工作主要由公司各部门根据公司管理制度履行自身的职责。所属单位的管理主要通过制定一系列规章制度对生产经营活动的流程实施监督控制,通过对各职能部门职责进行明确划分,使生产经营决策、日常管理都能够依照预定的控制程序进行。

(三) 内部控制实施情况

1. 内部控制评价依据

(1) 按照《企业内部控制基本规范》持续做好公司内部控制治理工作,完善公司内控建设等相关要求,结合公司实际情况。由公司财务部、董秘办、运行部共同成立了内部控制治理领导小组和工作组,分别对公司办公室、技术开发部、财务部、证券部、审计部、劳动人事部、检测中心、营销中心、综合管理部、贸易部及下属 11 家分子公司进行了法律、法规宣传。报告期内内部控制治理领导小组优化管理流程,加强了对个分子公司内部控制制度执行的监督检查。

(2) 公司内部控制领导小组在结合公司内部控制和规范运作实际情况的基础上,制定了内部控制和规范运作工作安排,展开对公司及分子公司财务核算、内部控制和规范运作工作的定期巡检。

(3) 评价方法包括调查问卷、个别访谈、实地检查、比较分析等。通过上述方法,辨别公司本部及分子公司的内控制度及运行是否有效。

(4) 公司每季度定期组织召开规范运作例会,总结规范运作开展情况,协调解决存在隐患。

(5) 公司本部组织分子公司开展自我评价工作,自我评价报告报内部控制治理小组。

(6) 内部控制治理工作组收集分子公司内部控制自我评价报告,对自我评价报告进行抽样、复核最终形成公司内部控制评价结论。

2. 重点活动的控制

(1) 财务管理方面。公司和各分子公司均设立独立的财务会计部门，公司所属分子公司必须执行公司会计政策。为加强公司财务管理，建立规范的会计工作秩序，保障会计人员独立行使会计职能，根据《会计法》、《企业财务通则》、《企业会计准则》等有关规定结合本公司实际情况制定了《财务管理办法》等财务管理制度。

在会计基础工作规范方面，公司制定了会计基础工作达标考核办法和会计基础工作达标考核量化标准，推进财务系统日常工作标准化进程、提高财务管理和会计核算水平、使财务人员对会计基础工作规范化建设重要性有充分性的认识。在财务人员培训方面制定了详细的培训计划，根据工作需要组织了讲座、外出参观等多种培训方式，狠抓系统内部管理，提升财务管理水平，较好地保证公司经营管理的正常运作和会计资料的真实性、合法性、完整性、能够确保公司所属财产物资的安全、完整。

(2) 物资采购环节的管理。本公司物资采购严格实行事前比价，询价制度、公开招标制度。在采购物资的质量、规格型号相同的情况下，比采购物资的价格，取价格低的供应商，在比质比加同等前提下，选择供货及时，付款条件优惠，服务质量高，信誉佳的供货商；通过电话、传真、网络等方式进行比质、比价、询价；根据批准的采购计划，按照《合同法》的有关规定，认真审核公司所属分子公司的采购合同中所列的各项约定，以保证合同的准确性和时效性，并对小批量和零星采购的物资所开具的发票进行审核。

物资验收及付款，材料物资到库后，所需单位必须按照采供合同所列条款的要求，对物资的质量、规格型号、数量及相关证明文件予以认真验收核对、发现异议应及时上报采供部，并由采供部及时与供应商协调解决，再结合全面预算管理办法有计划地付款，这样在公平地对待每一家供应商的同时建立起了公司良好的信誉。

(3) 市场营销管理。销售部门通过日常的营销活动和各种大众传播媒体及市场调查，广泛收集国内、国际市场供求信息，了解掌握国内、国际市场销售价格，根据国际、国内市场化工产品、番茄制品和国内节水市场供求关系，制订出切实可行的市场营销方案，引导公司及时调整生产经营计划。

(4) 成本费用核算与管理。公司成本费用核算与管理的基本任务是按照国家规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算产品成本和期间费用；建立健全全员目标成本费用管理责任制；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果；为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。公司成本费用管理实行“统一领导、分级管理、逐级控制、归口负责、定额管理”的模式，由运行部联合财务部共同牵头，其余各职能部门归口负责。

(5) 关联交易控制。公司制定了《关联交易公允决策制度》明确控股股东对本公司及其他股东的诚信义务，不干预公司决策和经营管理活动，不利用其控股地位谋取额外的利益。

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到了“五分开”，具有独立完整的业务及自主经营的能力，对控股股东或其关联企业不存在依赖性。公司在各项重大决策和规章制度的修订等方面均经董事会或股东大会审议通过后执行，均独立于控股股东。公司在审议关联交易事项时严格按照相关规定履行了相应的决策程序。

(6) 人力资源管理。本公司以公开招聘为主，坚持“公开、平等、竞争、择优”任用、培训、考核、奖惩的人事制度管理。结合公司的实际情况建立了合理的薪酬管理体制，并实施以岗位绩效工资制为主，以高层管理人员年薪制和特殊人才协议薪酬制为辅的薪酬分配办法；建立员工评议和竞聘上岗制度；公司将继续致力于建立科学的激励机制和约束机制，从而形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，更加有效提升工作效率。

3. 内部风险评估

公司涉及氯碱化工、塑料节水、食品加工、建筑安装、对外贸易等行业，主要生产和销售聚氯乙烯树脂、烧碱、塑料节水成套器材、番茄酱、柠檬酸等产品，公司面临的主要风险是行业风险、市场风险等。公司管理层关注经济形势、市场竞争、相关法律法规等外部环境，并将其纳入重点风险评估的范围。公司管理层根据行业的发展趋势，结合公司的竞争优势，制定出符合公司实际的发展规划，以提升公司抵御行业波动风险的能力。

公司经营过程中涉及知识产权、经济业务、合同签订、起草的重要规章制度等法律法规事项，均提请律师出具法律风险防范意见。公司制定了《公章使用登记管理制度》《合同和印章管理的补充规定》对内严格审批程序、严肃登记手续，对外经济交往过程中发生的经济行为均订立书面合同，有效规避经济纠纷的发生，维护公司利益。

4. 内部控制缺陷认定

公司根据《企业内部控制基本规范》结合公司实际情况总结出适用本公司的内部控制缺陷认定标准。如果内部控制在设计上或运行中，无法让管理层和员工在正常执行所分配的工作时及时的预防或发现控制目标的偏离情况，则为内部控制缺陷。

内部控制缺陷的重要性和影响程度是相对于内部控制目标而言的。重大缺陷指一个或多个控制缺陷的组合、可能导致企业严重偏离控制目标。结合日常监督和检查，我公司报告期内未出现重大缺陷，对内部控制制度的设计缺陷公司也及时进行了整改。

四、内部控制自我监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司董秘办、财务部、运行部、综合管理部、审计部等部门对建立与实施内部控制的情况进行常规、持续的监督检查；并在公司发展战略、组织结构、经营活动、业务流程、关键岗位员工等发生较大调整或变化的情况下，对内部控制的某一或者某些方面进行有针对性的

监督检查。公司各部门、各子公司、分公司配合检查监督。

内部控制制度的检查监督采用不定期随机抽查、与定期巡检等方式进行监督。内部控制制度检查监督工作实行分工合作，贯彻不相容职务相分离原则，负责各自所检查监督考评的工作，所有考评结果由各单位负责人签字确认，并实行考评结果与个人、单位薪酬相结合的责任追究制度。内部控制检查监督工作责任明确、目标到人，形成一套完整的制度，对员工赏罚分明，起到了激励作用，对公司的发展起到了积极促进作用。

五、内部控制自我评价

公司根据《企业内部控制基本规范》相关法律、法规的要求，对公司截至 2011 年 12 月 31 日内部控制进行了自我评估。认为：公司现有内部控制基本符合有关法律法规和监管部门规范性要求，符合公司经营管理和业务发展的实际需要，各项内部控制制度执行有效。

内部控制应当与公司经营规模、业务范围、风险水平等相适应，并根据内外部环境及自身发展情况及时加以调整。随着公司的进一步发展，我们将继续加强内部控制的建设，不断完善内部控制制度，使内部控制能够促进公司的发展。

2011 年度公司尚未聘请专业咨询机构和外部专家指导内部控制评价，为切实做好公司内部控制规范工作，公司已确定聘请专业咨询机构担任 2012 年公司内控工作外部顾问，对现有内控体系进行全面梳理和系统提升，建立一套符合法规规定、满足企业管理需要的内控体系。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 12 月 31 日有效。

新疆天业股份有限公司
二〇一二年三月二十五日