

常州光洋轴承股份有限公司
2013 年 6 月 30 日
内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
内部控制自我评价报告	1-12



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制鉴证报告

XYZH/2013A8002-4

常州光洋轴承股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的常州光洋轴承股份有限公司(以下简称光洋轴承公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2013年6月30日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

光洋轴承公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对光洋轴承公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制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。

内部控制具有固有限制,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,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为，光洋轴承公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2013年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

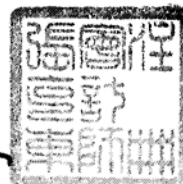
本鉴证报告仅供光洋轴承公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



中国 北京

中国注册会计师：

张克东



中国注册会计师：

王延



二〇一三年七月二十三日



常州光洋轴承股份有限公司 内部控制自我评价报告

常州光洋轴承股份有限公司（以下简称本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2013年6月30日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

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。

一、公司的基本情况：

常州光洋轴承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是根据常州光洋轴承有限公司 2011 年 1 月 21 日第二次股东会决议，常州光洋轴承有限公司全体股东作为发起人，将常州光洋轴承有限公司截至 2010 年 12 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的，于 2011 年 1 月 27 日取得江苏省常州工商行政管理局核发的注册号为 320407000008586 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 9996 万元，法定代表人：程上楠，注册地址：常州新北区汉江路 52 号。

公司经营范围包括：轴承、汽车配件、金属加工机械、工具、模具、机械零部件的制造，销售；汽车的销售（除小轿车）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。经营范围中涉及专项审批的，需办理专项审批后方可经营。

经过近 20 年的发展，本公司已成为集研发、制造、销售、服务为一体具有国内领先水平的汽车轴承研发和生产基地，公司生产规模、主要技术经济指标、产品市场占有率较高。公司产品在国内各大汽车制造厂、变速箱（器）厂和车桥厂有很高的知名度。本公司曾为国内汽车零部件科技创新、取代进口产品，减轻汽车零部件的重量和空间做出重大贡献。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，以保证公司经营管理目标的实现；
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

3. 避免或降低风险,堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为,保护公司财产的安全完整;

4. 规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整,提高会计信息质量;

5. 确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则:内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程,覆盖企业及其子公司的各种业务和事项;

2. 重要性原则:内部控制应当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:内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督,同时兼顾运营效率;

4. 适应性原则:内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,并随着情况的变化及时加以调整;

5. 成本效益原则:内部控制应当权衡实施成本与预期效益,以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

(一) 公司内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求,建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序,履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项,如批准公司的经营方针和投资计划,选举和更换董事、监事,修改公司章程等,须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定,向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人,在董事会闭会期间,董事会授权董事长行使董事会部份职权。监事会是公司的监督机关,向股东大会负责并报告工作,主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督,对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系,控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开,控股股东按照法律法规、股东大会授予的权利和公司章程行使自己的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内做出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2. 公司的组织结构:

公司管理架构体系包括规划发展部、行政部、人力资源部、财务部、审计部、销售部、市场部、IT部、采购管理部、质量管理部、技术中心、生产管理部、装备管理部、环境安全部和精益生产推进室，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司正常经营、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

3. 内部监督

公司内部监督、稽核、内部审计体系较完善，建立了较为完善的内部监督机制。内部监督分为日常监督和专项监督，日常监督是指公司对建立与实施内部控制的情况进行常规、持续的监督检查；专项监督是指公司在发展战略、组织结构、经营活动、业务流程，关键岗位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。

公司的审计部直接对董事会负责，制定了《内部审计制度》，负责对全公司及下属各企业、部门财务收支及经济活动的审计、监督。公司审计部在公司董事会审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。对监督检查中发现的问题和缺陷，有权直接向公司董事会及其审计委员会、公司监事会报告。

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

4. 人力资源政策

公司不断完善人力资源管理体系和具有竞争力的薪酬制度，制定了《员工守则》和《人力资源管理制度》，对人员招聘、入职、返聘、培训、离职、福利保障、绩效考核、工资薪酬、调职和晋升进行了详细规定，并将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，不断提升人力资源对企业战略的支撑能力。

5. 企业文化建设

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感,倡导“责任高于一切、成就缘于付出”的企业精神。

公司通过多年的努力形成了全体员工一致认可并落实在自己实际行动中的“以人为本、团结合作、员工满意、客户至上、追求卓越、共同发展”的企业核心价值观。形成“负责、敬业、坦诚、沟通、赞赏、相互尊敬、信任帮助”的行为准则;“以最好的服务,造一流的轴承服务于全世界”的企业使命和“成为最优秀的轴承产品及服务提供商”的企业远景。

(二) 风险评估过程

公司管理层已建立了有效的风险评估过程和决策风险评估机制,能在充分考虑内外部经营风险的基础上,设立合理的经营目标和内部控制目标。及时定期的识别和评估经营风险,并对风险进行分析和采取积极有效的应对措施。保证公司稳定健康发展。

(三) 公司内部控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关法律法规的规定,制订了《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》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金专项管理制度》、《对外担保业务管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策管理制度》、《控股子公司管理制度》、《公司战略发展管理制度》和《公司组织机构、岗位设置管理办法》等重大规章制度,确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

公司还根据自己业务分类、部门职责制订了各项内部管理和内控制度,制度涵盖了财务管理、销售管理、物资采购、技术服务、人事管理、内部审计、行政管理等整个生产经营过程,确保各项工作都有章可循,形成了规范的内部制度管理体系。

(四) 会计系统

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限,并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确,实行岗位责任制,各岗位能够起到互相牵制的作用,批准、执行和记录职能分开。

公司的财务会计制度严格执行国家规定的企业会计准则及有关财务会计补充规定,并建立了公司具体的财务管理制度。明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序,公司目前已制定并执行的财务会计制度包括:财务部门职责、财务收支预算管理办法、会计核算制度实施细则、固定资产管理办法、现金管理办法、资产减值准备计提核销制度等。

这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

统一财务电算化软件，充分运用计算机的自动处理能力，通过合理程序设定，实现业务自动生成会计实时凭证、财务数据的及时上报，财务数据自动统计、汇总和分析，实现远程管理和监控。

(五) 控制程序

公司在交易管理控制、合同管理控制、采购控制、财务控制、员工培训控制等主要工作上均实施了有效的控制。

1. 交易管理控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据公司销售管理制度，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司股东大会、董事会、董事长、总经理、副总经理审批。同时对整个销售流程在内控制度上进行了明确规定，对销售、合同签订、订货、出单、发货、信用、售价、回款均有明确控制流程和审批规定。

2. 责任分工控制

公司为了预防和及时发现执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算分离；将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

3. 凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时即时编制凭证记录交易，经专人复核后记入相应账户，并送交会计和结算部门，登记后凭证依序归档。

4. 资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。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，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

5. 预算管理控制

为明确公司目标和业务层面目标，并督促目标的实现，公司建立了预算管理制度，加强预算编制、执行、分析等环节的管理。明确预算项目，建立预算标准，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，及时分析和控制预算差异，采取改进措施，确保预算的执行。在计划预算制定的过程中，先确定公司总体目标并初步分解到各业务单位，再由各子公司、各部门等分别制定计划预算，最后由公司财务部汇总整体预算，比较原目标，进行沟通、调整、平衡，形成公司月预算计划。预算管理综合考虑经营业绩、现金流量、资产运营效率和管理效益，考虑合同签订、研发投入等发展性指标，并将这些内容进行分解。在计划目标实施过程中，公司通过财务部执行监督，根据经营形势变化，适当调整计划目标，以确保计划目标的顺利实现。

(六) 内部稽核控制

公司实行了内部审计制度，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

(七) 风险管理机制

公司自管理层至员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性，并将风险管理体现到了各种日常管理之中。公司对重要部门、重要工作建立了风险预警机制和风险评估机制，同时通过相关制度的建立保障了公司风险管理机制的正常运转。

公司的风险管理机制包括全公司上下风险意识的培育、风险的识别、风险分析与评估、风险承受能力分析、风险应对措施及风险管控措施的监督与反馈等等。

公司尚未设立专门的风险管理部门，公司管理层将根据公司的发展情况及面临的市场变化随时评估和分析是否需要设立专门的风险管理部门，以强化风险管理。

四、内部控制制度的实施情况

(一) 基本控制制度实施情况

1. 公司治理方面

公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息，公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保所有股东的利益。

2. 制度制定方面

公司拥有健全的制度管理体系，建立了各项管理制度和内部控制流程，明确了各项质量记录文件。各项控制制度均已应用到公司目前实际工作中，各项质量文件配有专人保管。各项制度公布均在公司内网上发布，以便员工随时查询。人力资源部负责日常的问题解释和答疑，使员工在工作做到有章可循。

3. 日常管理方面

公司内部审计部门对公司各项规章的执行情况进行监督检查，并直接向董事会报告。公司管理层每月组织召开部门例会，对在制度执行中出现的问题，及时进行研究、改进、纠正。公司每半年进行一次绩效考核，对各部门的工作完成情况、制度执行情况进行考核与评价并作为制度修订的依据。

4. 人力资源管理方面

公司已建立和实施了较科学的招聘、入职、培训、考核、奖惩、晋升、离职等人力资源管理制度。公司将努力建立科学的激励机制和约束机制，通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性，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，从而有效提升工作效率。

(二) 重要的管理控制方法

1. 生产经营及财务管理

生产经营及财务管理以公司经济效益最大化为目标，主要有目标利润的制定与指标的分解、年度生产经营计划的制定与考核、日常管理。统一制定主要物资订货采购计划，统一签订对外经济合同、资金集中管理。

2. 成本费用核算与管理控制方法

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。

(三) 资产管理控制制度

公司已制定了《货币资金管理制度》、《采购付款管理制度》、《固定资产管理制度》和《财产清查管理制度》等资产管理制度等，对货币资金收付、实物资产的验收入库、领

用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，对公司各项资产安全实施有效的控制。

按照公司制定的《财务管理制度》的规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

(四) 投资管理、对外担保、关联交易

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《募集资金专项管理制度》、《投资管理制度》、《关联交易决策管理制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

(五) 公司风险识别与应对

公司针对国内、国际经济发展形势、外汇市场情况多次召开企业运营风险评估会议，研究对策。通过对风险评估工作的制度化管理将企业可能遇到的风险降到最低，同时通过自身内功的修炼加强抵御风险的能力，使企业能够得到长期、平稳的增长与发展。主要做法如下：

1. 细化工作流程，加强对重点环节特别是采购、物流、回款、付款等环节的内部控制，制定一系列内部控制流程，建立工作标准，明确审批流程和审批权限；
2. 强调财务与销售、物流的信息沟通，提前发现问题，及时解决问题，不留呆账、死账，减少死货数量；
3. 加强对物料库、成品库和三方物流库的管理，严格库房管理流程，形成库房盘点的制度化，责任到人，做到账物相符；
4. 财务报表认定：确认与重要会计科目相关的财务报表认定，对重要财务数据进行重点研究，保证财务数据真实反映企业的实际运营状况，为管理决策提供有力依据；
5. 对重要业务流程进行风险评估：明确在重要业务流程中可能造成财务报表重大错报的风险，对固有风险、业务风险和舞弊风险等进行评估；
6. 建立风险评估制度体系：通过确定风险类别、风险评估方法和不断更新风险，建立公司风险评估制度体系；
7. 公司为有效防范和规避如下风险，积极采取有效地风险控制措施加以应对：
 - 1) 宏观经济风险：

汽车行业的需求与宏观经济相关。经过近 20 年的发展，公司已成为集研发、制造、

销售、服务为一体具有国内领先水平的轴承研发和生产基地，公司生产规模、主要技术经济指标、市场占有率国内同行名列前茅，具有较强的抗风险能力。下一步，公司将继续依托丰富产品系列、优化产品结构、合理布局商用车和乘用车产品体系、扩展客户网络以及提升品牌知名度，以增强抵抗宏观经济波动风险的能力。

2) 组织形势变化带来的风险：

2011年股份公司成立以来，公司的组织形式发生了较大变化。针对新的组织形式有可能带来的风险，公司管理层专门召开会议进行研究，提前进行评估。在加强管理团队建设的同时，将管理工作的重点放在了制度化建设和内部控制流程规范工作上，建立了统一的各项管理制度和内部控制管理流程，对重点工作加强统一管理、统一调配的力度，使公司的管理水平提升到一个新的水平，降低并基本控制了因组织结构变化因素而给企业可能带来的风险。

3) 财务风险

偿债风险：本公司目前的资产负债率从行业和本公司风险控制的角度还处于可接受的水平。为控制偿债风险，本公司不断加强资金管理、加速资金周转、增强应收账款管理力度；不断完善现有材料采购管理制度，加大监控力度；不断完善公司合同管理，减少经济合同纠纷；严格执行公司章程中规定的对外担保管理制度；积极与各主机客户联系，采取措施，维持合理的应收账款周转率；保持与各大银行的战略合作，维护公司借款融资的良好信誉和能力；通过其他融资方式改变公司资本结构，以将资本结构控制在一个公司认为比较稳健的水平。

财务内部控制失控的风险：为了降低风险，本公司建立健全了财务管理制度，完善经费和资金管理，合理控制资金流动，加速资金周转；加大内部审计力度，不断规范财务管理工作；通过培训等方式不断提高公司财务人员整体业务素质，提高财务工作质量；加强信息化管理系统的建设，强化财务监督、分析和控制，提升公司财务管理和信息化综合水平。

汇率风险：由于本公司对外出口的业务量很少，对外采购时购汇的金额也很少并立即支付，故基本上不存在汇率变化给公司造成重大负面影响的风险。

利率风险：本公司借款大多数为短期借款，长期借款金额较小。短期借款会随着央行基准利率的调整而相应地进行调整，但本公司借款规模较小，从目前公司的资本结构和盈利水平看，利率的变动对本公司现金流和净利润不构成重大影响。

4) 信用担保风险:

为了加强信用担保的风险控制,加强信用的管理。公司目前不对外担保。如需要对外担保必须按照公司章程经董事会或股东大会批准方可进行。

5) 金融风险:

为了有效防范资金应用不合理导致的经营效率低下,贷款规模迅速扩大而导致的资产负债率上升和财务杠杆不断放大的风险,在对外融资方面,公司采取了谨慎的态度,将公司内部资金的调配放大到最大程度,减少贷款额度,把握负债筹资限度,降低资金成本,整合企业内部资金,提高资金使用效率。对确实需要贷款的做好项目计划和资金使用计划及可行性预测。加强财务内部管理,将各公司财务管理进行集中和集权,充分发挥整体资金优势,优先在公司内部安排和调剂资金余缺,以促进资金合理流动,减少不合理资金占用。

6) 人才风险:

公司在人才培养和使用上坚持企业核心价值观,用企业文化和有效的激励培养人、使用人,使员工的人力资源价值不断得到升值。同时人力资源部根据企业发展规划不断对各部门岗位进行设计和调整,补充新人,加强队伍人才层次建设和骨干员工培养,在人才培养上将工作重点放在两头,一是对新人的培养,使新人尽快融入组织和企业文化中,担负起各自的职责;二是对表现突出的员工加强培养力度,使之可以随时承担起公司赋予的新的使命,成为公司发展的中坚力量,帮助企业减少人才风险。

五、本年度公司内部控制制度执行有效性的自我评价

(一) 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

1. 监事会评价。监事会作为公司的监督机关,能依据《公司法》和《公司章程》的规定,认真履行职责,定期召开监事会,对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

2. 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权,对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查,对违反财务会计制度的行为进行处罚,确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价,对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度,对于未遵守内控制度的情况及发现的问题,分别向上级作出解释并采取相应的措施。

(二) 控制制度执行的效果

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，业务量逐年增长，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了技术服务的质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

公司董事会认为公司内部控制制度涵盖了公司财务、投资、信用管理、销售、人力资源、行政管理、采购、物流、工程项目等各工作环节，对公司规范运作、加强管理、提高效率、减少风险及为公司今后的稳定发展起到了积极作用。自本年度末未发现存在内部控制设计和执行方面的重大缺陷。

综上所述，本公司管理当局认为，本公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定建立健全了完整的、合理的内部控制制度，总体上保证了公司生产经营活动的正常运作，在一定程度上降低了管理风险，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2013年6月30日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

六、完善内部控制制度的有关措施

由于内部控制具有固有的限制，难免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，目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善。

随着公司的不断发展，公司将继续加强对内控工作执行和监督力度，争取让内控制度在企业管理中发挥出最大效益。为此我们将在以下几个方面对内控工作进行不断改进和创新：

探索更适合企业发展的管理方法并应用到企业内控管理中；

加强对重点岗位、重点工作、重点环节的内控管理力度，继续发挥内部审计、监事会的职能，做好监督工作，为企业的良性发展保驾护航；

由于内部控制固有的限制和企业不断发展所带来的新的情况，内部控制制度也必须根据企业的实际情况不断进行调整和完善，为此公司每年都将对现有制度和内控制度进行必要的修订和调整，以保障制度与企业发展相配套。

七、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，业务量逐年增长，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了产

常州光洋轴承股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2013年6月30日

品的质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2013年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

常州光洋轴承股份有限公司董事会

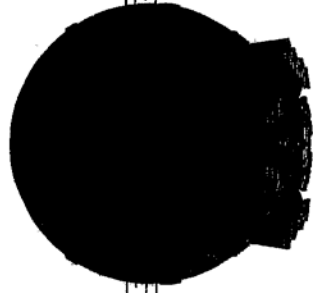
董事长（签字）：



常州光洋轴承股份有限公司

2013年7月23日



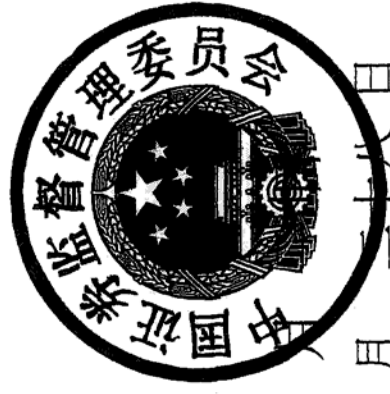


证书序号: 000099

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 张克



证书号: 16

发证时间:

证书有效期至:

二〇〇四年六月二十六日

(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙) 注册号 110101014692882

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 张克

合伙企业类型 特殊普通合伙合伙企业

许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等业务的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

经营范围

登记机关 1101010059573



2012