

广东科达机电股份有限公司

2011年度内部控制评价报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

广东科达机电股份有限公司（以下简称“公司”）董事会根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，对本公司内部控制的有效性进行了评价。

内部控制的目标是合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告信息真实完整、提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对上述目标提供合理保证。

一、本公司内部控制的目标和原则

（一）内部控制的目标

1、建立完善符合现代管理和上市公司要求的公司治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和考核机制，保证公司经营管理目标的实现。

2、建立行之有效的风险控制体系，强化风险管理，提高风险意识，确保本公司各项业务活动的健康运行。

3、堵塞漏洞，消除隐患，防止并及时纠正各种欺诈、舞弊行为，保证本公司财产的安全与完整。

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、合法、完整，提高会计信息质量，使公司财务报告的编制符合《会计法》和《企业会计准则》等相关规定。

5、确保国家有关法律法规及公司内部规章制度的执行。

（二）内部控制的基本原则

1、全面性原则，内部控制覆盖公司在经营活动过程中所发生的各种业务和事项、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行和监督的全过程。

2、重要性原则，内部控制在兼顾全面的基础上，重点关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则，内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则，内部控制应与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着外部经营环境的变化和经营管理的需要，不断评价和及时更新。

5、成本效益原则，内部控制应权衡成本与预期效益，以合理的成本达到最佳的控制效果。

二、内部控制体系

（一）内部环境

1、公司治理结构

公司依照《公司法》、《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》等相关要求建立了较为完善的公司治理结构，设立股东大会、董事会、监事会作为公司的权利机构、执行机构和监督机构，各机构之间相互独立，相互制衡，权责明确。

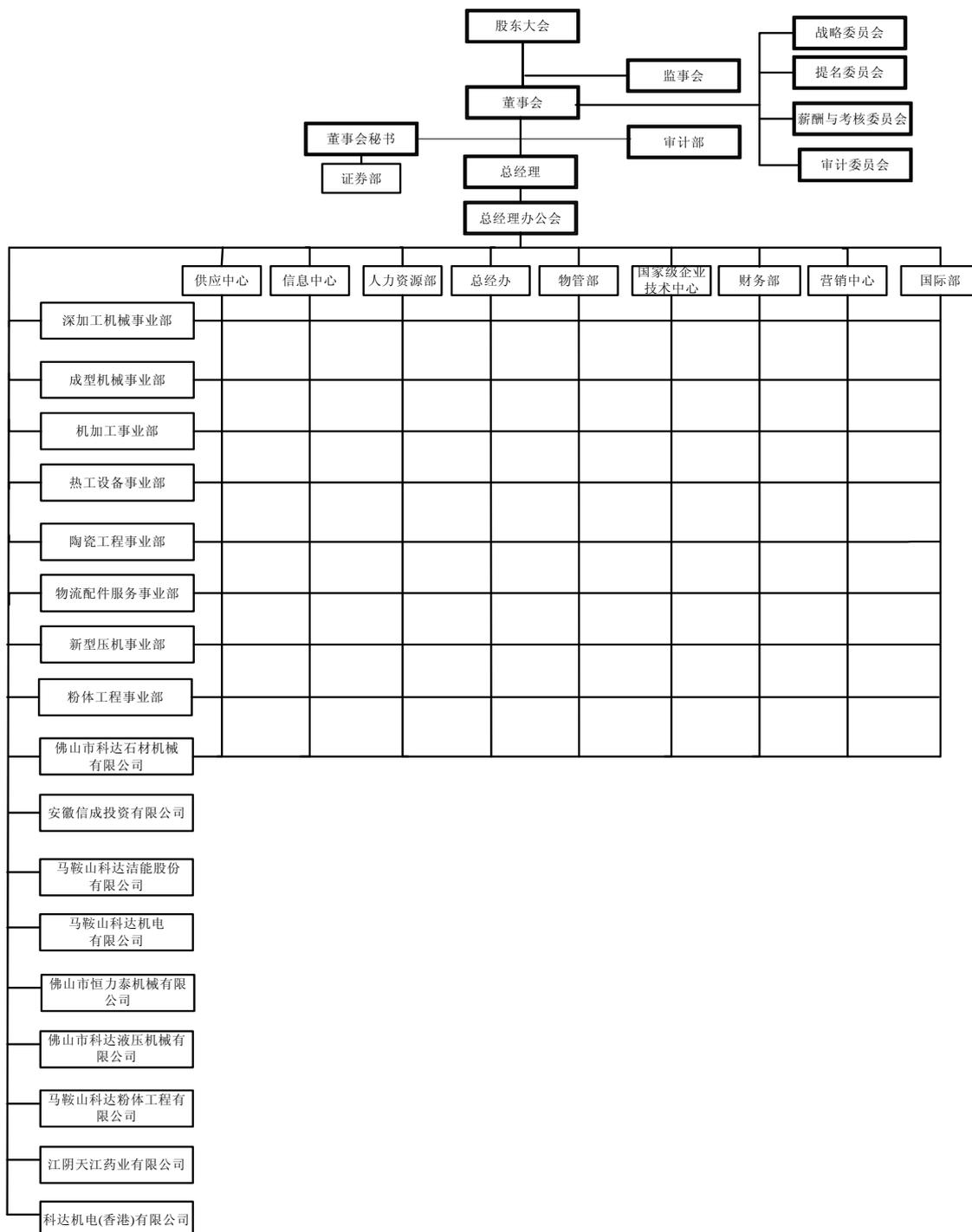
股东大会是本公司最高权力机构，通过董事会对本公司进行管理和监督。董事会是本公司常设决策机构，向股东大会负责，对本公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是本公司监督机构，向股东大会负责，对董事、总经理等高级管理人员的行为进行监督。

本公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会。审计委员会的主要职责是审核和监督公司财务报告的程序。薪酬与考核委员会主要职责是就公司董事和监事的薪酬政策和架构向董事会提出建议。提名委员会的主要职责是提名董事人选、审议董事提名及向董事会就该任命作出推荐。战略委员会负责公司一定投资权限范围内的投资、资金使用等决策。

2、公司组织结构

公司按照经营需要设立了“事业部制+职能部门服务、监控平台”的基本管理控制模式，对事业部采取逐级授权、分权、权责利相结合的管理控制方法，同时建立各职能部门的服务与监控平台。总经理对各事业部实行目标经营责任制，公

司通过财务、供应、审计、人事及行政等职能部门的服务、监督对各事业部进行控制，同时公司根据各事业部的考核指标完成情况确定其年终绩效考核，以调动各事业部积极性。公司的内部机构设置如下：



3、人力资源政策

人力资源的开发是公司发展的根本，公司未来发展需要大量高素质人才、高层次人才，制定合理的人才开发规划。建立激励型人才开发机制，采取内部强化培养和外部招聘等方式，吸纳各类优秀人才。

公司实行了全员劳动合同制，通过公开招聘方式引进企业所需人才，制定了《人力资源招聘管理办法》、《大、中专（技）院校应届毕业生管理规定》，通过校园、人才市场等不同途径招聘公司所需人才。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，合理调配人力资源，同时加强公司人员储备。

以员工岗位培训为重点，突出素质和能力培养，开办中层经理技能提升、生产基层管理、精益生产教练等训练营，公司还制定了《训练营考评与激励管理办法》、《新员工岗前培训管理规定》等一系列的员工培训制度。以切实加强员工培训和后续教育工作，不断提升员工素质。

另外，公司制定了《员工绩效考核管理制度》、《员工奖惩制度》、《员工薪酬管理制度》等一系列管理制度，对员工进行全方的考核和评估，形成了有效的绩效考核与激励机制，极大调动了员工的劳动积极性和主观能动性，为公司今后的进一步发展提供了人力资源方面的保障。

4、企业文化

公司通过多年发展的积淀，营造出了具有科达特色的企业文化，形成了“客户至上、创新、诚信、务实、公平公正、包容、以人为本、忧患意识”的核心价值观，公司一直以来致力于营造授权、以人为本、创新的企业文化，广泛听取和采纳员工、客户的各种意见和建议，营造了“公平、公正、诚信、务实”的人文氛围。

公司注重企业文化建设，倡导诚实守信、爱岗敬业和团队协作精神，具体表现有：发放《员工手册》，对新员工开展企业文化学习班，加强新员工对企业文化的理解；定期进行全公司范围的企业文化学习；每月出版一期《科达机电报》，宣传企业文化精神内涵；通过每月一次的生日会、员工大舞台，和司庆活动等丰富员工业余生活。

另外，公司还致力于“家”文化的推动建设，以人为本，从衣、食、住、行等多方面着手，为员工提供了形式多样的福利和人文关怀，兼顾了员工生活和工作，为企业经营团队的稳定建设提供了保证。

（二）风险评估

公司充分考虑潜在事项发生的可能性和对公司目标实现的影响程度，通过风险的识别、风险分析、风险评价等步骤对风险进行评估，进而对风险进行系统管理、确定风险应对策略，以达到使风险对公司的影响降至最低或可以承受的范围。

1、公司根据战略目标及发展思路，结合各大产品的行业特点，及时、全面、系统、持续地收集相关信息，以识别和充分评估公司面临的各种风险，考虑可以承受的风险水平，从而采取相应的应对策略，确保公司战略目标的实现。

2、公司聘请律师，负责处理公司经营活动中相关的如知识产权、经济业务合同等涉及法律法规事项，提出法律风险防范意见；负责审核、参与起草公司重要规章制度及拟签署的合同，处理有关法律事务；公司对外经济交往过程中发生的经济行为，重要经济行为均订立书面合同；公司设置的合同管理有效规避了经济纠纷的发生，并维护了公司利益。

3、公司十分重视质量的控制，产品均通过了 ISO9001 质量管理体系认证，产品质量的控制管理各项工作严格按 ISO9001 质量管理体系要求进行。并按照标准要求建立了一系列严格的质量控制规范。各子公司的工业产品均按相应的产品标准（国标、行标、地标、企标）执行，公司根据相应的标准制订了质量控制标准及控制制度，推行全面质量管理，使质量管理贯穿生产经营的每一个环节。

4、公司高度重视生产作业安全工作，并制定有《安全生产管理制度》、《安全生产督查及考核管理制度》等一整套安全生产管理的制度，该套制度不仅涉及到物料、设备、产品、研发和人员等与生产相关的各方面，而且对事故应急处理也做出详细规定，同时公司设立安全生产专员负责公司生产的安全管理，且生产车间不定时进行安全巡查，狠抓生产安全。

5、公司重视重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案。

（三）控制活动

公司依托较为科学的内部控制体系，运用先进的技术手段和控制方式，确保控制活动逐步实现对公司经营管理的全方位覆盖和全过程控制，对有效防范各类风险提供了安全屏障。公司的控制措施包括：建立起相对完善的控制措施、日常经营管理、不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制、绩效考评控制等。公司的重点控制活动有：

1、销售与收款

为加强对销售业务的内部控制，规范销售合同审批、签订与办理发货、销售收款与会计记录、坏账的核销与审批等行为，公司制定了销售管理制度，对产品定价控制、接受订单、交货配送、退货换货、广告宣传及赊销管理进行严格规范，在岗位、权限设置上确保不相容的职位分离。由销售会计负责定期与客户对账、进行应收账款账龄分析，督促销售部门对逾期应收账款的催收并查明原因，按规定计提坏账准备，坏账冲销都必须由公司领导管理层核准后做出会计处理。

2、成本控制

为加强成本费用内部控制，降低成本费用耗用水平，公司明确规定成本费用预算、控制、核算、分析、考核等流程。明确了成本费用支出审批权限，根据费用预算和支出标准的性质，对费用支出申请进行审批；对成本费用的支出情况进行实时监控和分析，发现问题及时上报相关部门。公司为各事业部制定年度绩效考核方案，根据事业部产生利润及毛利率等指标来确定各事业部管理人员的薪资水平，进一步保持成本费用的有效控制。

3、采购与付款

公司建立了符合 ISO9001 标准的采购管理程序，规范采购业务工作。加强对采购业务的内部控制，防范采购过程中的差错和舞弊，规定了采购业务的授权和审核权限，要求按照规定的权限和程序办理采购业务；建立采购申请流程，依据购置商品的类型，授予相应的请购权，明确相关部门或人员的职责权限及相应的请购程序。对大宗商品采购采用招投标方式并签订合同协议，由采购、使用等部门共同参与比质比价；小额零星采购也由经授权的部门事先对采购价格等有关内容进行审核。

4、货币资金

为加强资金内部控制，保证资金的安全，提高资金的使用效益，公司制定有《财务管理制度》，规范了货币资金的日常收入、支出管理，明确资金办理相关岗位的职责权限，要求按照规定的权限和程序办理支付业务，确保办理资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督；指定专人定期核对银行账户编制银行存款余额调节表，确定银行存款账面余额与银行对账单余额是否调节相符。公司资金管理负责人通过定期编制年度资金计划和滚动资金预算加强资金管理的计划性，从而降低资金使用成本并保证资金安全。

5、关联交易内部控制

公司现行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》、《独立董事工作制度》等公司治理文件均对关联交易公允决策程序作了规定。公司根据前述规定，确定关联交易的具体内部审批程序，建立了严格的审查和决策程序。就董事会审议的关联交易，由公司职能部门提出议案，议案应就该关联交易的具体事项、定价依据和对公司及股东利益的影响程度做出详细说明，董事会审议时关联董事回避表决，并且独立董事应当发表意见。就需要提交股东大会审议的关联交易，由董事会审议后提出议案，关联股东在股东大会上回避表决。

同时，为规范公司与控股股东及关联方的交易行为，公司还制定了《防范控股股东资金占用管理办法》，建立了防止控股股东及其下属企业占用公司资金、侵害公司利益的长效机制。

6、担保业务管理

为维护股东合法权益，有效控制公司对外担保风险，规范公司的对外担保行为，公司制定了《对外担保管理制度》并严格执行。制度对担保的含义、担保条件、审批权限、审批流程、管理控制和信息披露做了全面规定。

报告期内，公司对外担保事项严格遵守、履行相应的审批和授权程序，所有对外担保均经过公司董事会或股东大会在审批权限内审议通过后执行。

7、募集资金使用管理控制

公司制定了《募集资金管理办法》，制度规定：募集资金须存放于设立的募集资金专户集中管理，并与银行签订募集资金专用帐户管理协议，及时披露募

集资金的投向；按照招股说明书等承诺的投资项目、投资金额和投入时间安排使用，实行专款专用，并定期进行专项审计。

8、财务报告与会计系统管理控制

为了真实、完整的反映公司的生产经营状况，及时、准确地提供财务信息和经营管理信息，公司根据实际情况建立了一套完善适用的财务核算管理系统。公司制定了《财务管理制度》，明确各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。公司制定了《信息披露管理办法》，对定期报告的编制、审批和披露程序做出了明确规定。

凭证与记录控制：公司实行账务处理与业务执行分离制度，实行定期核对，以保证交易记录的完整性和真实性。公司对外来原始凭证和自制原始凭证均进行严格审核，因采用会计电算化，财务人员使用各自的密码，以区分各工作人员责任，保证了财务规章制度的有效执行及会计凭证和会计记录的准确性、可靠性。

印章管理：公司对各种印章的管理和使用制定了《公司印章管理规定》并严格执行。该管理规定对印章的刻制和启用、印章的管理、各印章的使用及责任均进行了规定，在 OA 中使用用印管理流程，对使用印章均需经过必要的授权和记录，施行全面有效的管理与监督。

票据管理：公司制定了各种票据的使用和管理制度，包括票据签收、授权支付等程序，以防止票据的遗失和错误。现金、支票统一由出纳保管，银行存款每月由专人同银行对账和编制银行存款余额调节表，做到账款相符。

电子信息应用：公司充分利用现行的金蝶 EAS 信息系统，及时分析有关财务动态、积极预警经营风险，同时在数据输入与输出、电子数据开发与维护、文件储存与保管等方面实行职责分工，相互牵制，以确保财务信息的安全、完整。

财务总监在会计年度、半年度、季度报告期结束后，根据证监会、证券交易所等关于编制定期报告的相关最新规定，编制完成定期报告初稿，报董事会审计委员会和监事会审阅。按监管要求聘请会计师事务所对财务报告进行审计，召开董事会会议审议和批准定期报告。公司董事、高级管理人员对定期报告签署书面确认意见，明确表示是否同意定期报告的内容。

公司独立董事应当按照《独立董事工作制度》、《独董年报工作制度》中关于年报工作制度的规定履行相应的年报审核职责。董事会秘书将董事会及监事

会批准的定期报告提交上交所，经核准后根据上交所的相关安排在中国证监会指定的报刊及网站上发布。

9、信息披露控制

公司已经制定了包括《信息披露管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》等各项制度，规范公司内经营信息传递秩序。日常经营过程中，建立了定期与不定期的业务与管理快报、专项报告等信息沟通制度，便于全面及时了解公司经营信息，并通过各种例会、办公会等方式管理决策，保证公司的有效运作。建设了信息安全管理体系统，制定了一系列信息安全方针、策略和制度，保护公司的信息资产，积极预防安全事件的发生。

公司还将持续优化信息流程并进行信息系统的整合。在与客户、合作伙伴、投资者和员工关系方面，公司已建立起较完整透明的沟通渠道，在完善沟通的同时发挥了对公司管理的监督作用。

公司通过会议、业绩公布、公司网站等方式与媒体保持双向沟通，保证投资者及时了解公司的经营动态，通过互动加强对公司的理解和信任；对员工，设立多种沟通渠道，保证沟通顺畅有效；对合作伙伴，倡导合作共生共赢，通过多种渠道，保持良好的合作关系。

公司也通过电子邮件、传真和电话方式，及时回应股东、投资者、分析员和媒体的各种咨询。

10、子公司控制

为加强对控股子公司的控制，公司向控股子公司委派董、监事和高级管理人员，各职能部门对控股子公司的对口部门进行专业指导、监督及支持；公司对各控股子公司实施重大决策管理制度，对各控股子公司的机构设置、资金调配、人员编制、人事任免实行统一管理，以此保证公司在经营管理上的高度集中；公司制定了重大内部信息报告制度，要求各控股子公司及时向公司报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能影响公司股票价格的重要信息，基本实现了对控股子公司重大业务事项和风险的监管。

（四）信息与沟通

为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，在内部信息与沟通方面，公司制定了《信息管理制度》，

创建了 OA 办公自动化交流平台，为保证信息与沟通渠道畅通积极创造条件，使公司各层级、各单位、各岗位的员工都能方便查阅和获得与其工作相关的文件和制度，获取相关工作信息。

为加强公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，促进投资者对企业的了解和认同，建立与投资者之间长期、稳定的良性关系，维护公司良好形象，实现公司价值最大化和股东利益最大化，公司制定了《接待和推广工作制度》，确定了充分、合法披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通、保密性等投资者关系管理原则。

在对外信息与沟通方面，公司严格按照相关要求制定了《信息披露管理制度》，通过《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）等指定媒体真实、准确、完整、及时披露有关信息。同时通过公司网站投资者关系互动平台、投资者专线电话、投资者信箱等方式加强与投资者之间的沟通交流，增进投资者对公司的了解和认同。

（五）内部监督

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，并对公司编制财务报表及定期报告进行审核；董事会下设薪酬与考核委员会，对公司董事和高级管理人员的履职情况及绩效考核进行检查，健全了公司的考核和薪酬管理；公司董事会有三名独立董事，独立董事根据法律、法规赋予的职责，积极参加董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司重大事项发表独立意见，履行监督检查职责，维护公司整体利益和全体投资者的合法权益。

监事会依法履行监督职责，对公司定期报告进行审核，听取财务报告、风险管理和内部控制等方面的监督检查报告，并就监督过程中发现的公司治理及经营管理中需要关注的问题，及时与董事会和高级管理人员进行沟通。

公司设有独立的审计部门，制定了《内部审计指引》，明确了内部审计范围、审计流程和审计质量要求。审计部独立于公司经营管理层和财务部门，隶属公司董事会领导。审计部于每年初制定年度内部控制检查监督计划，采取定期与不定期方式的对公司、子公司、办事处、公司的关键部门进行审计，对于每个审计项目出具内部审计报告，针对检查中发现的内部控制缺陷及实施中存在的问题，要

求经办人和责任部门作出解释、及时制定适当的整改方案，跟踪落实日后整改进展情况。

三、公司内部控制存在的问题及整改计划

公司在上市公司规范化建设和内部管理控制方面取得了较好的成绩，公司建立了比较完善的内部控制体系，但随着外部环境的变化、业务快速发展和管理要求的提高，公司的内部控制制度需要不断完善和及时修订。

为保证公司内控制度的长期有效性和完备性，公司将按照中国证监会的有关规定，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《内部控制配套指引》的要求，进一步加强内部控制制度的建设及内部控制制度的执行力度公司将严格遵守，结合自身经营管理的实际需要，制订了以下改进计划：

（一）继续加强对《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《内部控制配套指引》以及证券管理有关的法律法规、制度的宣传和学习。

（二）进一步优化业务和管理流程，加强执行力和监督检查力度。促进内控制度不断完善并将内控制度落到实处。在公司运营过程中，加强各部门的业务协调，管理流程改善，提高运作效率。

（三）建立全面风险预警管理体系，配套建立突发事件应急机制和应急预案制度，明确各类突发事件的监测、甄别、报告、处理程序，按照分级管理、效率优先、责权利对等的原则建立责任制度。

（四）针对公司的发展需要，及时根据相关法律法规的要求以及公司内外形势的变化修订完善各项内部控制制度，使之始终适应公司发展需要。

（五）落实整改措施，促进内控管理的有效性，确保内部控制制度得到贯彻实施，以持续规范运作，降低公司经营风险，优化公司资源配置，完善公司的经营管理，进而保证公司科学发展。

四、内部控制有效性结论

（一）董事会已按照《企业内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》及其他法律法规的要求，对公司截至 2011 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

（二）董事会认为报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，不存在重大缺陷，并认为其在 2011 年 12 月 31 日有效。

公司聘请的北京中喜会计师事务所有限责任公司已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审核，出具了广东科达机电股份有限公司内部控制审核报告。

广东科达机电股份有限公司董事会

二〇一二年一月二十九日