

关于公司内部控制的 自我评价报告 (2009 年度)

深圳中华自行车(集团)股份有限公司
2009 年 12 月 31 日

目 录

第一部分	公司现有内部控制制度及执行情况	3
一、	内部环境控制	3
1、	公司治理结构	3
2、	授权控制	3
3、	员工素质控制	4
二、	业务控制	4
1、	产品、技术方面的控制	4
2、	材料采购方面的控制	5
3、	生产方面的控制	5
4、	品质管理方面的控制	5
5、	销售方面的控制	6
6、	物业租赁与管理方面的控制	6
三、	会计系统控制	6
四、	电子信息控制	7
五、	信息传递控制	7
1、	内部信息沟通控制	7
2、	公开信息披露控制	7
六、	内部审计控制	8
1、	机构职能	8
2、	审计工作流程	8
七、	经营目标及经营成果的控制	9
八、	二级公司控制	9
1、	集团对二级公司的控制	9
2、	二级公司的内部管理	9
第二部分	公司目前的风险评估	10
一、	经营风险	10
二、	债务的风险	10
三、	重组风险	10

第三部分 公司内控情况的评价 11

为了加强和规范公司内部控制，增强财务信息的可靠性，有效防范和化解各类风险，不断提高公司经营管理水平、经营效率和盈利水平，促使公司步入规范化运作的轨道，深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称公司）根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》的精神，制定了公司内部控制制度体系。公司审计部根据《上市公司内部控制工作指引》的要求，对公司制定的内部控制制度和执行情况进行了检查与评估。

第一部分 公司现有内部控制制度及执行情况

一、 内部环境控制

1、 公司治理结构

依照《公司法》，公司设有股东大会、董事会、监事会、经营管理团队。董事会设有审计委员会、薪酬与考核委员会；公司经营管理领导班子下设有一处两室五部，即董事会秘书处、党群办公室、总裁办公室、人力资源部、财务部、审计部、企业管理部；二级公司有深圳市阿米尼实业有限公司（以下简称阿米尼公司）下设五部，即财务部、销售部、生产部、品管部、产品部；深圳市安居乐物业管理有限公司（以下简称安居乐公司），公司生产、经营和管理的组织架构设置健全合理。

2、 授权控制

公司董事会、监事会向股东大会负责，审计委员会、薪酬与考核委员会、经营管理团队向董事会负责并报告工作，公司依照相关法律法规并结合公司实际情况制定了：《公司章程》、《深圳中华自行车（集团）股份有

限公司股东大会议事规则》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司董事会议事规则》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司总裁工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作条例》、《董事会审计委员会工作条例》、《董事会专项基金暂行办法》、《董事、监事和高级管理人员所持有本公司股份及其变动管理制度》、《资产处置操作规程》等。公司实行逐级授权制度，授权适当并建立了有效的评价和反馈机制。

3、 员工素质控制

公司董事会设有薪酬与考核委员会，经营机构中设有行政人事部，负责公司聘用、请（休）假、加班、裁员与辞退、培训、退休、晋升、薪酬计算与发放、社会保险缴纳等行政人事方面事务，并制定了以下制度：《员工规章守则手册》、《中华自行车（集团）股份有限公司薪资管理标准》、《绩效考核制度》、《考勤管理与司职考核》、《员工培训管理规定》、《员工加班文件规定》、《人力资源管理程序》、《住房补贴制度》等。

二、 业务控制

公司主营业务为自行车和电动自行车的生产与销售，公司已于 1994 年通过了 ISO9001: 2000 质量管理体系的认证，并持续按照该质量管理体系的要求进行生产经营。对 ISO9001: 2000 质量管理体系未涵盖到的业务控制领域，公司不断完善相关的各种管理制度、流程，并执行之。

1、 产品、技术方面的控制

公司制定了《产品 BOM 工作指导书》、《工艺管理制度》、《工具工装管理规定》、《与产品有关要求的评审程序》、《新产品设计与开发管理程序》、

《技术文件发放控制程序》、《产品标识和可追溯性程序》、《VI 手册》、《新产品开发实施细则》、《阿米尼 OEM 电动车关键零部件指定供应商清单》等一系列规章制度。经检查，产品部、技术部工作均按以上规定执行。

2、 材料采购方面的控制

制造部门在执行材料采购职能时，依据《合格供方评审程序》选定材料供应商，并按照《采购控制程序》、《仓库物料运作程序》执行。

3、 生产方面的控制

制造部门根据市场和经销商的需求，遵循《生产计划控制程序》制订生产计划，在落实计划的过程中以《生产管理程序》为导航，做好生产管理过程中的每一个细节，各道工序按照《工序控制程序》、《特殊工序控制程序》、《现场管理程序》、《产品包装程序》执行，出入库时按照《成品出入库控制程序》、《仓库物料运作程序》执行。

4、 品质管理方面的控制

公司产品的品质管理遵循了 ISO9001 质量体系中的相关规则，正常开展。这些规则包括：《进料检验控制程序》、《工序检验控制程序》、《成品检验控制程序》、《监视和测量设备控制程序》、《监视和测量设备检定程序》、《检验和试验状态控制程序》、《进料不合格品控制程序》、《工序不合格品控制程序》、《成品不合格品控制程序》、《纠正和预防措施控制程序》、《记录控制程序》、《内部质量审核程序》。

OEM 产品的品质监管参照了公司产品质量标准，产品部门从设计源头开始卡品质关，品管部实施 OEM 工厂加工生产产品过程监管，每个 OEM 工厂品管部都外派了品质监管员，总体上反映了实际工作是有效的，但品质监

管具体工作的业务标准化、程序化等方面需要完善和提高。

5、 销售方面的控制

销售方面的制度有《与产品有关要求的评审程序》、《售后服务程序》、《产品订单的管理程序》、《OEM 产品销售订单管理、结算程序》、《关于阿米尼电动自行车电池充电器空配或分装的具体运作规定》，产品定价方面有《关于产品开发、定价和运作程序等的规定》，对销售网络的管理、扶持方面的制度有《关于拓展电动自行车市场的扶持政策》、《电动自行车年终销售返利政策》、《经销商资信评估程序与办法》、《经销商资格审定管理办法》。

6. 物业租赁与管理方面的控制

公司制定了《物业租赁与管理手册》，包含了《物业招租程序》、《租户装修审批流程》、《租赁合同管理》、《租金收取管理办法》、《出租物业退租管理规定》等，实现了物业租赁与管理的流程化、规范化。

三、 会计系统控制

根据《中华人民共和国会计法》、《会计准则》、《企业会计制度》、《会计基础工作规范》及上市公司相关法规，结合公司的经营特点，分别就会计核算控制和财务管理控制，制定了以下控制制度：《深圳中华自行车（集团）股份有限公司财务部职责》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司财务人员管理办法》《深圳中华自行车（集团）股份有限公司财务管理暂行规定》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司货币资金管理制度》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司固定资产管理制度》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司会计人员工作交接制度》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司各项资产计提减值准备计提制度》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司

团）股份有限公司应收账款管理办法》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司借款担保管理暂行办法》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司资产盘点管理制度》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司会计电算化管理办法》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司会计档案管理办法》、《深圳中华自行车（集团）股份有限公司综合财务计划制度》、《预算管理暂行办法》等。

四、 电子信息控制

公司已基本实现办公自动化，设立了专门的电脑维护、电脑软件系统开发及程序测试的机构。公司目前制定了《网络信息及电脑硬件管理有关规定》、《网络信息及电脑软件管理有关规定》等制度，建立了公司网站、进销存业务管理、电话会议、ERP 控制系统等，公司的电子信息系统控制已基本成熟。

五、 信息传递控制

1、 内部信息沟通控制

公司制定了《会议制度》、《关于定期召开有关经营工作会议的通知》等，形成了公司各部门间及向上级报告工作的内部信息传递体系，使工作中的信息能够及时的得到沟通。

2、 公开信息披露控制

公司根据有关法律法规和上市公司信息披露有关规定，制定了《深圳中华自行车（集团）股份有限公司信息披露事务管理制度》，并就定期报告编制、临时公告编制、股东大会会议召开、董事会会议召开等制定了详细

的工作流程，明确了信息披露的责任，确保董事会秘书能及时知悉公司各类信息，并及时、准确地对外披露。

六、 内部审计控制

1、 机构职能

董事会设有审计委员会，主任委员由独立董事担任；公司设有专门的审计部门，执行《深圳中华自行车（集团）股份有限公司内部控制制度》，负责公司各部门及二级公司的内部审计工作，独立承担监督、检查内部控制制度执行情况，评价内部控制有效性，提出完善内部控制和整改建议等工作。

2、 审计工作流程

公司审计部根据公司的实际情况，制定了内部控制制度审计的工作流程，包括了以下几个方面的内容：

（1）、对内部控制制度设计的完整性、科学性进行检查或评估的程序和方法。

（2）、对内部控制制度执行情况进行检查、评估的程序和方法。

（3）、对检查、评估发现的内部控制缺陷及异常情况的处理程序和方法。

3、 审计工作落实

审计部于年初制定内部审计的年度工作计划，按月制定报送部门工作计划，并根据公司领导安排落实审计工作，对公司各部门的业务运作及内控制度的执行情况进行审计并提出意见和建议，并对相关部门的整改情况予以追踪跟进，使有关审计意见得到落实，并逐个积累了审计资料、提出了审计报告，审计报告和资料归档后由专人妥善保管。

七、 经营目标及经营成果的控制

公司在 2009 年初，制定了年度经营计划、年度预算。经营目标基本得到实现。公司经营班子在每季度末对各部门及二级公司工作进行测评考核，对完成年度的经营目标起到了一定的控制作用。另外，公司每年与各个经销商签订年度销售计划，通过资信评估的程序，每年一次对经销商年度经营业绩及各项经营指标完成情况进行综合考评，按照考评结果，对经销商进行等级评定和奖罚，对达不到公司要求等级的经销商给予销售区域降级处分，对达到目标的经销商，公司对其实行不同程度的奖励和返利，这些措施对维持和发展经销商队伍起到一定的作用。

八、 二级公司控制

1、 公司对二级公司的控制

公司的二级公司有阿米尼公司、安居乐公司。公司对二级公司的控制主要是通过签订《经营目标责任书》来实现。二级公司必须根据公司的要求及时报送相关的报表资料，便于公司及时掌握二级公司的运营状况，审计部门定期和不定期对二级公司进行内部审计，并分年度对二级公司的经营情况进行绩效考核。

2、 二级公司的内部管理

安居乐公司是公司控股的物业管理公司，经过多年的整改和完善，已取得了 ISO9000 认证，已经完善了《公司章程》、《部门架构》、《中华花园创建物业管理优秀小区资料汇编》、《事务作业手册》、《保安作业手册》、《安

全消防手册》、《清洁消杀绿化作业手册》、《机电作业手册》、《物业维修基金管理办法》、《财务制度补充规定》等制度，各种制度基本齐全，检查记录完整，收费和支出有严格的审批手续，该公司基本遵照制度执行各项物业管理工作，建立了与业主及时沟通制度，通过业主的监督，物业管理工作不断得到加强和完善。

第二部分 公司目前的风险评估

公司目前面临的风险主要有：经营风险、债务风险和重组风险等，这些风险可能对实现公司内部控制目标产生影响。

一、 经营风险

公司的主营业务是自行车和电动自行车，经营风险主要是行业、市场的风险。2009 年由于受全球金融海啸的冲击，整个自行车行业受到了严重影响。特别是出口受阻，使得大批出口企业转向内销，用各种促销方式扰乱市场。特别是行业的不自律，以雅迪、爱玛为首的生产厂家发起的价格之战，使得整个行业进入全面调整洗牌阶段。不仅对生产厂家进行大浪淘沙，连各地的大批经销商也经历了痛苦的洗礼。再加上国家的家电下乡政策的影响及各地对行业标准执行的不利政策调整，使得整个行业销售总量出现了大幅下降。据行业协会提供的资料，2009 年度整个行业自行车销售下滑了近 30%，电动自行车销售下降了 20%以上。

二、 债务的风险

公司历史债务包袱沉重，债务重组一直以来未能取得突破性进展，影响了公司的各项经营业务的快速发展。目前公司尚处于债务重组阶段，重组工作艰巨而复杂，重组何时完成、结果如何，将直接影响到公司的发展。

三、 重组风险

尽管公司为债务重组做了大量的准备工作，目前尚未取得债务重组实质性突破。

第三部分 公司内控情况的评价

公司现有的内控制度涵盖了公司运营的各个环节和层面，形成了比较完善和规范的内控制度管理体系，在保障公司经营管理有序和高效运营的同时，能够有效地预防、发现并纠正公司运营中可能出现的问题，有效地保护公司资产的安全和完整，有效地保护股东利益。公司内部控制制度执行情况良好。