

# 2008 年度公司内部控制自我评价报告

报告期内，根据中国证监会公告[2008]48 号以及深圳证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司自身业务具体情况制订了包含内部会计控制、内部管理控制、内部审计等相关内部控制制度，并在实际工作中不断补充、修改，使公司的内部控制制度不断趋于完善，同时，在实际工作中严格遵循。现阶段，公司已建立了一套较为完整的内部控制体系，公司现有的内部控制制度已涵盖了公司运营的相关环节和层面，形成了较为规范的管理体系，保障了公司内部控制管理的有效执行，并且已经取得显著效果。现就公司截止 2008 年 12 月 31 日的内部控制体系建设以及内控执行情况，阐述与评价如下：

## 一、公司内部控制综述

### （一）内部控制的目标

- 1、建立和完善符合现代管理要求的内部控制体系，合理保证公司经营管理合法合规、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。
- 2、建立良好的企业内部经济环境,防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整。
- 3、建立行之有效的风险控制系统,强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行，促进公司实现发展战略。

### （二）内部控制建立和实施的原则

- 1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行、监督和反馈全过程，覆盖公司及子公司的各项业务和管理活动。
- 2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- 3、有效性原则。内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证，并适时对内部控制进行评估，确保内部控制得以有效执行。
- 4、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面，坚持不相容职务相互分离，确保不同部门和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

5、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 二、内部控制系统的建立和执行情况

### （一）内部环境

公司以“创造客户高度满意的世界名牌,实现客户、员工、企业、股东共同进步”为使命，以“世界级汽车零部件供应商”为目标，公司建立了规范的法人治理结构，设置了合理的组织结构，注重内部控制制度的制定和实施，坚持在管理中不断完善和健全制度体系，加强风险管理，实现公司战略目标。

#### 1、治理结构

依据《中华人民共和国公司法》和其他有关法律法规的规定，结合公司章程和实际情况，建立了规范的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，保障了内部控制的有效运行。董事会下设战略委员会，审计委员会，提名委员会，薪酬与考核委员会四个专门委员会，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制设计及其他有关事宜等。以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

#### 2、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。

#### 3、内部审计

公司设立审计组，并配备了二名专职审计人员，对董事会负责，在审计委员会的领导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、经济责任、内控执行等情况进行审计和例行检查，定期检查公司内部控制缺陷、评估其执行的效果和效率，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，并及时提出改进建议。

#### 4、人力资源

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。

#### 5、管理理念

公司以“一流的标准，一流的企业”为理念，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。

#### （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》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《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之内。

#### （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)公司的质量管理制度：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；编制投资项目管理计划；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）进一步加强项目的风险管理：针对对某些项目风险的估计有所不足的情况，公司项目管理委员会应强化项目的风险管理，并建立相应制度，逐步形成系统化管理。

（三）进一步加强对存货、项目现场固定资产等的实物和价值管理；加强对结算性应收债权的管理，加大清收清欠力度；完善相应管理制度。

（四）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。

（五）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

依据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深交所《上市公司内部控制指引》，公司建立了较为完善的法人治理结构，并按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等内部控制要素建立了控制体系，公司的内部控制是健全的、有效的，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。

公司通过不断的建立、健全和完善内部控制制度，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。

浙江银轮机械股份有限公司

董事会

2009年4月23日