

# 浙江银轮机械股份有限公司

## 2007 年度内部控制自我评价报告

报告期内，公司董事会及董事会审计委员会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规章制度的要求，并参照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的规定，组织建立、健全公司内控管理制度，同时对公司现行内控制度的运行情况进行了检查、监督。公司董事会审计委员会本着客观、审慎原则对公司内部控制的执行效果和效率情况进行了认真评估，对 2007 年年度公司内部控制情况作出如下自评：

### 一、公司内控制度的建立健全和有效运行情况

公司已建立了覆盖经营管理各环节的内部控制制度，并得到有效执行，从而形成了科学的决策、执行和监督机制和有效的风险控制体系，保证了公司资产的安全、完整和经营管理的规范运行。公司已建立了符合新会计准则、制度规范的财务管理制度和会计核算制度，规范了公司会计行为，保证了会计资料的真实、完整和会计信息的客观、准确。公司内部控制制度随着外部环境的变化和管理要求的提高，不断的修订和完善。

### 二、内部控制系统的建立和执行情况

#### （一）内部控制环境

##### 1、公司治理结构

公司已经按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》，设立了股东大会、董事会以及专门委员会、监事会和以总经理为首的管理层，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各部门有明确的管理职能，部门之间及内部建立了适当的职责分工与报告关系，以确保各项经济业务的授权、执行、记录及资产的维护与保管由不同的部门或人员相互牵制监督。

##### （1）股东大会：

按照《公司章程》，公司股东大会的权利符合《公司法》、《证券法》的规定。公司已制定《股东大会议事规则》。

##### （2）董事会

公司董事会现由 9 名成员组成，其中独立董事 4 名。公司董事会被股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定年度综合计划和公司的总方针、总目标，明确各项主要指标，是公司的经营决策中心，对股东大会负责，公司已制定《董事会议事规则》。

### （3）监事会

公司监事会由 3 名成员组成，其中包括 1 名职工监事。监事会由股东大会授权，负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯。监事会对股东大会负责并报告工作，公司已制定《监事会议事规则》。

### （4）总经理

总经理按《总经理工作细则》全面主持公司的日常经营，主持公司的经营管理工作，组织实施董事会决议，并负责向董事会报告；组织实施公司年度经营计划和投资方案；拟订公司内部管理机构设置方案；拟订公司的基本管理制度；制订公司的具体规章；提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人；决定聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的负责管理人员；提议召开董事会临时会议。

## 2、管理理念

公司管理层根据公司内外部资源状况，设置了比较切合实际的经营目标；公司对待高风险业务持审慎态度；对会计政策采用遵循谨慎性原则。

## 3、人力资源政策

公司坚持“以人为本”的理念，通过比较完善的人力资源政策向员工灌输企业的文化理念。公司在对于员工的绩效评价的基础上，严格执行各项措施，明确了岗位责任，在一定程度上调动了员工的积极性。

### （二）内部控制环境方面的主要制度及执行情况

1、完善的法人治理结构。根据《公司法》、《证券法》等法律法规要求，公司建立了较为完善的法人治理结构，权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。在公司法人治理方面，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会战略委员会会议事规则》、《董事会审计委员会会议事规则》、《董事会提名委员会会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作、健康发展。

2、规范的控股股东关系。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东完全独立，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司控股股东严格遵循《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的相关规定，履行出资人的权利、义务，不存在损害上市公司和其他股东合法权益。

3、合理的内部组织机构。公司根据职责划分结合公司实际情况，设立了工程部、采购部、质保部、制造部、财务部、工艺规划部、投资发展部、人力资源部、企管信息部、国际市场部、国内市场部等，各部门各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣，保证了公司生产经营活动有序进行。

### （三）风险防范

在审计委员会和战略委员会指导下，公司有关部门根据公司战略实施特点，制定和完善风险管理政策和措施，实施内控制度执行情况的检查和监督。同时逐步向子公司延伸，确保子公司经营安全。通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将企业风险控制在可承受的范围内。

### （四）控制活动

公司根据资产规模、业务范围及经营状况制订企业内部控制制度，采取不同的控制活动以确保企业的有序经营。

#### 1、在组织机构上采取的控制活动：

(1) 公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，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，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制制度的权力。

(2) 把完善业务流程作为内部控制制度建设的重点。针对业务过程中的关键控制点，将内控制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

#### 2、在内控制度的建立上采取的控制活动

(1) 公司董事会议事规则：规范了公司董事会的议事方式和决策程序，对公司董事会的性质和职权、董事的任职资格、董事长的职权、董事会议事规则、董事会秘书的职责、董事选任和撤换程序等作了明确的规定，保证了公司董事会的规范运作。

(2) 公司总经理议事规则：对公司总经理的权利和义务、管理权限、工作程序等作了明确的规定，保证公司高管人员依法行使公司职权，保障股东权益、公司利益和职工的合法权益不受侵犯。

(3) 公司的财务管理制度：规定了公司财务管理的范围、内容、程序和方法，检查及考核，规范了本公司的会计核算和财务管理，保证了财务信息的真实可靠。

(4) 公司的采购管理程序：规定了公司物资采购的工作职责、采购程序及管理要求，明晰了采购的业务流程，建立了供应商和分承包商的评审和淘汰机制，严格按价格管理制度要求进行采购，为公司内部降低成本增加效益打下了基础。

(5) 公司的质量管理体系：公司具有完善的质量管理制度体系，通过质量责任制度、关键工序的质量控制制度、产品质量评审制度和质量分析会议制度等，加强了对产品质量的过程控制，确保产品质量的不断提高。

(6) 公司的安全管理制度：公司应用现代安全管理理论，创新安全管理体系，形成了安全管理内部监控操作运作体系，增强安全管理体系运行的实用性和符合性，取得了较好的安全管理绩效。

(7) 公司的固定资产管理制度：公司加强了对固定资产动态管理，对固定资产的购买、使用、调拨、处置等流程和审批权限做出明确的规定。

(8) 董事会投资战略委员会议事规则：公司明确了对外投资决策和管理的程序，相关部门根据公司中长期发展规划，拟定公司年度投资计划；编制投资项目计划；组织投资项目立项前的论证工作；加强风险评估；重视投资项目的过程管理和项目的考核验收和评估工作。董事会根据《公司章程》的授权范围对项目实施决策；超过公司章程授权范围的投资项目报股东大会决策。

(9) 对外担保管理制度：《公司章程》、《对外担保管理制度》对担保决策程序和责任制度，对外担保的基本原则、对外担保对象的审查、对外担保的审批、对外担保的管理等相关内容作出了严格规定。

(10) 关联交易管理制度。公司《关联交易管理办法》对关联交易内容、关联人、关联交易基本原则、关联交易审批权限及信息披露和结算办法作了明确规定。公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，确保关联交易的公允和合理，有效地维护了公司及中小股东的利益。

(11) 募集资金使用与管理制度。公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、使用、监管等进行了明确具体的规定，并规定公司不得将募集资金用于委托理财、质押贷款、抵押贷款、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的投资。禁止对公司有实际控制权的个人、法人或其他组织及其关联人占用募集

资金。

(12) 信息披露管理制度。公司建立健全了《信息披露管理制度》，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。依据《信息披露管理制度》，公司按照日常信息管理规范的要求，确保各类信息及时、准确、完整、公平地对外披露。对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，报告期内，未有违反《内部控制指引》、公司《信息披露事务管理制度》的情形发生。

(13) 公司的全面预算管理制度。公司在内控制度分别从事前预控、事中跟踪、事后考核三方面入手对企业运行进行控制，为确保公司成本费用的控制起到积极作用。

公司以上的内部控制制度，比较系统、完整、合理，内部控制措施的落实到位，使内部控制形成计划、实施、检查、改进的良性循环。

### 三、内部控制需完善的方面和公司拟采取的措施

对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

(一) 虽然公司的内部控制体系比较健全，但部分制度需根据自身的实际情况和最新的法规政策作出相应修订和补充；

(二) 加强公司档案管理：严格按照《档案管理办法》的规定进行档案管理，尤其要加大对下属子公司的档案管理力度。

(三) 进一步强化内部审计及其他内部控制职能，以加强对公司整体的管控能力，完善经营管理监督体系，提升防范和控制内部风险的能力和水平。

(四) 加快建立和完善长期激励机制，形成市场化的经理人员选聘机制，提高经营管理团队的稳定性。

### 四、审计委员会对公司内部控制的自我评价

公司董事会审计委员会认为：公司通过不断的建立、健全和完善内部控制制度及 2007 年公司治理专项活动进行的相应整改、提高，现行的内部控制制度体系较为完整、合理、有效，各项制度均能得到充分有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全、完整；能够真实、准确、及时、完整

地完成信息披露，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

#### 五、本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明

公司根据深圳证券交易所于 2007 年 12 月 26 日发布的《中小企业板上市公司内部审计工作指引》的有关规定，针对公司财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况、公司对外投资、对外担保、关联交易等事项的相关内部控制制度的建立健全及有效实施进行了审查，编制了公司 2007 年度内部控制自我评价报告，并提交董事会审计委员会审议。

浙江银轮机械股份有限公司

董事会

2008 年 4 月 10 日