

中材科技股份有限公司董事会 关于 2008 年度公司内部控制的自我评估报告

报告期内，根据中国证监会《关于开展加强上市公司内部控制指引》（以下简称《内部控制指引》）的有关规定，以夯实公司内部控制制度为重点，全面落实公司内部控制制度的建立健全、贯彻实施及有效监督。

公司审计部在公司审计委员会领导下，承担监督检查内部控制制度的执行情况、评价内部控制的有效性，提出完善内部控制的建议等工作。公司的内部控制活动及建立健全完善的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，保证了公司的管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。

一、内部控制基本情况

（一）控制环境

1、公司经营层重视内部控制建设，从 2005 年筹备上市开始，按照证监会有关要求，以产业发展为平台，从公司治理结构、战略管理、人力资源、制度建设、投资管理、绩效考核、财务管理和内部审计等几方面着手，推进内控体系建设，到 2006 年，已初步建立了内控体系。2007 年到 2008 年，以发展为导向，从预算管理、合同管理和过程管理切入，以改革事业部、分子公司高管选聘和业绩考核体系为突破口，深化内部控制建设，提高了运营控制水平，使产业、内控体系和人员素质得到同步协调快速发展。

2、建立了较完善的公司治理结构，报告期内，公司“三会”运作和经营决策合法、合规，公司各岗位具有明确的目标、职责、权限，公司的架构设置保证了公司董事会及高级管理人员下达的指令被执行，公司内部控制活动基本涵盖了研发、采购、生产、销售、财务、投融资、人事和信息披露等公司所有运营环节，公司制定的有关印章管理、风险防范、对外投资及担保管理、关联交易管理、信息披露管理等内控制度得到了贯彻和执行。

3、以董事会审计委员会为核心，组织相关人员对内控制度进行了修订和完善。在对现存内控制度进行系统化、体系化梳理的基础上，根据最新的法律法规、《深圳证券交易所上市公司内控指引》和上市公司治理专项活动中中国证监会江苏监管局提出的

整改意见，制定了内部控制制度建立健全的工作计划，该计划主要包括完善公司关于独立董事、印章印鉴管理、对外担保以及风险防范等方面的专门制度。计划实施阶段，认真贯彻上述工作计划，通过制定《独立董事制度》、《合同管理制度》、《风险防范制度》、《对外担保管理办法》和修订《投资项目管理办法》、《信息披露制度》、《印章管理办法》等内控制度，并将制度形成汇编，进一步完善了公司内控制度体系。

（二）预算管理、经济运营分析和绩效考核控制

1、公司已经建立起比较完整的预算管理、经济运营分析和绩效考核控制。制定了《经营计划与预算管理流程》、《经济运营分析办法》和《绩效管理辦法》。根据实施效果，每年，对不完善的地方进行修订。该内部控制实施程序是，每年 9 月份启动下一年度预算编制工作，经过制定策略和计划、经营环境分析、确定经营目标、分解目标、制定详细经营计划、执行计划、过程监控和统计、修正计划、分析和总结等几个阶段，对全年经营目标的实现进行控制。每月，总部总裁办、财务部、规划管理部 and 人力资源部分别编制“主导产业经营计划执行情况分析”、“经济运营分析”、“投资分析”和“人力资源分析”，并按月召开分析会，从经营目标完成率、重点行动计划推进程度、分析问题原因和下月改进计划等方面进行控制。该控制程序，内容全面，有效，执行有力。

2、这些控制制度在实施过程中，各分子公司、事业部，依据各单位实际情况，都制定了各自的实施办法，在总部制度的框架内，规定的更加具体和实际。

（三）销售与收款循环

1、公司的客户和收款管理内控机制已经建立，减少应收账款、坏帐损失控制制度比较健全，所属各分子公司和事业部执行情况差异较小。

从客户管理方面，建立了比较全面的档案记录。针对客户，包括来访、参观的客户、邀请报价的客户，也都有业务情况记录。同时，进行客户满意度调查，客户对产品质量、交货期、服务和价格进行打分。建立了格式化的客户意见记录表，按信息内容、处理意见、实施情况，结果验证进行记录，突出了流转程序和责任签字等环节。建立了质量信息反馈单和纠错（预防）措施实施表，针对客户反映的质量问题，按事实描述、问题原因、责任部门措施、效果验证等方面进行控制，做到了谁提出问题，谁验证解决，实现了“闭环”控制。

2、收款内控循环

公司于 2007 年 5 月制定了《客户信用等级评定办法》，经过一年多的实践，目前信用管理机制已经建立。从销售额、收款额、平均销售额、平均收款额、回款周期、销售贡献值和回款贡献值等方面入手，建立模型，给客户打分，根据打分结果建立了 A、B、C 三级信用体系，同时也建立了大客户管理办法。每月都对应收账款帐龄提出分析报告，大客户分析报告、针对 C 类客户，提出了清欠计划和措施。

（四）采购和付款控制循环

1、公司制定了《合同管理办法》，对招标、比价采购、合同拟定、评审和签订做出规定，通过“供方评价表”对合格供应商进行管理，通过“合同评审表”对签订合同进行控制。以上制度得到了有效执行，采购和付款循环内部控制值得信赖。

建立降低采购成本的目标管理办法，通过目标管理的手段，对供应商管理流程和关键材料的质量标准进行修订，努力增加合格供应商数量（尽可能多），通过招标或比价形成供应商激烈竞争的局面，达到稳定采购质量，降低采购成本，增加采购信用期和信用额度。

（五）生产和质量控制循环

1、公司很重视生产和质量管理工作，全部完成了 ISO9000 质量体系认证，本公司及控股子公司均执行 GB/T19001-2000（ISO9001:2000）质量标准，同时，为了适应公司各产品所在交通、环保等行业的需要，通过了 TS16949、ISO14001、GB/T28001 等认证；公司高压复合气瓶产品通过了国际 ISO11439、欧盟 ECE-R-110 认证。

2、生产现场实施“6S”管理，每月对设备故障情况、生产状况和质量情况进行分析，发现问题，分析原因，提出办法，解决问题。2008 年度，公司加大对执行 ISO9000 质量体系情况的考核力度，按设计好的流程，记录和考核各岗位职责履行情况；完善各岗位操作、产出数量和质量标准，特别加强关键工艺和技术标准的试验和制定工作。继续完善“6S”管理，在执行监察方面，加大工作力度；继续开展“瓶颈”攻关工作，找出最短缺资源或最低效率工序，通过总体资源的再配置，提高“瓶颈”工艺的资源比例，从而提高总过程效率；完善了关键岗位的激励机制，充分调动关键员工的积极性和创造性。

3、遵循“依靠科技、规范管理、保证品质、赢得信誉”的质量方针。建立了符合

公司产品制造和技术服务等业务特点的质量控制程序文件及相关支持性文件,通过持续改进不断完善质量控制,形成了从合同签订、原材料采购、生产过程控制到产品交付的全过程质量控制体系。同时,本公司还拥有先进的质量检测仪器,并拥有专业的检测队伍,从而确保了公司产品的质量。通过质量控制措施,公司的产品质量得到了持续稳步提升,产品成品率均超过90%,产品及技术服务等业务一次交验合格率达到100%,为公司赢得了良好的商誉。

本公司自成立以来,未因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而被处罚的情况,也未发生过重大的产品质量纠纷。

二、公司内部控制存在的问题

虽然公司已制定相关内控制度并建立较为完善公司治理结构和内控体系,但在执行过程中仍存在一些薄弱环节和控制不到位的情况,存在一定的经营风险。

针对目前存在的问题,公司将按照业务运行特点进一步加强内控制度体系建设,梳理、完善相关规章制度,重点关注内控制度之间的有机连接,预防制度建立本身存在的制度链条断裂,加大对生产经营实时监控的力度,按季度对生产经营环节的内控运行情况进行内部审计与监督检查,重点对日常运营中的业务授权以及贵重生产科研物资的实物与账目管理进行检查并加以改进和完善。

三、公司内部控制的总体评价

公司的内部控制基本达到以下目标:

(一) 已经建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构,形成科学的决策机制、执行机制和监督机制,保证公司经营管理目标的实现;

(二) 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;

(三) 确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平;

(四) 确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

对照深交所《内部控制指引》,公司内部控制内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面严格、充分、有效,总体上符合中国证监会、深交所的相关要求。

经过持续建设,公司内部控制体系趋于完善,运转正常有效,发挥有效的防范经营风险和规范运营的效果。

公司董事会对内部控制的自我评价：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司内部控制是有效的。

中材科技股份有限公司董事会

二〇〇九年三月二十日