

内部控制自我评价报告

2011年公司认真贯彻执行《企业内部控制基本规范》，将内部控制作为公司提高管理水平和规范运作水平的重大措施，有计划有节奏地稳步推进内控相关工作。对照国家相关规定，在全面梳理总结公司内部控制状况的基础上，形成本评价报告。

一、公司内部控制概况

1、公司按照《公司法》等法律法规和规范性文件建立了科学的法人治理结构。股东大会、董事会、监事会、经理层依照《公司章程》和各自议事规则行使权力、履行职责，公司决策、执行和监督相互分离，互相制衡。

2、公司明确了发展战略思路，即“以增强和壮大公司在环保、医药领域的综合实力为主导，加强技术创新，努力培育新的利润增长点；以改善资产质量为目标，调整、优化、盘活主业不相关资产，增强公司发展实力和潜力；以提升盈利能力为中心，强化管理、鼓励发展，努力形成产业结构合理、主业特色鲜明、经济效益显著的产业新格局。”

3、公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策。坚持引进与培养并重，通过学习型组织的建设培养和锻炼人才，通过不断完善绩效考核体系做好人才队伍的激励和约束。

公司注重企业文化建设。树立了“敬业、创新、合作、诚信”的核

心价值观。

4、公司建立了基本健全的制度体系，做到有章可依。法人治理机构遵循《公司章程》及“三会”议事规则；“内部控制制度”、“财务管理办法”、“全面预算管理办法”等制度规范公司经营管理行为；“信息披露管理办法”、“内幕信息及知情人管理制度”等制度规范公司信息披露行为；“内部审计制度”规范公司内部审计；“员工手册”，规范员工行为。

5、公司在管理中综合运用全面预算控制、运营分析控制、内部报告控制、内部审计、绩效考评控制等控制措施，对经营管理进行有效控制，为防范企业风险、提高经营效率、实现发展目标提供合理保证。

二、公司内部控制组织体系

1、公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。主要职责是制定公司内部控制基本政策，监督检查内部控制执行情况，审核内部控制内部审计报告和内部控制评价报告，认定内部控制重大缺陷并批准整改措施。

监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。重点是检查公司财务，监督董事、总经理等高级管理人员依法履行职责。

经理层负责组织领导内部控制建立与实施的具体工作，负责内部控制的日常运行，组织对内部控制运行情况进行自查并向董事会报告，落实内部控制缺陷整改方案。

2、根据经营管理的需要，公司设立了股东关系管理部、审计部、财

务部、运营管理部、人力资源部、总裁办公室、研发中心等职能管理部门，并明确划分职责权限。各部门依照职责权限对公司及下属经营单元实施专业管理，形成了各司其职、各负其责、相互制约、协调管理的工作机制。公司职能管理部门既是内部控制的执行部门，也是内部控制的重要管理部门，具体负责实施公司的制度和决定，指导监督下属单位完成公司任务。审计部是公司内部审计机构，按照董事会的要求，对公司内部控制执行情况进行内部审计监督，督促公司改进管理。

3、公司制定了每个岗位的职责说明书，明确具体岗位的职责和任职要求，以及岗位的权限和汇报管理关系。公司树立了“内部控制人人有责”的意识，员工遵守公司制度，按工作流程完成工作。公司定期对员工进行绩效考核，根据考核结果进行奖惩。

三、2011年内部控制主要工作

1、成立内控工作组，全面启动公司内控体系建设工作。公司在2010年成立了董事长任组长的内控领导小组，全面负责公司内部控制体系建设工作的计划、组织、监督和指导。2011年又成立了总经理任组长的内控工作组，具体负责公司内控体系的建设，并负责指导各经营单位建立内控体系。公司发布了《内部控制体系建设实施意见》，对公司内控建设的原则、目标、工作机构和工作步骤等进行了明确。

2、内控学习、培训和宣传。公司派遣内控工作组成员外出参加内控学习班，在公司内部对管理总部和经营单位主要管理人员进行内控专题培训。另外，公司统一购置了120套学习材料提供给主要管理人员学习。经过公司一系列的培训、学习和广泛宣传，在公司塑造了

浓厚的内控氛围，对内控工作的开展起到了很好的促进作用。

3、编写了公司内控手册草案。以《企业内部控制应用指引》中的 18 个应用指引为标准，结合上市公司的实际情况，编制完成了公司主要业务流程初稿。

4、制度建设。2011 年，董事会审议通过了“内部审计制度”、“财务报告管理办法”、“全面预算管理办法”、“证券投资管理制度”等重要制度，进一步完善了公司制度体系。

四、重点控制活动

1、对子公司的管理控制

公司共有 6 个子公司。对子公司等经营单元的管理是公司管理的重中之重。公司依法规范子公司法人治理机构的建设和运行，通过子公司股东会行使对重大事项的决策权，公司制定了“外派董事、监事及高级管理人员管理办法”，明确外派至子公司的董事、监事对公司的责任和报告义务，确保子公司的运作符合公司整体规划。公司将所有子公司纳入全面预算管理的范围，向子公司下达预算指标。子公司每月向公司报送财务报表及预算执行情况报告。公司每季度召开经营工作会议，听取经营单位生产经营情况报告。公司通过对经营单位实行绩效考核，激励约束经营单位管理团队。审计部对经营单位进行定期或专题审计。公司对子公司的管理是有效的。

2、财务报告内部控制

公司有健全的财务管理体系，依据国家财务管理法规制定了“会计基础工作规范”、“财务管理办法”、“财务报告管理办法”等规章制度。加强财务基础管理工作，实行财务岗位不相容职务分离，确保财务信息得到真实记录。会计政策、会计估计变更、资产减值计提、损

失核销等对财务报告产生重大影响事项均履行相关批准程序。加强对财务报表形成、财务报告编制的过程管理,明确相关工作流程和要求,落实责任制,确保财务报告合法合规、真实完整。

3、对外担保的内部控制。公司审慎对外担保,严格担保程序。《公司章程》及“对外担保管理办法”规定了对外担保的决策权限,所有对外担保均需董事会或股东大会批准。确需对外担保时,对被担保人资信情况进行深入调查,指定专门部门跟踪监控担保事项的进展情况,出现异常情况及时处理。2011年公司仅为下属企业山大华特卧龙学校提供了担保,担保金额1200万元,担保风险可控。公司不存在为大股东及关联方提供担保的情形。

4、重大投资的内部控制。公司的重大投资严格执行《公司章程》规定的审批权限和程序,重大投资应符合公司战略,并进行充分的可行性论证。同时加强对子公司重大投资的管理,子公司重大投资履行上市公司的批准程序。2011年,董事会审议通过了子公司达因药业投资建设儿童健康食品生产基地事项,同意达因药业先期投资5000万元购买土地建设儿童食品生产车间。经董事会批准,公司受让了华特恒信25%的股权。

5、信息披露的内部控制。公司依照《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人管理制度》等公司规定,注重未披露信息的保密工作,及时、公平地披露信息,2011年较好地完成了定期报告和临时报告的披露。在深交所信息披露考核中,公司被评为信息披露良好单位。公司加强投资者关系管理,采用多种方式与

投资者交流，及时回复了交易所投资者关系管理平台上股东的咨询。在接待机构调研和投资者来访时，避免选择性信息披露。

五、下一步工作计划

公司内控建设的指导思想是“稳步实施，步步深入，逐年提高”，通过持之以恒的内控建设，提高公司管理水平。2012年，公司将以风险为导向，对公司层面的风险和业务层面的风险进行梳理、查找、评估，编制风险清单，确定对风险的控制目标。根据风险控制目标，检查公司现有制度、流程存在的缺陷，对制度、流程进行修改完善，编制完成公司内部控制手册。同时，指导、督促子公司按照公司手册的规定，结合自身实际情况，完成本单位主要业务流程的重新规范。

六、公司内部控制总体评价

公司建立了符合自身特点的制度体系并得到执行，公司内部控制基本完整、合理、有效，总体上符合证监会、交易所等监管机构的要求。公司内控体系保证了生产经营的有序开展，能够较好地保证公司经营管理的合法合规、保障公司资产的安全，能够对编制真实完整的会计报表提供合理的保证，能够按照法律法规和监管部门的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。

山东山大华特科技股份有限公司董事会

二〇一二年二月二十七日