

安徽华星化工股份有限公司董事会

关于 2009 年度内部控制自我评价报告

根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等部门对上市公司内部控制的有关要求，以及《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》等相关法律、规范性文件，公司结合自身实际特点和情况制订了相应的内控制度，以保证公司的正常生产经营和公司资产的安全和完整，防范和控制公司风险，并随着公司业务发展以及外部环境变化不断调整、完善，使之更有利于提高上市公司风险管理水平，保护投资者的合法权益。公司董事会对公司 2009 年度内部控制制度的建立健全和有效实施进行了全面深入的自查，在此基础上对公司的内部控制作出自我评价。

一、公司基本情况

（一）历史沿革

安徽华星化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经安徽省人民政府皖府股字[1998]第 1 号文批准，由和县农药厂及其内部职工庆祖森等 263 名自然人共同发起设立，并于 1998 年 2 月 13 日在安徽省工商行政管理局办理了注册登记，股本为 1,008 万元。根据第六、七次股东大会决议，本公司于 2001 年 5 月、9 月先后办理了股权结构的变更手续，变更后的股东由庆祖森等 17 名自然人组成。2001 年 12 月 31 日，根据第八次股东大会决议，经安徽省人民政府皖政股字[2001]第 16 号文批准，本公司在安徽省工商行政管理局办理了增资扩股的变更登记，变更后的股东由庆祖森等 17 名自然人、安徽省科技产业投资有限公司和江苏省高科技产业投资有限公司组成，变更后的股本为 4,500 万元。2004 年 6 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]93 号文批准，公司向社会公开发行社会公众股 2,000 万股，并于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易，2004 年 8 月 3 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记，变更后的公司股本为 6,500 万元。2005 年 10 月 28 日，本公司完成股权分置改革，有限售条件的流通股 3,700 万元，无限售条件的流通股 2,800 万元。经历次股权变更后，截止至 2009 年 12 月 31 日，公司总股本为

24488.1 万元，其中有限售条件的流通股 3945.53 万元，无限售条件的流通股 20542.57 万元。

（二）组织架构

本公司按照《公司法》、《公司章程》以及国家有关法律法规和公司的相关规章制度的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构。本公司的基本组织结构：

股东大会是公司的权力机构，股东大会享有法律法规和企业章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会是股东大会的执行机构，董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。

监事会是公司的内部监督机构，监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。

总经理负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

公司下设职能部门：总经办、人力资源部、财务部、技术中心、采购部、生产部、营销中心、证券投资部、审计部、物资管理部、质量部、安全部、环保部、国际贸易部等职能部门。

（三）经营范围

本公司经营范围：农药、化工产品生产、销售，自产产品及相关技术出口，本公司生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及技术进口。

二、公司内部控制制度建立健全情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《内部控制基本规范》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》的有关规定，根据所处行业、经营方式、资产结构并结合公司自身业务具体情况，制定并实施了一套贯穿公司经营管理活动各层面和各环节的较为完善的内部控制制度，包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会实施细则》、《经营管理制度》、《财务管理制度》、《内部审计制度》、《内部控制制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《重大投资决策制度》、《信息披露管理制度》、

《重大信息内部报告制度》、《独立董事工作制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，保障了公司资产的安全、完整和信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

（一）内部控制制度制定和执行达到的目标

内部控制是公司董事会、管理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。公司建立与实施内部控制的目标为：

- （1）合理保证公司经营管理遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定；
- （2）提高公司经营的效率和效果，促进公司实现发展战略；
- （3）建立良好的公司内部控制环境，保障公司资产的安全；
- （4）规范公司运作机制，确保公司财务报告及相关信息披露的真实、准确、完整。

（二）内控制度建立健全和有效实施情况

1、控制环境

公司已建立了良好的治理架构与组织结构和相关控制制度，重视建设良好的企业文化，在业务管理、资金管理、会计系统管理、人力资源与薪酬管理、信息沟通与披露管理等方面形成了较完整的内部控制体系。

（1）公司治理结构

公司根据有关法律法规及《公司章程》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会和管理层，并在公司章程中列明各自的权利义务，相互之间分工明确、各司其职、各尽其责。报告期内，公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”；“三会”文件完备并已归档保存；重大投资、融资等决策事项履行了公司章程和相关议事规则的程序；监事会能够正常发挥作用，具备一定的监督手段；董事会下设提名、薪酬与考核、审计及战略委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策；“三会”决议的实际执行情况良好。

（2）组织机构

公司根据主营业务及管理的需要，设立了采购部、营销中心、人力资源部、财务部、办公室和审计部等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责相互制衡、相互监督。

（3）企业文化

公司注重企业文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，并通过工会活动、内部例会、内部专栏、年度员工培训和公司年度大会等途径将公司价值观渗透到全公司。积极安排主题活动，增强了员工的凝聚力和团队意识，促进了企业文化建设。

（4）内部审计

公司在董事会、审计委员会的领导下，设立了内部审计部。通过内部审计起到了对公司内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整性、经营活动的效率和效果等情况进行检查监督的作用。

（5）人力资源政策

公司重视人力资源建设，制定了科学系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等等进行了详细规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。

2、风险评估

公司风险防范意识强，建立了比较完善的经营决策制度，形成了以事前风险防范体系为核心的风险管理机制，所有重大经营决策均广泛征求各方意见，并经过法律评估，坚持合同审查、联签制度，对公司所面临的经营、财务、行业、市场风险等均进行充分的评估，并制定相应的风险管理措施。同时，公司结合市场状况和业务开拓情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

3、控制活动

（1）建立健全公司规章制度

公司治理方面：根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《内部审计制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

日常经营管理：以公司基本制度为基础，建立了贯穿生产、经营管理各营运环节，涵盖营销管理、采购管理、资金管理、财务核算管理、物资管理、人力资源管理、研发等各方面的内部控制制度。

（2）控制措施

公司在授权审批控制、不相容职务分离控制、凭证记录控制、资产保护控制、绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

①授权审批控制：公司审定了《财务审批制度》，明确资金办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在制空权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在制空权范围内办理经济业务。根据《公司章程》以及相关法律法规的规定动作，对重大投资、融资、担保、关联交易等重大经营活动，由董事会审议决定，超越董事会权限的，由董事会审议，报股东大会批准。

②不相容职务分离控制：公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制度和内部牵制制度，实施不相容职务相互分离控制方法，确保机构分离、职责分离、钱账分离，明确各机构和岗位的职责权限，形成相互制衡机制。

③凭证与记录控制：制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。

④财产保护控制：公司建立了《财务管理制度》及相关的管理流程和管理标准，从资产的购置、使用、日常管理到资产处置均建立有完善流程，限制未经授权的人员接触和处置财产，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，并得到了较好的执行。

⑤内部复核控制：本公司建立了内部审计制度，对公司的经济效益、费用开支、资产保护等进行监督，并提出改进建议及措施，对关键部门采取突击检查形式，以充分确定内部控制制度是否得到了有效遵循。

4、信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

（1）信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、协同办公网络及 ERP 等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

（2）信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任

单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

（3）信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

（4）反舞弊机制透明。公司已建立反舞弊机制，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。建立了举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉制度和举报人保护制度已及时传达至全体员工。

5、内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

三、公司准备采取的措施

公司现有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的内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进提高：

（一）进一步强化内部审计工作，特别是对公司各项规章制度的执行进行关注，保证生产经营有序进行，及时防范和化解公司的各项风险，提高公司的抗风险能力。

（二）进一步加强新产品研发工作，满足现代农业对农药、农化不断升级需求，通过新品的不断推出，巩固和扩大市场占有率。

（三）加强内部信息传递的及时性，对工程项目和技改项目的进展情况定期通知财务，以便财务部门能按照规定及时进行会计处理。

（四）加快生产现代化的步伐，通过新设备、新工艺的应用，减少人力成本，

优化工作环境，提高生产的精确度，确保产品的质量。

（五）加大力度开展相关人员的培训工作，学习并掌握岗位技能，及时更新知识，不断提高员工的工作胜任能力。

四、内部控制制度有效性的评估

（一）本公司确知建立健全并有效执行内部控制制度是本公司管理当局的责任，本公司业已建立了此制度，其目的是为保证业务活动的有效进行，保护资产的安全、完整，防止、发现和纠正错误与舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整等目标的达成提供合理的保证。

（二）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（三）本公司根据前述评估的结果，认为本公司内部控制的设计是完整和合理的，执行是有效的，不存在重大缺陷，能够合理地保证内部控制目标的达成。

（四）本认定书业经全体董事审核并同意。

特此报告。

安徽华星化工股份有限公司董事会

二〇一〇年三月十二日