

深圳市振业（集团）股份有限公司

2008 年度内部控制自我评价报告

按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的要求及监管部门的相关内部控制规定，结合自身经营特点和所处环境，公司对业务流程进行梳理并组织总部相关部门和人员进行了必要的检查与评价，现对公司2008年度内部控制体系建设与执行情况评价如下：

一、内部控制综述

报告期，公司继续加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。公司制定并完善了各项内部控制制度，以合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。公司内部控制流程包括了事前控制、事中控制和事后控制，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，以确保不存在内部控制的空白或漏洞。

二、内控制度体系的建立和健全

为确保公司战略目标及核心价值的实现，本着规范运作的基本理念，公司积极创造良好的控制环境，不断完善内控制度，并得到了有效运行。

（一）内部控制体系有效运行的五大控制要素

公司根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，结合公司自身具体情况，已建立起了一套较为完善的内部控制制度。公

司各项规章制度是公司员工的基本行为规范，也是各部门进行自我控制的重要依据，因此公司高度重视内部控制制度的建设工作，不断健全和完善以《振业纲领》为基础的内部控制制度体系，并侧重于规范业务流程和工作标准化、完善管理制度和明确部门岗位职责。任何部门和个人都不得拥有超越内部控制制度的权力，同时对公司机构、岗位及职责权限进行合理设置和分工，以确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督，确保公司的各项经济活动建立在法律约束和法律保护之下。

1、控制环境

公司已建立了良好的治理架构与组织结构和相关控制制度，重视建设良好的企业文化，在业务管理、资金管理、会计系统管理、人力资源与薪酬管理、信息沟通与披露管理等方面形成了较完整的内部控制体系。

（1）公司治理架构

公司根据有关法律法规及《公司章程》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会和管理层，并在公司章程中列明各自的权利义务，相互之间分工明确、各司其职、各尽其责。公司制定了《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》和董事会各专门委员会议事规则等议事制度，以确保不同层次的管理控制有序进行。

报告期内，公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”；“三会”文件完备并已归档保存；重大投资、融资等决策

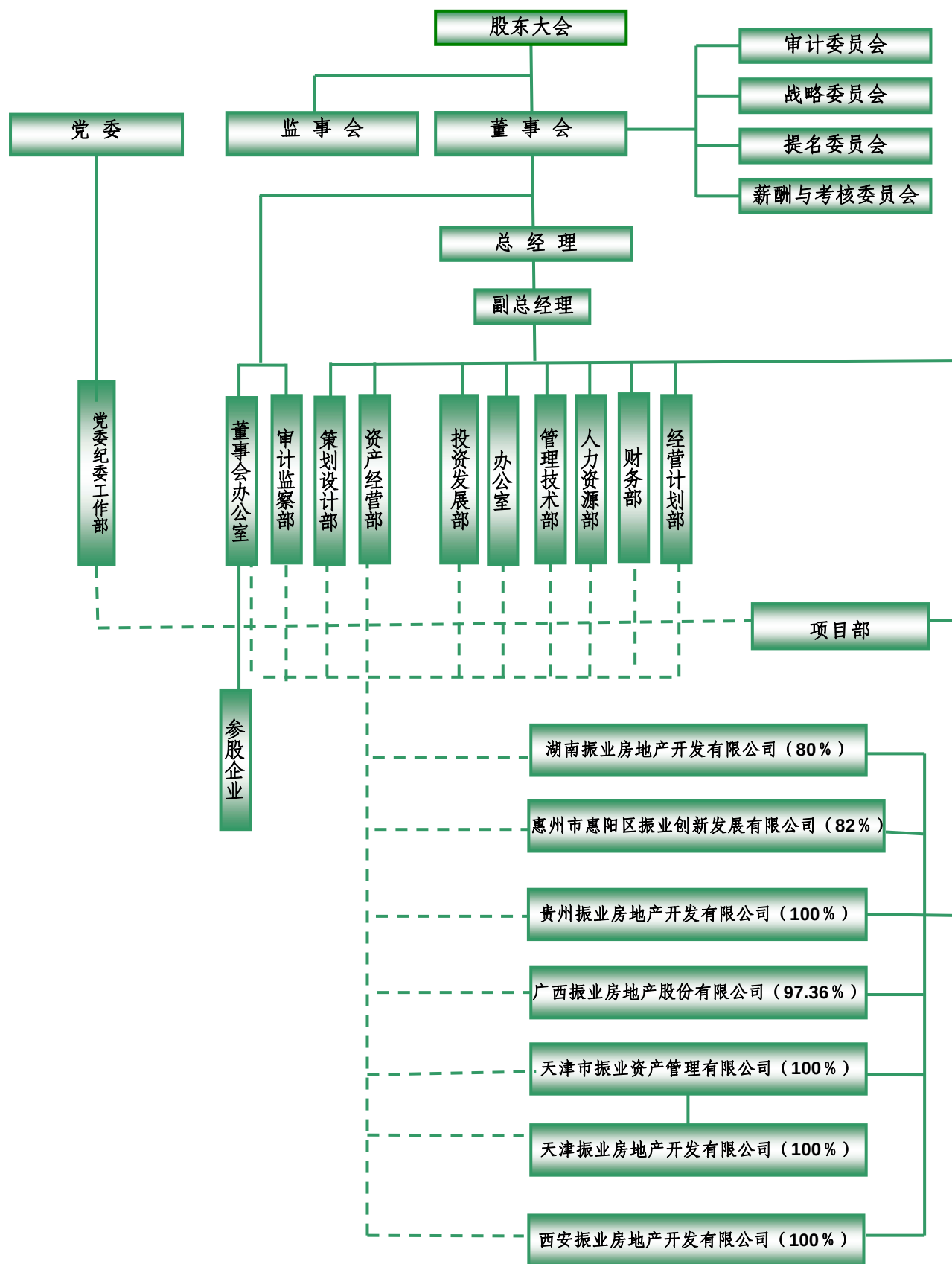
事项履行了公司章程和相关议事规则的程序；监事会能够正常发挥作用，具备一定的监督手段；董事会下设的专门委员会基本能够正常发挥作用并形成相关决策记录；“三会”决议的实际执行情况良好。

（2）公司组织结构框架

公司根据主营业务及管理的需要，设立了科学、规范的机构及岗位，公司的各个职能部门以及下属子公司能够按照公司制定的管理制度，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。

2008年公司优化组织结构、精简机构，撤消客户服务部，并将相关职能分解到资产经营部及各项目部，部门由12个精简到11个（不包括项目部）。公司各控股子公司在一级法人治理结构下建立了完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和业务部门。

公司的组织结构图如下：



(3) 企业文化

公司注重企业文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识，力促企业与各利益相关者的和谐与发展。公司通过与管理层签订《廉洁自律承诺书》，增强董事、监事、经理及其他高级管理人员的法制观念，与合作单位签订《廉政协议》，以及通过《员工手册》、培训、讲座、座谈会、文化上墙等方式宣传企业文化，落实公司价值观。

2008年公司制定实施《廉政建设工作规范》，进一步完善《预防员工职务违纪违规制度》，组织开展了学习实践科学发展观各项活动，把科学发展观的理论转化为推动企业发展的具体措施，就完善公司投资决策、招投标管理等关键制度、流程提出了36项建议措施，有效地把企业文化融入到公司经营发展中，并且为内部控制体系完善提供了制度保障。

（4）人力资源政策

公司重视人力资源建设，建立科学的人力资源管理制度，包含聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩、请（休）假、加班、退休、社会保险缴纳等劳动人事制度，对人力资源规划与实施、激励与约束、离职等做出明确规定，充分调动整体员工的积极性、主动性和创造性，全面提升公司的核心竞争力。

公司根据新《劳动合同法》修订了《员工假期与考勤管理规定》和《员工劳动合同书》，制定了《定岗定编规定》和《岗位说明书》，

完善了《员工招聘管理规定》、《员工竞聘上岗管理规定》、《员工培训管理规定》等9项制度规定。

通过以上制度规定实施股权激励、薪酬管理、绩效管理和竞聘上岗、培训等管理措施提高员工的责任心和工作效率，有效加强员工素质控制。报告期内公司按照《员工竞聘上岗管理规定》，通过公平、公正、公开的竞聘原则，选聘6人为部门副职和各类职能总监，实现了公司理念与员工职业规划的有效结合。

2、风险评估及对策

公司风险防范意识强，建立了比较完善的经营决策制度，形成了以事前风险防范体系为核心的风险管理机制，所有重大经营决策均广泛征求各方意见，并经过法律评估，坚持合同审查、联签制度，对公司所面临的经营风险、财务风险、行业风险、市场风险等均进行充分的评估，并制定相应的风险管理措施。同时，公司结合市场状况和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

3、控制程序

为保证战略目标的实现，公司制定了《振业纲领》。并随着业务的发展不断修订使之完善，公司在授权审批控制、不相容职务分离控制、会计系统控制、财产保护控制、绩效考评控制等方面建立了有效的控制程序，并保证所有交易和事项按照控制程序进行。

（1）授权审批控制

公司制定了《资金支付审批管理细则》，明确资金办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任等相关内容，公司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。根据《公司法》、《公司章程》以及相关法律法规的规定，对重大投资、融资、担保、关联交易等重大经营活动，由董事会审议决定；超越董事会权限的，由董事会审议，报股东大会批准。

（2）不相容职务分离控制

公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制度和内部牵制制度，实施不相容职务相互分离控制方法，确保机构分离、职责分离、钱账分离，明确各机构和岗位的职责权限，形成相互制衡机制。

（3）会计系统控制

①会计机构的职责和权限

公司设置财务部负责会计核算、财务管理、资金管理等工作。财务部由财务经理、各岗位会计、出纳等人员组成，分别负责会计管理、信贷、损益核算、成本核算、税务、预算、总账、出纳等职能。财务部岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。会计机构负责人具备高级会计师资格。

②会计核算和管理

公司已按财政部发布的《企业会计准则》及其有关的补充规定，制定了包含财务核算、会计政策、财务管理、对外担保、资产购置或出售等内容的《财务管理制度》、《会计核算制度》、《会计基础工作规

范》、《资产减值准备及损失处理管理细则》、《资金支付审批管理细则》、《财务总监标准化管理方案》等较为完整、详尽的会计核算和管理制度。会计核算和财务管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性。会计系统能确认并记录所有真实交易，并在会计报表和附注中进行适当的表达和披露。

（4）财产保护控制

公司建立了《财务管理制度》及相关的管理流程和管理标准，从资产的购置、使用、日常管理到资产处置均建立有完善流程，限制未经授权的人员接触和处置财产，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，并得到了较好的执行。

（5）绩效考评控制

公司建立和实施《绩效管理制度》、《干部考核管理规定》、《员工薪酬管理办法》等绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对内部各责任单位和全体员工的年度绩效目标的实现进行定期考核和客观评价，并将考核结果与奖励年薪直接挂钩，作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

4、信息沟通

公司建立与实施《信息披露事务管理制度》及《投资者关系管理制度》等信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司持续优化信息管理流程，相继启用了项目成本系统、计划管理系统和销售系统，通过公司管理信息系统、月度办公例会、内部刊

物等多种渠道进行公司内部信息沟通，确保各类信息在公司内及时、有效传递，保证了公司管理层经营管理理念及时有效传递到公司各职能部门和全体员工，逐级落实经营战略和经营目标；并通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取外部信息并及时进行沟通和反馈，对重要信息及时传递给董事会、监事会和经理层。

5、监督检查

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职审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。内部审计人员均要求具备会计、管理等综合专业知识，保证公司内部审计工作的有效运行。在公司董事会的监督与指导下，审计监察部依法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，对公司和子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查。

（二）重点控制活动

根据公司的实际需要，公司已经制定了一系列内部管理制度。主要包括以下方面：“三会”制度、公司章程、主要业务管理制度、财务及资金管理、信息披露管理、人力资源管理、投资企业管理、关联交易管理、募集资金使用管理、对外担保、固定资产管理、房地产开发经营管理等。以上制度在公司实际运作中能够得到较好的贯彻执行，公司各项业务的开展都能在各自权限范围内按规定的程序进行，

各项决策没有出现超越权限的行为，基本能够保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。

1、制度建设

内部控制制度体系-《振业纲领》是公司各项工作开展的指导性文件，涵盖公司经营管理的方方面面。报告期内，公司把完善业务流程作为内部控制制度建设的重点，在运行过程中，加强动态管理，不断根据新的管理要求，针对业务过程中的关键控制点，对《振业纲领》进行增补、更新、优化，将内控制度落实到决策、执行、监督、反馈各个环节。目前公司各类管理制度已达164项，流程256项，仅08年全年累计修订制度44项，新增18项；修订流程40项，新增9项。

（1）完善了《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》和《独立董事年报工作制度》等议事制度，在此基础上组织子公司全面开展法人治理建设情况检查和落实整改，力求公司治理结构更加完善、规范、清晰。

（2）修订了《行政管理制度》、《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《驻外员工管理规定》以及《下属公司、项目部定岗定编规定》、《会计基础工作规范》中的票据管理制度、《会计核算制度》、《财务管理制度》以及总部11个部室的部门工作手册。

（3）新增了《项目部资产管理细则》、《营销业务外包管理实施细则》、《资产减值准备及损失处理管理细则》、《评选表彰先进工作管

理规定》、《分项工程外包管理实施细则》等细则，进一步明确了工作流程和标准。

除此之外，公司整理汇总涉及上市公司和国有企业监管的法律、法规、规章制度和指引性文件近百项，建设“自选法律法规库”为规范治理创造良好的条件。

2、合同管理

公司制定了《合同管理制度》，对合同的拟定、审批、主要条款及管理等进行规定，对合同签署与履行过程中的主要风险点，采取相应措施，实施有效控制。公司对常用合同制定了标准文本，在合同审批表中对各业务部门的审批责任进行了明确的说明。在合同签署过程中，公司建立了合同审核和内部会签制度，重点审核合同的合规性、经济性、严密性、可行性等相关内容，对合同文本涉及到相关协同部门的规定必须履行内部审核会签程序。公司所有合同均通过法律事务室审核，提出法律意见，防范合同风险。2008年公司审计监察部对合同管理制度的建立和运行进行了专项督察，对合同管理制度运行过程中的薄弱环节提出了整改建议并已得到了改善解决。

3、预算管理

为有效组织和协调公司日常经营活动，提高公司管理水平，建立健全内部约束机制，明确公司年度目标，公司制定了《预算管理实施细则》，对预算的编制程序、编制依据、预算执行、预算调整等进行了详细的规定，明确预算编制、执行、考核等环节的主要风险点，采取相应措施，实施有效控制。公司批准下达的预算由于市场环境等客

观因素导致的预算执行差异需调整预算的，应当履行严格的审批程序。

公司建立了严格的预算执行考核奖惩制度、预算执行情况的预警机制和定期报告制度，密切跟踪预算实施进度和完成情况，对发现的异常情况及时报告，采取有效方式对预算执行情况进行分析和监控，对发现的预算执行差异及时采取改进措施。

2008年度公司审计监察部对公司半年度和年度预算编制、执行进行全面检查，并将检查结果列入到所有预算执行单位的绩效目标考核中，切实做到有奖有惩、奖惩分明，促进公司实现全面预算管理目标。

4、全面风险管理

2008年，公司在深圳市国资委的大力推动下，启动全面风险管理工作，制定了全面风险管理工作五大阶段目标。报告期内，公司已完成全面风险管理项目的筹备、第一阶段、第二阶段的风险文化宣传和识别辅导工作，各项工作按计划有序推进。通过分阶段、有步骤的开展全面风险管理，进一步加强了公司的风险防范意识，提高了风险管控能力。

2008年初，国家宏观调控步步紧缩，房地产市场低迷，银行惜贷，房地产企业资金链日益紧绷，断裂风险加剧。经过对宏观经济形势和房地产市场行情的深入研究分析，公司审时度势，果断对三年滚动开发计划和项目开发进度计划进行调整，有效减轻了公司的资金压力和经营风险。同时，采取多种措施，努力拓展银企沟通渠道，加强资金

预算管理，严格按开发进度控制工程款的支付，保证了公司资金的正常运转。

5、关联交易

公司严格按照深交所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关文件规定，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《信息披露管理制度》等公司规章制度中，针对关联交易的决策程序和披露程序等进行了规范，从制度上确保广大中小股东的利益不受损害。并在《关联交易管理办法》、《资金支付审批管理细则》中明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，同时，在实际运作中，公司及其下属控股子公司在发生交易活动时，董事会办公室对所有合同均发表意见，审慎判断是否构成关联交易，以确保关联交易的准确判断和及时披露。报告期，本公司与主要股东之间不存在关联交易的情况。

6、对外担保

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎原则，严格控制担保风险。公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于公司对外担保的业务管理及审批权限；公司在《财务管理制度》中，明确了担保的范围、担保应具备的条件、担保限额、担保申请和审批程序以及控股子公司的担保权限等；并据此制定了《提供贷款担保及贷后检查流程及管理标准》流程，明确了担保实施的实际步骤。公司对外担保管

理始终坚持从紧、从严的原则，并限制控股子公司提供担保。2008年度公司不存在对外担保的情形。

7、重大投资

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全有效的原则，控制投资风险，注重投资效益。公司所有投资均通过投资立项—编制可行性研究报告—公司董事会审核的程序，公司指定投资发展部负责对重大投资的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展和投资效益情况，发现投资项目出现异常，及时向董事会进行报告。2008年公司完成土地储备投资9.98亿元，成功竞得龙岗宝荷路峦山谷二号地块和西安浐灞生态区合作项目的土地使用权，公司土地储备、股权收购等投资行为符合国家法律、法规及公司规章制度。上述投资均由董事会依据公司《投资管理制度》，在董事会的审批权限内履行审批程序及信息披露义务。2008年公司无对外委托理财和进行以股票、利率、汇率和商品为基础的衍生产品投资行为。

8、对子公司的管理

公司制定了较为规范和完善的下属公司管理制度和流程。通过委派子公司的董事、监事及重要高级管理人员实施对子公司的管理，明确子公司的治理架构，确定子公司章程的主要条款，同时要求控股子公司按照《公司法》的有关规定规范运作，明确规定重大事项产权代表报告制度和审议程序，以控制子公司在重大事项上的决策。

公司对子公司实行统一的财务管理制度，并建立对子公司的内部检查制度，对子公司的制度建设与执行、经营业绩、绩效目标责任书的完成情况、资金控制、资产管理、财务预算的编制与审查工作等进行检查，并定期审核纳入合并范围的子公司之间的内部交易及往来会计科目，确保内部交易和往来业务已准确完整地进行账务处理并核对一致。通过实施全面预算、关键业绩考核指标和年度绩效考评，建立对子公司的绩效考核制度，促进子公司经营业绩的实现和公司总体战略目标的实现，使公司对子公司的管理得到有效控制。

9、房地产开发项目管理

公司的主营业务是房地产开发，项目开发管理是公司经营层面的主要工作，涉及策划设计、开发进度、工程施工、安全管理、产品质量、成本控制、营销管理等多个环节，公司为避免投资失误，严格控制项目成本，通过严格执行项目论证和策划工作、严肃招投标、严格执行审批和会签流程，避免成本失控现象。开发项目由投资发展部、策划设计部、经营计划部、资产经营部以及项目部共同负责，形成各司其责、相互监督、相互约束的机制。2008年公司修订《招标管理规定》、《房地产开发经营管理制度》、《房地产开发成本控制管理制度》、《尾盘管理制度》等相应的工作流程，增加了《项目部资产管理细则》、《营销业务外包管理实施细则》和《分项工程外包管理实施细则》等细则以保证各项工作的顺利完成，使项目开发管理工作标准化、规范化、制度化。

10、信息披露

公司制定并实施了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年度审计工作规程》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等信息披露管理制度和重大信息内部报告制度，明确重大信息的范围和内容，并指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人。公司建立了重大信息的内部保密制度，因工作关系接触到相关信息的人员，在该信息尚未公开披露之前，负有保密义务。

公司规范公司对外接待、网上路演等投资者关系活动，确保信息披露的公平性。公司设立董事会办公室具体负责信息披露及投资者关系管理工作。董事会办公室有必要的场地及设施，设置了联系电话、网站、电子邮箱等投资者沟通渠道；公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员了解公司内部信息传递的程序，具备认真履行信息披露义务的条件。

通过上述各项制度的执行，建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道，对照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》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《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、公司《信息披露事务管理制度》和公司《重大事项内部报告制度》的情形发生。

11、募集资金管理

公司募集资金使用的内部控制遵循规范、安全、高效、透明的原则，遵守承诺，注重使用效益。为加强公司募集资金管理的合法性、

有效性和安全性，规范公司募集资金的管理，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、使用、变更、管理、监督等内容作了明确的规定。2008年度，公司无募集资金情况，亦无以前期间募集资金的使用延续到本报告期或变更募集资金用途情况。

12、内部控制的检查和披露

公司已经建立起涵盖总部、项目部、子公司三个层面的监督检查体系，审计监察部在公司董事会的监督与指导下，通过财务审计、所属企业绩效审计、专项审计、制度专项检查及日常工作计划完成情况的检查，评价内部控制的科学性和有效性、提出完善内部控制建议等工作，促进和保证了内部控制的有效运行。同时审计职能更广泛，除财务审计、经济效益、经济责任以及内部控制审计、计划执行情况的监督检查外，围绕公司开发工作的重点介入招投标管理、合同管理，并将审计督察职能引入工程项目预决算审核，效果显著。

三、不足与改进措施

（一）公司内部控制重点控制活动中存在的问题

公司按照《公司法》、《深圳证券交易所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、业务的快速发展和管理要求的提高，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、健康、稳定发展。目前公司的内部控制存在一些薄弱环节，主要表现在：

1、在控制制度建设方面：虽然目前公司已经建立比较完善的内部控制制度，但随着市场竞争的日趋激烈，公司规模不断发展，对投资项目的风险分析、风险防范的应对措施方面还需进一步的改进。

2、在控制制度执行方面：公司需进一步提高相关人员的业务素质 and 风险防范意识，加强对信息系统开发与维护中的网络安全、信息传递过程中的信息安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

3、公司缺乏完善、系统的风险管理制度体系，缺乏对重大突发事件的预警机制。

（二）对于目前公司在内部控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进、提高：

1、随着国家宏观政策不断变化和金融危机对实体经济的影响，2009年房地产市场仍将具有不确定因素，公司未来的经营仍面临巨大压力，公司对投资项目的风险评估、风险防范显得尤为重要。面对如此形势，公司2009年已研究制定有关风险管理和内部控制策略，加强内控管理效力，加强投资项目的风险评估工作，重视公司内部报告中投资项目的风险识别和分析，并要求对存在的关键风险点应有具体的应对防范措施，实现有效的风险控制。

2、公司信息管理部门已经着手建立相应的信息系统内部控制制度，优化管理流程，不断提高内部控制效能。

公司2009年已经启动文档加密处理程序，采取了一系列信息控制手段和安全维护措施。对关键数据采取加密传输，按权限高低设置文档解密等级，并根据业务性质、重要性程度、涉密情况等确定信息系

统的安全等级，建立信息系统安全保密和泄密责任追究制度，确保信息系统安全、稳定、高效运行。

3、公司把全面风险管理作为2009年内控体系建设重点工作，拟于6月底前建立全面风险管理制度体系，建立突发事件应急机制，制定应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立责任追究制度。

4、持续加强公司内审部门对公司内部控制的检查监督和执行效果的评价职能。公司2009年度拟继续加强内部审计工作，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变，突出抓好关键问题和关键环节的检查控制，确保各项制度得到有效执行。此外，为进一步健全和完善内控体系，强化制度执行力度，公司内部审计部门拟在2009年对照《企业内部控制基本规范》基本要求，对《内控评审实施细则》重新进行梳理，不断提高内控评价体系建设。

5、进一步加强董事会各专门委员会在内部控制方面发挥的作用，由各专门委员会制定年度工作计划并付诸实施。

四、内部控制总体评价

公司现有的内部控制制度体系符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》和相关监管部门的要求，公司的内部控制活动涵盖法人治理、经营管理、生产活动等各个环节，具有较为科学合理的决策、执行和监督机制，内部控制机制和内部控制制度在完整性、合理性等方面不存在重大缺陷；实际执行过程中亦不存在重大偏差，在有效性方面不存在重大缺陷，符合当前公司生产经营实际情况需要，在公司

管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较为有效的控制与防范作用。公司将根据外部环境的变化和公司生产经营活动的发展，不断进行内部控制体系的补充和完善，以保障财务报告的真实性、完整性，确保公司战略、经营等目标的实现。

此报告。