

鼎捷软件股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2013]005147 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 鼎捷软件股份有限公司

## 内部控制鉴证报告

(截止 2013 年 6 月 30 日)

| 目  | 录                     | 页 次  |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 内部控制鉴证报告              | 1-2  |
| 二、 | 鼎捷软件股份有限公司内部控制的自我评价报告 | 1-11 |



## 内部 控制 鉴 证 报 告

大华核字[2013] 005147 号

鼎捷软件股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的鼎捷软件股份有限公司管理层《关于内部控制的自我评价报告》涉及的与 2013 年 6 月 30 日财务报表相关的内部控制有效性的认定。

### 一、管理层的责任

鼎捷软件股份有限公司管理层的责任是按照《内部会计控制规范—基本规范（试行）》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是对鼎捷软件股份有限公司截至 2013 年 6 月 30 日内部控制的有效性发表意见。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》和《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鼎捷软件股份有限公司对内部控制自我评价报告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制度设计的完整性、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，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、内部控制的固有局限性

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、程序的遵循程度，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。

### 四、鉴证意见

我们认为，鼎捷软件股份有限公司按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于 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。

### 五、对报告使用者和使用目的的限定

本专项鉴证报告仅供鼎捷软件股份有限公司上市申报资料使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项鉴证报告作为鼎捷软件股份有限公司上市申报所必备的文件，随其他申报材料一起上报。



中国注册会计师：

李东昕

中国注册  
会计师  
李东昕

中国注册会计师：

王书阁

中国注册  
会计师  
王书阁

中国注册会计师：

马旭

中国注册  
会计师  
马旭

二〇一三年八月二十日

## 鼎捷软件股份有限公司董事会

### 关于内部控制有效性的自我评价报告

本公司在董事会、监事会、管理层及全体员工的共同努力下，根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，对内部控制制度进行了全面的检查，在查阅公司的各项管理制度，了解公司各部门和子公司在内部控制方面所做工作的基础上，对公司内控制度情况进行了全面评价，现将公司内部控制的建立健全与实施情况报告如下：

#### 一、公司的基本情况

鼎捷软件股份有限公司（曾名为“神州数码管理系统有限公司”，前身为“鼎捷软件有限公司”，以下简称“本公司”，“公司”）原由神州数码管理系统（BVI）有限公司以货币资金投资设立的外商独资企业，注册资本为 600 万美元，于 2001 年 12 月 26 日取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为企独沪总字第 030017 号的企业法人营业执照。后经历次增资，至 2010 年 7 月注册资本变更为 1120 万美元。

根据公司 2010 年 10 月 15 日董事会决议，并经上海市闸北区人民政府于 2010 年 10 月 18 日以闸府批[2010]415 号文《闸北区人民政府关于鼎捷软件有限公司股权转让的批复》批准，公司唯一投资方“神州数码管理系统(BVI)有限公司”将 100%股权全部转让给 Top Partner Holding Limited 等 22 个新的投资方，于 2010 年 10 月 20 日换领了由上海市人民政府颁发的批准号为商外资沪闸独资字[2001]0790 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，并于 2010 年 10 月 25 日在上海市工商行政管理局换领了注册号为 310000400286578 的企业法人营业执照。

根据上海市商务委员会以沪商外资批[2011]832 号《市商务委关于同意鼎捷软件有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复》及 2011 年 3 月 10 日本公司董事会决议，各股东以其各自拥有的公司截至 2010 年 10 月 31 日止经审定的净资产折合股本 90,000,000.00 元人民币，净资产额超过注册资本的部分计入资本公积金，共同发起设立鼎捷软件股份有限公司，变更后股权结构如下：

| 序号 | 投资方                                                   | 股数            | 股权比例     |
|----|-------------------------------------------------------|---------------|----------|
| 1  | Top Partner Holding Limited                           | 10,327,514.00 | 11.4750% |
| 2  | Step Best Holding Limited                             | 8,029,485.00  | 8.9217%  |
| 3  | Mega Partner Holding Limited                          | 4,090,597.00  | 4.5451%  |
| 4  | Cosmos Link Holding Limited                           | 3,893,222.00  | 4.3258%  |
| 5  | Talent Gain Developments Limited                      | 4,685,172.00  | 5.2057%  |
| 6  | Digital China Software(BVI)Limited<br>神州数码软件（BVI）有限公司 | 21,559,975.00 | 23.9555% |

| 序号 | 投资方                                         | 股数            | 股权比例     |
|----|---------------------------------------------|---------------|----------|
| 7  | Equity Dynamic Asia Limited                 | 20,472,624.00 | 22.7474% |
| 8  | Full Cycle Resources Limited                | 2,551,420.00  | 2.8349%  |
| 9  | Gorgeous Bright Investment Ltd.<br>光良控股有限公司 | 442,054.00    | 0.4912%  |
| 10 | Megabillion Investment Limited              | 6,299,267.00  | 6.9992%  |
| 11 | Whitesun T2C Private Equity Fund, L.P.      | 6,630,808.00  | 7.3676%  |
| 12 | 新蔼企业管理咨询(上海)有限公司                            | 89,751.00     | 0.0997%  |
| 13 | 昭忠企业管理咨询(上海)有限公司                            | 89,751.00     | 0.0997%  |
| 14 | 文绍企业管理咨询(上海)有限公司                            | 81,592.00     | 0.0907%  |
| 15 | 旭禄企业管理咨询(上海)有限公司                            | 81,592.00     | 0.0907%  |
| 16 | 文梦企业管理咨询(上海)有限公司                            | 73,433.00     | 0.0816%  |
| 17 | 合连企业管理咨询(上海)有限公司                            | 73,433.00     | 0.0816%  |
| 18 | 鸿宪企业管理咨询(上海)有限公司                            | 73,433.00     | 0.0816%  |
| 19 | 宇泰企业管理咨询(上海)有限公司                            | 73,433.00     | 0.0816%  |
| 20 | 玄隆企业管理咨询(上海)有限公司                            | 65,274.00     | 0.0725%  |
| 21 | 承勇企业管理咨询(上海)有限公司                            | 61,194.00     | 0.0680%  |
| 22 | 富兰德林咨询(上海)有限公司                              | 254,976.00    | 0.2833%  |
|    | 合计                                          | 90,000,000.00 | 100.00%  |

本公司于 2011 年 5 月 30 日领取了上海市工商行政管理局核发的注册号为 310000400286578 的企业法人营业执照, 注册资本 9000 万元, 注册地址: 上海市共和路 169 号 1108 室, 法定代表人: 孙蔼彬。

本公司属 ERP 软件研究、开发、生产和销售企业。经营范围主要包括: 研究、开发和生产计算机软件系统, 硬件及配套零部件、网络产品、多媒体产品、办公自动化设备、仪器仪表、电器及印刷照排设备; 计算机系统集成和计算机应用系统的安装及维修, 销售自产产品, 并提供相关的技术转让和技术培训; 从事上述同类产品的批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口及相关技术咨询和配套服务。(涉及行政许可的, 凭许可经营)。

本公司在报告期间内主营业务未发生变更。

本公司的母公司原为神州数码管理系统(BVI)有限公司, 2010 年 10 月 25 日神州数码管理系统(BVI)有限公司转让全部股权予其他股东。本公司无实际控制人。

## 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

### (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, 形成科学的决策、执行和监督机制, 保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。

2、规范公司会计行为, 保证会计资料真实、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、纠正错误及舞弊行为, 保护公司资产的安全、完整。

4、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

## （二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

- 1、内部控制制度符合国家有关法律法规和公司的实际情况。
- 2、内部控制约束公司内部所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
- 3、内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- 4、内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
- 5、内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
- 6、内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## 三、公司的内部控制系统及内部控制执行情况

### （一）公司的内部控制系统

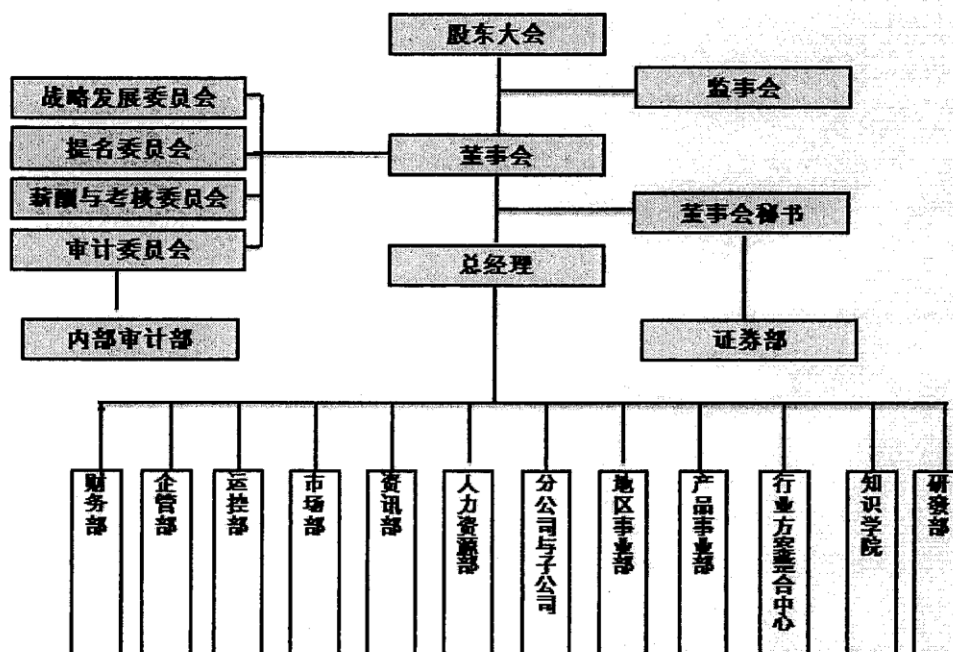
#### 1、控制环境

##### （1）管理层的理念和经营风格

本公司始终将诚信作为企业发展之基、员工立身之本，并坚持在管理中不断完善和健全公司制度，注重内部控制制度的制定和实施。从企业文化到制度建设，都为内控的执行建立了良好的环境，从而使公司经营有条不紊、规避风险、全面提升治理水平。

##### （2）治理结构

公司的组织结构框架图如下：



公司依据自身实际情况、《公司章程》及相关法律法规的要求，建立了股东大会、管理

层、监事会以及在管理层领导下的经营团队，并形成了由财务部、企管部、运控部、市场部、咨询部、人力资源部、研发部、产品事业部、地区事业部、分公司与子公司等部门组成了经营框架。公司合理确定了各组织单位的形式和性质，并贯彻了不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成了相互制衡机制。同时，切实做到与公司控股股东“五独立”。公司已成立了审计监察部，指定专门的人员具体负责内部稽核，保证相关控制制度的贯彻实施。

公司已按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和有关监管部门的要求及《鼎捷软件股份有限公司公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，建立了较为合理的决策机制并规定了重大事项的决策方法：

公司制定了《股东大会议事规则》，对公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，确保所有股东，特别是中小股东充分行使自己的权利等作了明确的规定。

公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事制度》，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会等四个专业委员会，并对相应的委员会工作细则作了明确的规定。

公司制定了《监事会议事规则》，规定对董事、总经理及其他高管人员的行为及公司日常经营运作、财务状况等进行监督和检查，并向股东大会负责及报告工作。

公司制定了《总经理工作细则》，规定严格执行国家的相关法律法规，执行董事会决议，负责全公司的行政、业务、人事、总务、财务等工作，保证各项工作的实施。

### （3）人事政策与实际运作

在“科技为先，以人为本”的经营理念指引下，公司确立了基本的控制架构和层级控制关系，并根据实际情况制定了有利于企业可持续发展的人事制度和管理模式，包括：员工的聘用、培训、轮岗、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；制订员工的各种福利政策、建立人力素质模型，明确员工的岗位任职条件、人员的专业胜任能力及评价标准，公司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。同时还界定了各职能部门的权限，并依照公司审批业务流程，建立了主要业务的授权、检查制度，能够保证董事会及高级管理人员下达的指令被严格执行。

### （4）管理控制方法

公司的各个职能部门以及下属子公司能够按照公司制订的管理制度，在管理层的领导下运作。公司已形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰，与股东不存在任何隶属关系。公司通过董事会对控股子公司的经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。



### （5）外部影响

影响公司的外部环境主要来自于管理监督机构的监督、审查，经济形势及行业动态等。公司能适时地根据外部环境的行动及变化不断提高控制意识、强化和改进内部控制政策及程序。

## 2、风险评估过程

公司制定了长远整体目标，同时辅以具体的经营目标和计划，并向全体员工传达。公司在制订战略规划与经营计划时，对公司所面临的行业系统风险、技术风险、经营风险、财务风险等均进行充分的评估，并制订相应的风险管理措施。对重要的经营活动、公司的重大项目，在事前、事中与事后，公司均对风险进行识别、评估与分析，采取积极有效的应对措施，保证公司稳定健康发展。

## 3、信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围等，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。在信息化建设方面，公司自行开发 ERP 系统应用于 OA 管理、营销管理、项目开发等管理系统，并在财务方面采用自行开发的 TOP GP 信息管理系统，两方面的信息系统的结合加强了公司基础业务信息和财务信息的及时传递，同时公司通过内部刊物、内网和邮件系统，保证公司的制度更新、业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，帮助提高公司管理效率。

公司建立了财务报告相关的信息系统，包括交易的生成、记录、处理；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；对外信息的披露等；公司信息处理部门与使用部门权责得到较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改得到较好地控制，档案、设备、信息的安全得到较好地控制。

公司建立了有效沟通渠道和机制，使管理层能够及时获取员工的职责履行情况，并与客户、供应商、监管部门和其他外部单位保持及时有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

## 4、控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、财产保全控制、独立稽查控制、风险控制等。

（1）交易授权批准控制：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。

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及上述各项管理制度规定，采取不同的交易授权，制定了授权管理制度。对于经常发生的正常业务的费用报销、授权范

国内融资等采用公司各部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、设备采购、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总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

(2) 不相容职务相互分离控制：建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权力、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每个人的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、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

公司为了预防和及时发现现在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：公司严格审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序，要求交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录，已登账凭证应依序归档。

制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，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) 财产保全控制：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：公司设置专门的内审部门，并制定了内部控制工作规章制度，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、方法以及日常监督和专项监督的范围、频率。在公司董事会的监督与指导下，内部审计部门独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司和分子公司经营活动、财务报告、重大项目等进行审计、检查，并对公司内部控制制度执行情况进行监督检查，以有效监控公司整体的运营风险。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。

(6) 风险控制：制定了较为完整的风险控制管理规定，对公司财务结构的确定、筹资结构的安排、筹资成本的估算和筹资的偿还计划等基本做到事先评估、事中监督、事后考核；对各种债权投资和股权投资都要作可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，对投资过程中可能出现的负面因素制定应对预案；建立了财务风险预警制度与经济合同管理制度，以加强对信用风险与合同风险的评估与控制。

(7) 电子信息系统控制：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。

(8) 经营分析控制：公司制订年度经营目标计划，并通过对计划实施中获得的财务数据进行分析，比较实际业绩与计划目标，并将结果通告有关管理人员；要求相关部门分析、调查差异原因，并及时采取适当改进措施；定期、不定期召开总经理办公会、营销管理会议、项目生产经营管理例会，总结工作成绩，分析经营过程中出现的重大问题，查找原因，制定有关对策加以改善。

## 5、对控制的监督

公司对控制的监督主要包括董事会、审计委员会及内部审计机构的监督，董事会是公司的决策机构，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会等四个专业委员会，并制定了相应的委员会工作细则。监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及公司日常经营运作、财务状况等进行监督和检查，并向股东大会负责及报告工作。公司设立了审计部，配备了专职审计人员，审计部在董事会审计委员会的指导下，独立行使审计职权。审计部按照国家法律法规及规章制度的规定独立开展内部审计工作，对公司内部控制执行情况进行检查监督，对内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性、准确性和完整性以及经营活动的效率和效果等开展评价活动。公司定期对各项内部控制制度进行评价，以获取其有效运行或存在缺陷的证据，并对发现的内部控制缺陷及时采取措施予以纠正。

### (二) 公司内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现说明如下：

1、公司做到了与控股股东的“五分开”，已具有完整的业务体系和直接面向市场的独立经营的能力；制定了股东大会、董事会、监事会议事规则，相关会议均形成记录。

#### 2、预算管理制度

本着“事前计划，事中控制，事后总结”的原则，为提高公司经济效益，公司制定了《预算管理制度》，规定了公司财务中心每月定期对预算与实际发生进行分析比对，定期召开分析会议，及时向决策机构和各预算执行单位报告、反馈预算执行进度、执行差异及其对预算目标的影响，促进企业预算目标的实现，预算执行情况考核工作公开、公平、公正，考核过程及结果有完整的记录，公司的日常运行工作主要围绕以预算为中心的管理制度进行。

#### 3、会计控制制度

公司已按《公司法》、《会计法》、企业会计准则等法律及其补充规定的要求制订适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以合理保证各项目的实现，公司已建立包括交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控

制、资产接触与记录控制等的相关会计控制程序。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求：

#### （1）货币资金管理制度

为规范公司资金管理，保证资金安全，公司已对货币资金的收支和保管业务建立了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分离。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范—货币资金（试行）》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

#### （2）采购管理制度

公司已较合理地设立采购与付款业务的机构和岗位，制定了《采购与付款制度》，明确存货及设备的请购、审批、询价、采购、验收等程序，应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。具体地：

公司制定了采购与审批、采购与验收、请款与付款控制流程及供应商管控制度。由公司采购部门、项目部门、质管部门共同对供应商进行评价，建立合格供应商目录。由采购人员收集新的询价资料，保持报价的最新时效，从而保证公司的正常经营，提高进货品质、降低进货成本。公司与供应商的结算，采用付款周计划的形式，由采购部门做付款计划，经商务审核人员审核，再报财务部审核无误后，报总经理审核批准后办理付款。公司的供应商评估、采购、货物验收和存货仓储保管由不同的部门进行，保证了不相容岗位相分离。

#### （3）生产管理制度

公司主营业务为软件销售及服务业务，服务质量为企业生命。软件服务应该与软件本身同步，即软件服务是贯穿于软件项目整个生命周期的完整过程。软件的价值在于创造客户价值，外包软件项目供应者和项目所有者的关系从根本上是联盟的关系。公司制定了服务质量反馈及投诉快速反应机制，公司认为软件就是服务，软件的生命从根本上来源于服务，来源于使用者。公司认为企业提供给用户的，归根结底就是各种各样的服务。一直以来公司在软件服务的业务过程中给予合作方的服务触及了项目的方方面面，将纯粹的技术结果延伸到长期的体贴的技术服务过程中。项目成功的根本标志是客户满意，它贯穿软件项目的售前、售中和售后全过程。公司认为客户满意是一个实在的度量的目标，确保软件项目达到客户满意，尤其确保软件项目交付后长期的售后服务过程中的客户满意，使售后服务与项目承诺不脱节，必须有三个基础环节作为组织级支撑和保障，即组织级基础设施的保证，规范化的过程流程保证和具体项目实施过程中监控与反馈机制（工具）的保证。公司质量管理体系在软件项目生存周期内作用于三个基础环节，管理控制每一个项目作用域内的相关活动，使软件项目服务受控于质量管理体系。

#### （4）销售管理制度

公司已制定比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。合并报表范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的市场价格进行结算。在公司授权范围内，下属企业可自主对外办

理销售商品、提供劳务、货款结算业务。公司在销售管理的控制方面没有重大漏洞。

#### （5）实物管理制度

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对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、财产保险等措施，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

#### （6）筹资管理制度

为严格控制筹资风险，满足筹资的需要，公司制定了《融资管理制度》，建立了融资业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理融资业务的不相容岗位相互分离、制约和监督，并规范了公司融资和对外担保管理，有效控制公司融资风险和对外担保风险，保护公司财务安全和投资者的合法权益，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

#### （7）投资管理制度

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，制定了《对外投资管理制度》，规定了对重大投资的决策权限、程序及信息披露均做出了明确规定并严格执行。报告期内，公司所有重大投资均履行了相关审批程序，符合《公司章程》等相关规定，并按照规定履行了信息披露义务，对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理等环节的管理较强，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

#### （8）关联交易管理制度

公司依据《公司法》、《证券法》、上海证券交易所《股票交易规则》、《公司章程》等的规定，确定董事会和股东大会各自的审批权限，规范公司的关联交易及其披露，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则。

#### （9）担保管理制度

公司能够较严格的控制担保行为，已建立了担保决策程序和责任制度，对担保金额与批准权限、担保合同的订立与风险管理及担保信息的披露等相关内容作了明确规定，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

### 4、信息管理制度

为规范公司信息管理，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定，制定了公司《信息披露管理制度》、《内幕信息及知情人报备制度》等制度。对公司信息披露的管理、信息披露的内容、程序、责任划分、保密措施、档案管理等加以明确与规范，确保公司及时、准确、完整获取信息并履行信息披露义务。

### 5、内部控制检查监督制度

公司对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查。

公司通过对内部控制制度执行定期和不定期的检查,主要包括:公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查,保证内部控制活动的有效运行。公司成立了以董事长为第一责任人的专项小组,本着实事求是的原则,严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等内部规章制度的规定,对公司治理进行了自查。公司通过内部控制检查监督活动以及监管部门检查整改的有效开展,持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况,不断提出改进意见和建议,有效防范了内部控制的风险,保障了公司经营管理活动的正常进行,对公司加强规范运作、完善公司治理、提高各项管理水平起到了重要的指导和推动作用。

截至 2013 年 6 月 30 日,公司内部控制体系基本健全,未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项、各项控制制度执行情况良好,能够按照公司章程、制度要求开展各项业务。

#### 四、 公司董事会对内部控制有效性的自我评价

本公司董事会认为,本公司已根据实际情况和管理需要,建立健全了完整、合理的内部控制制度,所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。公司按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号),于截至 2013 年 6 月 30 日止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。

##### 1. 综述

公司根据《上市公司内部控制指引》的要求,结合公司自身具体情况,已建立了包括营销管理、采购管理、收付款管理、存货管理、固定资产管理、资金管理、投融资管理、人力资源管理信息技术管理以及信息披露事务管理等在内的基本内控管理制度,符合监管机构关于上市公司内控的相关要求。公司内控活动覆盖了公司经营运作的所有环节,在公司运营过程中相关内控制度基本得到了贯彻、执行。在已制定《预算管理制度》、《采购管理制度》、《成本管理制度》、《融资管理制度》、《销售与收款管理制度》、《人力资源管理制度》、《财务收付款管理制度》、《资产管理制度》、《研发费用资本化制度》、《仓库管理制度》的基础上,公司先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息系统管理制度》。公司制度涵盖了内部经营管理、融资担保、投资管理、关联交易、资金管理、信息管理等方面,上述内控制度的建立健全和有效执行,为公司的持续健康发展奠定了较好的基础。

公司设立内审部,在董事会审计委员会的领导下,定期检查公司内部控制政策和程序的适用性及遵守性,评估其实施的效果和效率,并及时提出维护或改进建议。公司已制定的《内部审计制度》明确界定了内部审计监督的范围、内容、职权;制定了具体的工作程序、质量控制,以及奖励和惩罚等条例;明确规定相关部门(包含各下属企业)及人员积极配合公司审计部门检查监督的责任。公司审计部门负有定期对公司内部控制运行情况进行检查监督,

并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、维护及改进建议、解决或整改进展等情况形成内部审计及整改反馈报告，并及时向董事会审计委员会报告的责任。公司董事会审计委员会依据公司内部审计及整改反馈报告，定期对公司内部控制情况进行审议评估，形成内部控制自我评价报告初稿，提交董事会审定，并征询公司监事会和独立董事的书面意见。这些内部监督机制的持续、有效运行，能合理保证报告期内公司内部控制的政策和程序能够得以一贯、有效的维护并实施。

## 2. 重点控制活动

### （一）公司对控股子公司的内部控制情况

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，总部职能部门对子公司进行专业指导及监督，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对控股子公司实施了有效的管理。建立了对各控股子公司的绩效考核制度和检查制度，并定期对各控股子公司的经营情况进行分析，有效实施了对子公司的内控管理。

### （二）公司关联交易的内部控制情况

公司制定了《关联交易决策制度》，对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等进行了全面的规定。公司发生的关联交易严格按照《关联交易决策制度》执行。

### （三）公司对外担保的内部控制情况

公司制定了《对外担保管理制度》，在对外担保的程序、对象、风险方面进行了详细的规定。公司对外担保严格依照相关法律法规的规定以及股东大会、董事会的决议进行，保护了公司和股东的利益。公司目前无对外担保。

### （四）公司对外投资的内部控制情况

公司制定了《对外投资管理制度》，对重大投资的决策权限、程序及信息披露均做出了明确规定并严格执行。报告期内，公司所有重大投资均履行了相关审批程序，符合《公司章程》等相关规定，并按照规定履行了信息披露义务。

## 3. 总体评价

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展起到了积极有效的作用。

