

广宇集团股份有限公司
Cosmos Group Co., Ltd.

2009 年度内部控制的自我评价报告



证券代码：002133

证券简称：广宇集团

披露日期：2010年2月1日

为进一步加强和规范公司内部控制、提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，不断完善公司治理，健全内部控制体系，确保公司稳定经营，现就公司的内部控制制度建设和实施情况进行自我评价。

一、公司内部控制环境

公司重视内部环境的建设，努力营造一个良好的内控环境，有效保障内部控制制度的实施。

1、公司内部控制组织结构

公司建立了较完善的法人治理结构，确保了股东大会、董事会、监事会和管理层等结构的合法运作和科学决策，董事会下设三个专门委员会，为公司内部控制建设和运行提供了一个良好的内部环境。同时公司根据中国证监会和深圳证券交易所的最新规定修订了《公司章程》，进一步明确了股东大会、董事会、监事会和管理层的相关职权及相互关系，明确了股东、董事、监事和高级管理人员的权利义务及与三会的关系。上述治理结构的建立健全极大地完善了公司的组织治理结构，优化了公司的资源配置，提高了工作效率。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了五独立。

为积极有效地开展管理和业务活动，公司根据管理及工作的需要，制订了各部门的部门职责，明确各相关工作的授权批准范围，使得管理人员在授权范围内行使权力，而业务经办人员也在授权范围行使职责。公司科学合理地确定了部门内各岗位的职责及权限，贯彻了不相容职务相分离的原则，形成相互制衡的机制。

2、内部控制监督机构

为保证内部控制的有效实施，公司设立了两个监督机构：监事会和董事会审计委员会。监事会对董事会建立与实施的内部控制进行监督，董事会审计委员会负责审查公司的内部控制。董事会审计委员会下设独立的审计部，开展内部审计

工作。公司在上市前就已制定了《内部审计制度》，并于 2009 年按照《中小企业板上市公司内部审计指引》（以下简称“内部审计指引”）要求进行了修订，审计部根据上述交易所和公司的规定开展各项审计工作，充分发挥内部审计的检查监督职能。

3、企业文化建设

作为一家有二十多年历史的房地产专业开发公司，公司积累了深厚的企业文化底蕴，公司将“求实、诚信、开拓、创新”作为企业宗旨，一如既往地以“服务大众、共享生活”为使命，在发展中保持谦逊而积极的态度。

公司重视特定工作岗位所需能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。公司建立了“知识创造财富，和谐铸就未来”的核心价值观；一直认为诚信和道德价值观念影响公司的发展，所以一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工守则》等内部规范，加强人文管理，提高公司的竞争力。

4、人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等人力资源管理制度和管理流程，根据公司战略的要求，制定各项人力资源策略，围绕岗位胜任力要求，通过人员增补，积聚行业优秀人员；通过内部培训提升业务技能；通过考核管理与奖惩相结合鼓励优秀人员，激活内部环境；建立 KHR 信息平台，提升人力资源管理水平；并科学合理地聘用人员，使其能完成所分配的任务。

5、信息系统与沟通

公司建立了完善的内部信息传递和沟通渠道，包括与治理层及管理层的沟通、经营目标的下达、管理指令和内部控制制度的下达、主要业务流程信息的传递等。在各部门各岗位职责中对各岗位的沟通对象进行明确规定，各岗位对其工作成果负责，同时按照权限上报相关领导。同时，公司建立了与外部咨询机构、审核和外部审计师的沟通机制，乐于接受其对公司内部治理和内部控制方面有益的意见。完善的信息传递和沟通渠道保证了公司经营活动的高效和健康。

公司建立了较为完善的网上办公系统，各部门及岗位在所属权限内发布或获

取相关信息。网上办公系统的设立提高了公司办公效率，节约了办公成本，使得公司各部门之间的沟通更加畅通高效，部门内部各岗位之间也有效地实现了监督与制衡。

公司为进一步提高办公效率和加强费用管控，根据公司特点量身定做了费用报销模块和合同审批模块，公司将在 2010 年起执行网上费用报销和合同审批流程，从而可以更加有效的对各项目公司特别是外地项目公司实行远程管控。

公司建立了与财务会计相关的信息系统，包括用以生成、记录、处理和报告交易及事项，对相关资产、负债和所有者权益履行经营管理责任的程序和记录，与财务报告相关的信息系统能够与其业务流程相适应。

二、内部控制制度建立和实施情况

公司已建立了一套结构完整、行之有效的公司治理规章制度体系，并能得到有效实行。以审计委员会为主导，以审计部为实施部门，对公司内部控制制度的建立和实施进行全面监督检查，并根据实际情况开展专项审计监督检查，若发现内部控制制度存在缺陷，及时加以改进，保证内部控制有效性。

公司治理方面：公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所有关法律法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作。公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关要求，2009 年年初制定了《审计委员会年报工作规程》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》；及时修订了《公司章程》、《内部审计制度》；在集团范围内发布了《广宇集团股份有限公司规范运作工作指引》，加强制度的学习；向公司各部门、各子公司转发了《中小企业板信息披露业务备忘录第 27 号：对外提供财务资助》，明确及强调了对外财务资助的条件与履行程序，并制定了《对外财务资助制度》，已经董事会审议通过。这一系列新增的规章制度与原来的制度一起，形成了一个结构完整、行之有效的公司治理规章制度体系，对公司规范运作、稳健经营起到了有效的监督、控制和指导作用。

生产经营控制方面：公司已建立了较完备的成本费用控制系统，制定了《工程管理办法》、《采购与付款规程》和《成本核算规程》，能较好完成成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。公司合理规划并落实了采购与付款业务的机构与岗位。在工程进度付款方面，公司详细规定了工程进度付款的办法，应付款和预付款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。2009年，公司对 ISO9000 质量管理体系进行了全面的审核，根据公司的实际情况，修订了部分制度，进一步规范了公司的生产管理。

财务管理方面：公司建立了独立的会计核算体系，并根据《公司法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，建立了一套完善的财务管理制度，具体包括货币资金管理制度、财务审批制度、存货管理制度、固定资产管理制度、在建工程管理制度、会计档案管理制度、成本核算制度等。

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，单位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，以登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、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，承担公司的财务审计、投资项目审计、经济效益审计、经济责任审计、募集资金项目审计及公司董事会交办的其他审计工作。

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。

三、重点控制活动

1、子（分）公司管理

加强对子公司与分公司的管控能力，公司对下属各子公司及分公司实行财务、技术委派制：下属分公司或子公司财务负责人、主管会计、技术负责人、总工程师都由公司统一委派，委派财务、技术人员的工作直接向公司总会计师、总工程师汇报，由总裁或副总裁负责分管，在重大事情上均采用报告制。根据不同的区域采用不同的管理模式，更加有利于对子（分）公司的管理和子（分）公司今后的发展。同时公司各职能部门也加强对下属子（分）公司的对口监督，公司还定期或不定期对下属子（分）公司进行专项检查，有效地规避了经营过程中的风险，有效实施对子（分）公司的管理。2009 年公司修订了《工程主要环节质量控制规程》、《施工图纸会审管理工作规程》、《项目成本管理制度》，明确了项目设计、工程招投标集团与项目的分工，进一步加强集团职能部门的管控力度。

2、重要投资控制

公司建立了较为科学的对外投资和资产收购决策程序，制定了《房地产项目投资控制程序》，从收集有价值的项目信息，初选项目的选择，可行性论证、项目最终决定和最终取得土地使用权等各方面做了规定，明确了不同部门的职责分工与权限。严格执行土地投资审批流程，土地投资实行高层集体决策，在授权范围内经董事会审议后参与土地竞拍，并及时在交易所备案，加强房地产土地投资

管理。公司根据实际情况，制定了《证券投资管理制度》，对证券投资进行了严格的规定。公司的投资和收购活动均按照公司相关规定履行了正常的决策程序。

3、对外担保

公司能够较严格地控制担保行为，《公司章程》和《对外担保决策制度》中规定了对外担保的审批权限，建立了担保决策程序和责任制度，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，公司严格按照要求履行担保审批程序并按照要求进行信息披露，有效的保证了公司和股东的利益。

4、关联交易

公司制定了《关联交易决策管理制度》，规范公司及公司投资控股或实质控股的子公司的关联交易，保证公司及公司投资控股或实质控股的子公司与各关联人所发生的关联交易合法、公允、合理，保证公司各项业务通过必要的关联交易顺利地展开，保障股东和公司的合法权益。公司严格按照《关联交易决策管理制度》等制度有关规定履行相关审批程序，并根据要求进行披露。公司充分发挥独立董事、审计委员会及审计部在关联交易中的监督作用，加强对关联交易的内部控制，确保公司资金、财产安全。2009 年控股股东及其附属子公司未出现占用上市公司资金的情况。

5、信息披露

公司根据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司特别规定》及《公司章程》制定了《信息披露管理制度》，对各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的信息披露事务管理和报告，重大信息的范围和内容、以及重大信息的传递、审核、披露流程，未公开重大信息的保密措施，明确内幕信息知情人的范围和保密责任等进行了明确规定，在历次信息披露前做好内部信息知情人登记备案，并严格按照相关规定履行信息披露义务。

6、募集资金

公司根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》有关规定，并结合公司

的实际情况制定了《募集资金使用管理办法》。公司严格按照对《募集资金使用管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放与使用进行监管，保证专款专用；公司已对募集资金开设了专户存储并与保荐机构、开户银行签订了《募集资金三方监管协议》，委托其进行监管；按计划推进募集资金项目的投入；对以募集资金补充自有流动资金、募集资金置换原自筹资金项目等事项，都按照要求履行审批程序。公司首发的募集资金在 2008 年末已使用完毕，2009 年度募集资金专用账户已按规定销户。

四、内部控制完善措施

因制度有其局限性和时效性，并且公司所处的房地产行业受外界因素影响比较大，原有控制环节可能会出现不适合或达不到预定控制目标的情况，公司将及时对内部控制制度进行修订和完善，使内部控制体系在完整性、稳定性等方面更适合公司经营发展的要求。公司拟采取以下措施加以改进提高内部控制质量：

1、加强风险评估体系建设，及时全面收集相关信息，准确分辨各项风险、并科学评估，更好的实现对风险的有效防范和控制。

2、2010 年公司将运用 OA 费用报销审批系统进行预算管理，将提高预算制度的执行效率，并做好预算实施情况的分析、检查、考核工作，通过预算制度更好地掌握经营目标的完成情况，落实成本费用控制。

3、公司将继续加强内部监督部门的建设。以审计委员会为主导，以审计部为实施部门，根据内部审计指引的要求对公司内部控制制度的建立和实施进行全面监督检查，并根据实际情况开展专项审计监督检查，若发现内部控制制度存在缺陷，及时加以改进，保证内部控制有效性。

4、加强内控知识宣传，特别针对薄弱环节及外地项目公司进行专业指导，以学习《广宇集团股份有限公司规范运作工作指引》为契机，进一步加强公司及下属公司运作的规范性。

五、公司内部控制自我评价结论

经过认真检查，我们认为：公司现有的内部控制符合我国现有相关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，能够有效防范和控制公司内部的经营风险，保证公司各项业务顺利开展，在公司管理的各个关键环节、重大投资、对外担保、关联交易、信息披露等重点控制事项方面不存在重大缺陷，能够对公司各项业务的健康运行及风险控制提供保证，公司的内部控制是有效的。公司将在未来的发展中，不断完善内部控制制度。