

成都银河磁体股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，不存在虚假记载，误导性陈述或者重大遗漏

成都银河磁体股份有限公司（以下简称“本公司”）按照《公司法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，根据公司的经营管理目标和具体情况制定了较为完整的企业内部管理制度，并随着公司经营发展的变化不断完善，现就报告期内公司实施内部控制的情况进行自查和评估。

一、公司基本情况简介

2001 年 3 月 23 日，经四川省人民政府川府函（2001）24 号文批准，成都银河新型复合材料厂整体改制，并以发起设立方式设立成都银河磁体股份有限公司；2010 年 9 月 9 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1236 号”文及深圳证券交易所“深证上[2010]323 号”文核准，本公司首发 4100 万股，并于 2010 年 10 月 13 日在创业板上市，股票简称“银河磁体”，股票代码“300127”，发行后总股本 16157.318 万股。

本公司是国家高新技术企业，拥有生产粘结钕铁硼磁体的系列专有技术以及与之配套的完全国产化的装备体系，拥有发明专利 2 项，实用新型专利 1 项；正在受理的发明专利 2 项，实用新型专利 2 项；此外，公司还拥有多项非专利技术。公司申请的《复合涂层的硬盘驱动器主轴电机部件及其复合涂覆方法》PCT 国际专利保护已通过美国专利审查并获得专利授权。

二、公司内部控制的目标及遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1、保证公司经营管理活动的合法合规，严格遵守国家法律、法规、规章及公司规章制度；

2、建立和完善符合现代企业管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机

制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标，长远战略目标和社会价值的实现；

3、建立和完善有效的风险控制系统，强化风险管理，增强本公司抗风险能力，保障公司的资产安全，保护投资者的权益；

4、建立良好的内部控制环境和规范生产经营管理秩序，提高管理效率及经营质量；

5、确保公司信息披露的真实、准确、完整。

(二) 公司建立内部控制制度建立的原则

1、相互牵制原则。公司每项经济业务活动须经过具有相互制约关系的两个或两个以上的控制过程方能完成。对授权、执行、记录、保管、核对等不相容职务要相互分离,确保不同岗位之间权责分明、相互制约。

2、协调配合原则。各部门须相互配合，各岗位和环节都应协调同步，各项业务程序和办理手续需要紧密衔接，以保证经营管理活动的有效性和连续性。协调配合原则是相互牵制原则的深化和补充。贯彻这一原则，尤其要避免只管牵制错弊而不顾办事效率的机械做法，必须做到既相互牵制又相互协调，从而在保证质量、提高效率的前提下完成经营任务。

3、程序定位原则。公司按照经济业务的性质和功能将其经营管理活动划分为若干个具体工作岗位，并根据岗位性质相应地赋予职责权限，规定操作规程，明确检查标准，责、权、利统一。形成事事有人管、人人有专职、办事有标准、工作有检查，以此定出奖罚制度，增加每个人的事业心和责任感，提高工作效率。

4、成本效益原则。实行内部控制的成本要低于由此产生的收益，合理的成本控制达到最佳的内部控制效果。

5、层次效益原则。正确处理公司内部控制层次与工作效率的关系，防止以增加层次的“人海战术”来获得较好内控效果的现象。以高效、有用为出发点，合理设置内控人员，明确各个层次的职责权限，强化各相应层次的责任心，提高企业内部控制的有用性和效率性。

三、公司内部控制系统

(一) 控制环境

1、公司治理结构

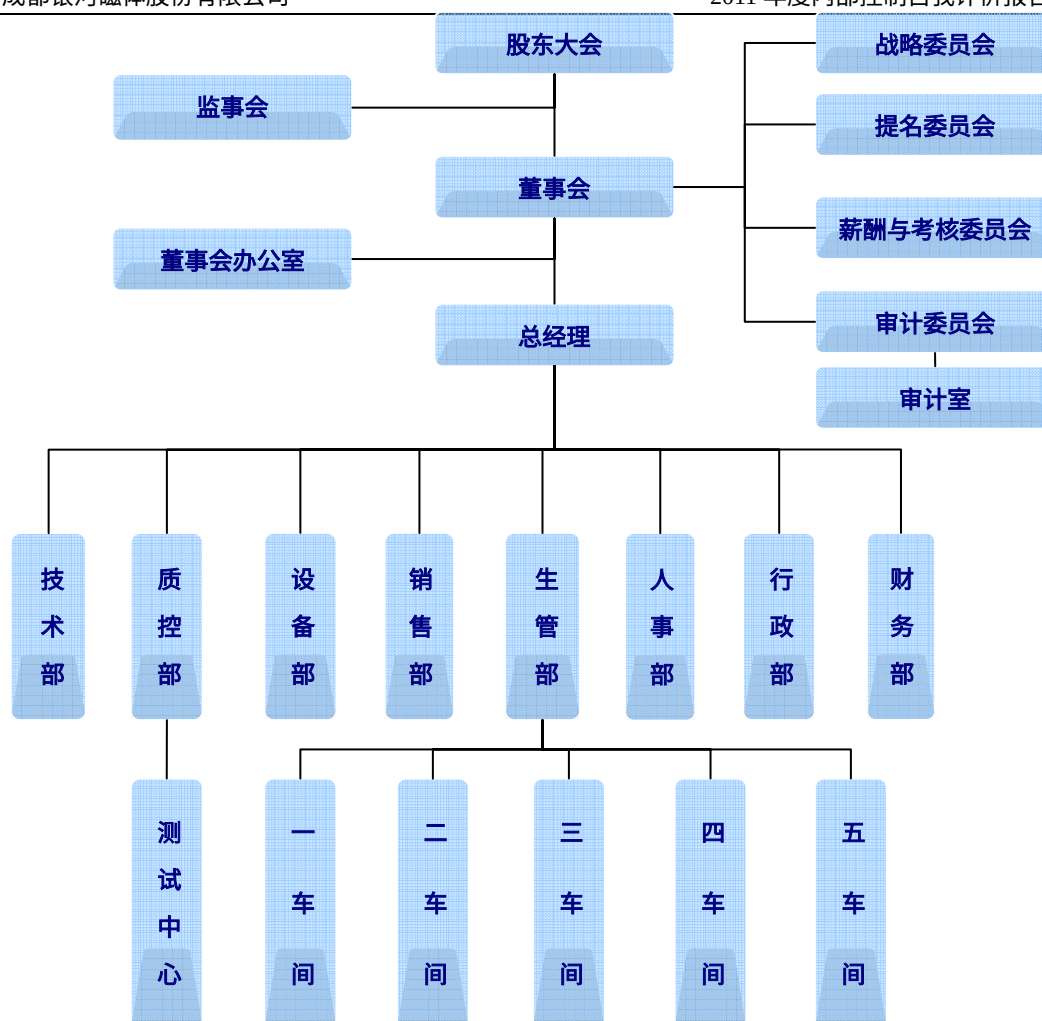
本公司按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构的议事规则和决策程序。为有效提高董事会决策的科学性，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《监事会议事规则》、《审计委员会工作细则》、《总经理工作细则》、《内部审计管理制度》等制度，明确了各自机构的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

本公司与其发展相结合，不断完善法人治理结构，确保股东大会、董事会、监事会和经理层规范运作和科学决策。本公司组织架构完整，管理体制健全，保证了公司生产经营管理的有序开展，保证了公司发展战略的全面推进和工作目标的顺利实现。

2、公司内部管理机构

结合公司生产经营需要，本公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《重大信息内部保密制度》、《突发事件处理制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《对外信息报送及使用管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》。通过制度明确管理职责及岗位职责，建立有效的约束机制，使各部门之间分工明确，相互配合，相互制衡，保障了控制目标的实现，确保公司生产经营活动的正常运行。

本公司内部组织结构图如下：



3、公司内部审计机构设立

本公司董事会下设审计委员会，按照《董事会审计委员会实施细则》等规定设立，负责本公司内、外部审计的沟通、监督和检查工作。审计委员会下设审计室，对内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性、准确性、完整性以及经营活动的效率和效果等开展评价活动，定期和不定期地对职能部门、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。

（二）公司控制程序制度

1、质量管理体系制度

质量管理体系制度是公司生产经营的核心制度，该类制度建设是公司生产的磁体产品出口的前提条件，需瑞士SGS United Kingdom Ltd.考核监督确认，公司于2002年4月通过瑞士SGS认证机构的ISO9001：2000质量体系认证，2006年12月通过瑞士SGS认证机构的ISO/TS16949：2002质量体系认证，并于2006

年12月15日取得了瑞士SGS机构颁发的《ISO/TS16949：2002质量体系认证证书》。SGS对公司质量管理体系建设实行三年认证有效期制度，最近三年有效期为2009年12月13日至2012年12月12日，公司于2011年11月已申请换证审核并与SGS签订合同。2011年度的监督审核于2011年9月进行，SGS已做出“已经评审合格”的结论。

质量管理体系制度与生产经营相关的系列制度，其中包含《供方控制程序》、《采购控制程序》、《设备控制程序》、《交付/支付控制程序》、《合同评审控制程序》、《内部审核控制程序》、《人力资源管理程序》等。此类制度是对本公司管理体系充分描述，是本公司管理的依据、是质量管理体系运行的纲领、是全体员工遵循的行动准则。

2、财务控制制度

①、货币资金的内部控制

本公司对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。

②、销售与收款的内部控制

本公司制定了销售管理制度，对订单评审、客户投诉控制以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。

③、采购与付款的内部控制

本公司设立了采购与付款业务的机构和岗位，并制定了相关制度，明确了请购、审批、采购、验收等相关业务程序。

3、关联交易的内部控制

本公司制定了《关联交易决策制度》，明确了关联交易的内容、关联交易的定价原则；在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限，严格按照《股票上市规则》和相关法规要求实施关联交易，严格履行关联股东、关联董事回避制度，履行审批程序和信息披露义务。

4、对外担保的内部控制

本公司制定了《对外担保制度》，严格控制对外担保。2011年度，公司未发

生对外担保事项。

5、对重大投资的内部控制

公司在《公司章程》中明确规定了在董事会、股东会对重大投资的决策程序和决策权限，对重大投资项目组织相关专业人员、有关专家进行评审，充分论证、集体决策，以降低公司重大投资项目的投资风险，保证投资回报。

6、募集资金使用的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用、监管制定了严格的规定。公司开设了募集资金专项存储账户，并与存放募集资金的银行及保荐人签订了募集资金三方监管协议。募集资金按规定申请、审批、专户存储、专款专用，保荐机构、独立董事以及监事会对募集资金的使用和管理进行监督。公司在每个会计年度结束后全面核查募集资金投资项目的进展情况，并在年度报告中进行披露。

7、信息披露的内部控制

为规范公司信息披露工作，公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》、《重大信息内部保密制度》保证了公司披露信息的及时、准确和完整，明确规定了重大信息的范围和内容，以及重大信息的传递、审核、披露流程；制定了未公开重大信息的保密措施，明确内幕信息知情人的范围和保密责任；明确规定了公司及相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利、义务和责任以及投资者关系活动中的行为规范。

（三）公司内部控制制度的完善情况

1、2010年控制活动中发现的问题在2011年整改完善情况

①、《会计核算制度》不完善问题：2011年已完善《会计核算制度》，此制度符合《企业会计准则》相关规定，适合本公司实际会计政策、会计估计等核算程序。

②、针对常态机制未全面推广问题：本公司已建立了质量管理体系制度的《文件控制程序》制度，并形成了质量管理体系制度优化的常态机制，这种常态机制逐渐推广到内部控制的所有制度，形成审视、评价、修订内部控制制度的常态机制。将在2012年继续完善内部控制程序。

2、2011年公司内部控制活动开展情况

①、组织公司董事、监事、高级管理人员及公司员工参加内控相关法规制度的学习，提高其内控规范意识，以进一步加强内控制度的执行力度，提高公司治理水平。

②、召开内部控制体系建设推进会，以与财务报告相关的内部控制为切入点，围绕与财务报告相关的业务流程展开，梳理业务流程、完善内部控制制度。

四、公司内部控制的自我评价

董事会认为，公司根据我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理规范性文件并结合公司实际情况建立健全了内部控制体系，各项内部控制制度得到了有效执行。公司内部控制体系能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。本公司还将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时调整和完善内部控制体系，提高内部控制制度的可操作性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促进公司持续、稳健发展。

成都银河磁体股份有限公司

董事会

2012年03月01日