

深圳市桑达实业股份有限公司

内部控制自我评价报告

为贯彻执行财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，保证公司业务活动的正常进行、保护公司资产的安全和完整，公司根据自身的经营特点和实际状况，在控制环境、风险管理、控制活动、信息及沟通、监督等方面制定并完善了适应现行管理需要的内部控制制度。

一、公司内部控制综述

1、公司的控制环境

本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司的利益。

目前，公司内部控制的组织架构为：

1) 公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权力。

2) 公司董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公

司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。公司董事会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。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。

3) 公司监事会是公司的监督机构，负责对董事会、总经理及其他高管人员的行为及公司财务状况进行监督和检查，向股东大会负责并报告工作。

4) 公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各控股子公司和职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各控股子公司和职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

2、公司的组织机构

公司根据职责划分结合公司实际情况，设立了人事部、财务部、经理部、企业发展部、科技质量部、审计室、证券部、党群办、物业服务部、系统集成部及进出口部等职能部门，同时还投资了多家全资企业、控股企业及参股企业，制定了相应的岗位职责、业务管理程序、管理办法和有关说明，各职能部门之间职责明确相互牵制，分工合作，各行其责，人员配置合理，形成了有效的分层级管理机制。

3、公司内部控制制度建设

公司作为上市公司，建立全面、规范、有效的风险管理和内部控制体系，既是资本市场监管的需要，也是保证公司持续快速健康协调

发展的需要。公司从成立之日起，为了保证业务活动的正常进行，保护资产的安全和完整，防范风险，遵循现代企业法人治理原则并根据自身实际情况，不断建立健全各项内控制度，目前已覆盖公司法人治理、投资、生产、供应、销售、人事、财务、行政管理等各个方面，为公司的规范运作与长期健康发展打下了坚实的基础。

公司的内部控制制度主要包括以下内容：

1) “三会”运作及相关制度:包括《股东大会规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会专门委员会实施细则》、《审计委员会工作规程》等。公司章程列明了股东大会、董事会、监事会的权利义务，确立了“三会”对财务、投资、生产经营及人事管理等各方面的重大决策程序及内部控制制度。“三会”按照章程在规定的权利范围内自主地行使权利，并履行章程赋予的义务，“三会”相互牵制、履行各自的职责，保障公司管理的有效性。另外还制定了以总经理办公会议为代表的分层次会议及议事制度，使不同层次的管理控制有序进行。

2) 企业管理制度:包括《对外投资管理制度》、《生产经营性投资管理制度》、《全资企业管理办法》、《控股、参股企业管理办法》、《企业年度经营目标责任考核及业绩奖励办法》、《企业重大经营失误责任追究制度》、《企业法律顾问制度》、《新产品、新技术开发管理办法》、《产权交易管理制度》、《质量管理条例》、《安全生产管理制度》等。这些制度的制定和执行，保证了公司有计划、有步骤、平衡协调地达到公司发展的战略目标，加强了对公司规划项目、投资及产权交易等

方面的控制管理，为规范公司的经营管理起到了有效地提高和促进作用。

3) 财务管理制度:包括《财务管理制度》、《会计管理制度》、《会计核算制度》《预算管理制度》、《大额资金使用管理暂行规定》、《募集资金管理办法》、《招投标管理办法》、《对外担保管理办法》、《费用管理办法》、《合同管理制度》等。这些制度的制订和实行，规范了本公司的会计核算，提供的会计信息真实、准确、完整，保证了财务报告中的数据真实可靠，也为公司进行重大决策提供了可靠的依据。公司认为良好、有效的财务管理制度能够确保资产的安全、完整，并能规范财务会计的管理行为，因此公司本着量入为出、预算管理、环节控制的原则在完善财务管理制度和各主要会计处理程序等方面建立起了科学、严谨、高效的财务管理制度。

4) 人力资源制度: 公司建立了符合实际切实可行的人力资源管理制度，包括《薪酬管理制度》、《培训制度》、《劳动关系管理制度》、《人事任免管理办法》、《派出董事、监事管理办法》等。公司已经实行了全员劳动合同制，在定员定编的范围内本着“精干高效、人尽其才”的原则，按照职工上岗工作标准、技术人员任职资格条件、管理人员任职资格条件要求，有计划地对人力、资源进行合理配置，通过员工招聘、培训、使用、考核、评价、激励、调整等一系列人力资源管理过程，调动员工的积极性和能动性，发挥员工的潜能，为企业创造价值，确保企业战略目标和经营目标的实现。

5) 上市公司内部控制制度: 包括《关联交易管理制度》、《信息

披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息系统安全管理制度》、《重大信息内部报告制度》等。这些制度的制订和执行，确保了各关联方发生关联交易的公允性、合理性和有效性，保证了公司及时、准确、真实、完整的履行信息披露义务，为投资者及时了解公司信息、防范投资风险提供了保证。同时也为公司接受社会公众监督、实现规范运作起到了有效的提高和促进作用。

6) 内部审计制度：包括《内部审计制度》、《内部控制自查制度》、《全面风险管理制度》等。这些制度的制订和执行，确保了公司的资产安全及有效地管理和使用，保证了经济活动的真实可靠，起到防微杜渐使公司利益不受侵犯的作用，促进公司的经营目标实现。

7) 各下属经营单位根据其自身经营特点，参照股份公司的制度体系，分别制定了符合其实际管理要求的各项内部控制制度。

4、内部审计部门的设置

为加强内部审计工作，完善内部稽核体系，根据证监会相关要求，公司设立专门的内部审计机构并配备专门审计人员，负责执行内部控制的监督、检查及其他各项审计活动，独立行使审计监督职权。内部审计人员均要求具备相应的专业知识和经验，审计负责人由董事会任命，以保证公司内部审计工作的独立有效运行。

5、报告期内公司为建立和完善内部控制开展的主要工作

1) 报告期内，公司根据企业的实际情况，对上年度已经建立起来的系统的内控制度进行了修订和完善，新增制度 13 项，修订制度 20 余项。经过修订和完善，目前公司已建立规章制度近百项，内部

控制涉及公司经营管理的各个领域，制度体系涵盖了与公司经营管理有关的各个控制环节。公司已将各项规章制度编印成册，分发到各有关单位，便于学习和执行。

2) 报告期内，公司为加强与发挥董事会审计委员会及独立董事的作用，制定了《审计委员会工作规程》、《独立董事年报工作制度》，关注会计师事务所对公司年度审计的审计计划及审计工作重点，加强审计委员会和独立董事与审计机构的沟通，确保公司年报审计工作按计划顺利实施。

3) 在 2007 年上市公司专项治理活动的基础上，根据中国证券监督管理委员会[2008]27 号文和深圳证监局“深证局公司字(2008) 62 号《关于做好深入推进公司治理专项活动相关工作的通知》要求，为巩固治理专项活动成果，将治理专项活动继续推向深入，进一步增强公司规范运作意识，提高公司治理水平，公司积极开展了对治理专项活动整改事项落实情况的自查工作。为此，公司组织董事会成员、监事会成员以及公司高级管理人员等相关人员认真学习相关文件，领会文件精神，成立了公司治理专项活动整改落实情况自查工作领导小组，分别对 2007 年 10 月 25 日公司五届二次董事会通过的《关于公司治理专项活动整改报告》和 2008 年 2 月 1 日公司五届三次董事会通过的《关于深圳证监局 2007 年现场检查发现问题的整改总结报告》中所列整改事项落实情况进行了全面梳理与自查，上述报告中所列问题已全部整改完毕。公司于 2008 年 7 月 19 日发布了公司《关于公司治理整改报告中所列事项的整改情况说明》。

4) 报告期内, 公司内部审计部门对公司的财务收支和经济活动进行常规的内部审计监督, 并对所属各子公司和事业部内控制度的执行进行指导、监督和评价, 督促公司各项内部控制制度的有效实施。

5) 2008 年 12 月公司本部及各下属事业部、全资及控股子公司组织了财务专项检查, 检查内容包括资产质量及财务风险状况、财务决算情况、财务制度建设及执行情况等方面。各单位认真进行了检查和总结, 对发现的内控制度建设和执行中存在的问题和不足已着手进行改进和完善。

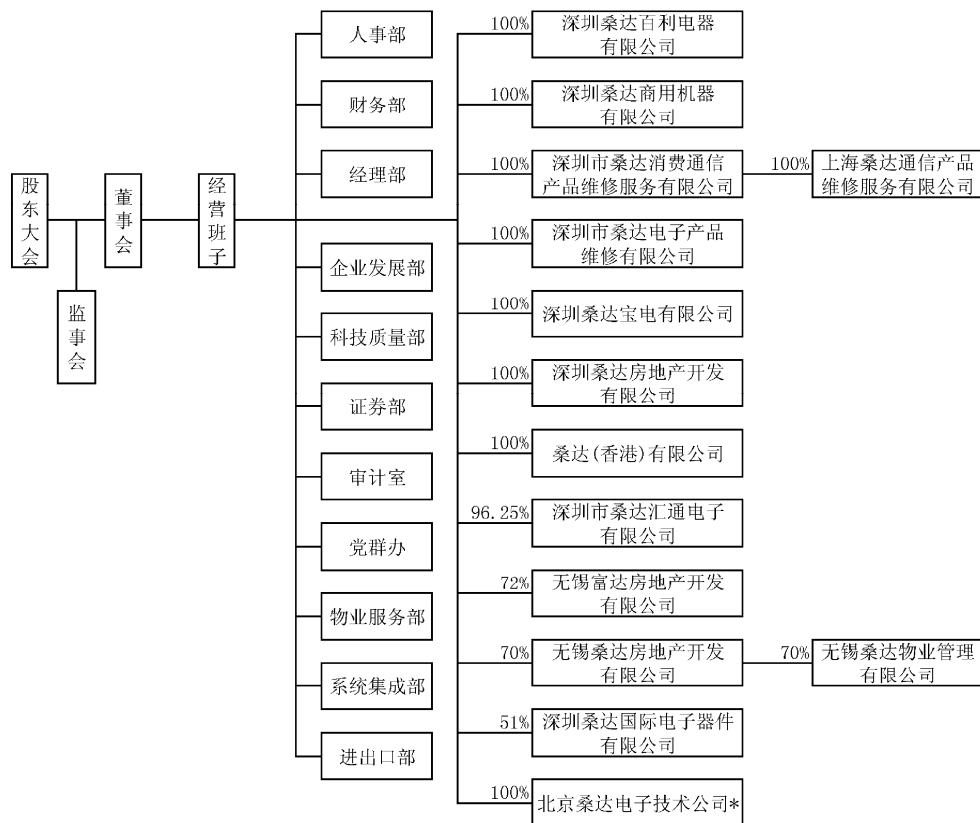
6) 2008 年 11 月, 公司开始全面风险管理体系的建设工作, 组织对公司本部及各下属事业部、全资及控股子公司进行全面风险管理的培训和研讨。各单位认真开展了风险辨识及风险评估工作, 公司在此基础上形成了《深圳市桑达实业股份有限公司风险管理报告》, 对公司面临的主要风险进行了分析, 对相关的决策程序和内控流程进行了明确, 对如何防范和应对风险提出了有效的对策。

7) 报告期内, 公司董事、监事及高管人员持续性地加强相关证券法规的培训和宣传, 增强维护上市公司资金安全、内控有效的法定义务与责任意识。

报告期内, 公司各项内部控制制度在公司实际运作中得到了较好的贯彻执行, 对公司的生产经营起到了有效的管理、控制及监督作用。

二、公司的重点控制活动

1、公司全资及控股子公司控制结构及持股比例图表



注：*北京桑达电子技术有限公司已进入清算阶段，目前地税已注销完毕，国税注销正在办理之中。

2、公司主要的内部控制情况

1) 公司对全资及控股子公司的内部控制

公司制定的《全资企业管理办法》、《控股、参股企业管理办法》对全资及控股子公司的管理机构及职责、经营管理、财务和资金管理、投资管理、重大事项管理等方面作了详细规定，要求控股子公司按照上市公司的标准规范运作，遵守深圳证券交易所和中国证监会的各项规定。公司制定的《派出董事、监事管理办法》，明确了派出董事、监事的职责和工作程序，对各下属全资及控股子公司的经营管理进行有效的监督控制。

报告期内公司对控股子公司的管理控制较为严格、有效，各全资及控股子公司运作良好。

2) 公司关联交易的内部控制

公司制定的《关联交易管理办法》，对应遵循的基本原则、关联交易的决策权限、关联交易的回避、关联交易的信息披露、关联交易的执行等做出了详细地说明和规定，确保了与各关联方发生关联交易的公允性、合理性和有效性。

报告期内，公司日常关联交易的预测以及关联交易均已按照有关规定审议并披露。

3) 公司对外担保的内部控制

公司制定的《对外担保管理办法》，遵循了平等、自愿、公平、诚实、信用、互利的原则，对对外担保的审批、对外担保的范围、对外担保的办理程序、对外担保的合同管理做出了具体规定，起到了维护公司信用，保护公司财产安全的作用。

报告期内，公司对外担保均已按照有关规定要求履行了必要的决策程序，及时履行了信息披露义务。

4) 公司募集资金使用的内部控制

公司制定的《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、募集资金的使用、募集资金的监督做出的规定，规范了公司募集资金的使用和管理，起到了保护投资者权益的作用。

报告期内，公司已对募集资金进行了专户存储管理，制定了严格的募集资金使用审批程序和管理流程，募集资金按计划投入项目。公

司独立董事和监事会对募集资金使用情况进行监督，定期对募集资金使用情况进行检查。

5) 公司重大投资的内部控制

公司制定的《对外投资管理制度》和《生产经营性投资管理制度》，对重大投资决策规定了严格的审查和决策程序，确定了具体的审批权限。根据投资额和项目情况，公司组织相应的评审，必要时组织答辩、会审和进行经济效益审计，再由总经理办公会审核项目可行性研究报告和投资评估意见，经总经理办公会议集体讨论决策，并由总经理签署意见，按规定程序报董事会批准后实施。对投资金额较大且对公司的经营产生重大影响的投资项目，经董事会批准后还须报股东大会审议通过。上述程序的执行对公司的可持续发展和预期的投资回报起到了保障作用。

报告期内，公司的重大投资均已按照有关规定要求履行了必要的决策程序，及时履行了信息披露义务。

6) 公司信息披露的内部控制

公司制定的《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》和《投资者关系管理制度》，该等制度对信息披露的范围及标准、流程、法律责任，对重大信息内部沟通传递的程序，对公司对外宣传的原则及要求等作了明确的规定，以确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

报告期内，公司依据上述制度开展信息披露及投资者关系管理工作，建立了重大信息内部传递及反馈机制，各部门及各所属子公司落

实到人，保证了重大信息的及时上报。

三、存在问题及整改措施

公司按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，加强风险管理机制和内部控制制度建设，取得一定成效。随着外部环境的变化、业务的加速转型及管理要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，保障公司持续、稳定、健康发展。目前公司的内部控制还存在以下一些环节需要加强：

1、目前公司的全面风险管理工作才刚起步，有关风险的识别工作还不够细致，有关工作开展的面还比较窄。今后公司需继续加强内部控制的风险评估工作，加强对各直属企业、事业部开展全面风险管理工作的指导，组织协调及帮助各企业、事业部仔细梳理本企业可能产生的各类风险点、建立风险点库，持续进行风险识别和分析，综合运用应对策略，实现有效的风险控制，在实际经营管理中切实规避各种风险，促进企业管理水平的提升，保证企业的稳健发展。

2、公司主要工业企业产品外销比例较高，主要客户相对集中，应收账款的余额较大。目前全球爆发的经济危机可能对公司的境外客户造成不利影响，公司应收账款的回收风险将增大。公司将密切关注有关客户的经营情况，抓紧到期货款的催收工作，同时逐步压缩信用放账规模，避免出现大规模的坏账损失。

3、随着公司生产规模的不断扩大，存货管理有待进一步加强。公司将加强生产、采购及仓储的计划管理，协调供应商关系，整合供

应链，在保证材料的及时供应及产品按时交货的同时，缩短材料的采购时间和产成品的在库时间，逐步减少存货库存。公司将对实物库存定期清理，对可能出现积压的存货及时处理，避免不必要的损失。

4、随着公司产品生命周期的变化，公司下属工业企业正在逐步转型。随着新的产品及新的经营模式的出现，公司原有的部分内部控制制度及流程不再适用于新产品的经营需要。公司将紧密跟踪各项新产品的发展过程，及时根据实际需要，不断调整、健全、完善有关的业务流程和内部控制制度。

四、自我评价结论

公司董事会认为：自公司成立以来，一直致力于内部控制体系的建立、细化和完善。公司已按照现代企业制度以及《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全了各种内部控制制度，能够适应公司管理要求和发展的需要，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内部规章制度的贯彻执行提供保证。报告期内，公司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，各项制度得到了有效执行，对促进公司规范运作、防范风险起到了积极的作用，保证了公司业务的持续、健康、稳步发展。

2009 年《企业内部控制基本规范》及各项具体规范将全面实施。公司将按照《企业内部控制基本规范》及各项具体规范的要求，根据产业结构的调整和发展需要，及时对相关的内控制度进行修改和完

善。同时公司也将继续广泛宣传内控制度，提高广大员工的内控意识，促使其在经营管理及日常工作中贯彻始终，从而进一步增强内控制度的执行力度和实施效果。同时，公司将加强内控体系实施过程中的检查、考评和整改措施，保证公司各项内部控制制度切实有效的执行。