

浙江银轮机械股份有限公司

2011 年度公司内部控制自我评估报告

一、公司内部控制综述

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 2011 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）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“振兴民族散热器行业为己任,以公司的发展为所在地域和社区作出贡献”为使命，以“在散热器领域实现股东与顾客、合作伙伴、员工的共同成长，并通过持续改进、不断创新，使银轮成为世界级散热器供应商”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，设立了技术研究院、战略客户室、质量保证部、制造规划部、财务部、人力资源部、企管信息部、新兴事业部、销售分公司及五个事业部，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，并配备了三名专职审计人员，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。审计组对公司各

部门及下属子、分公司所有经营管理、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“海纳百川，有容乃大。国际化的企业需要国际化的人才，国际化的人才造就世界级的银轮”的人才观，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“通过建立健全管理控制系统和必要的制度，确保公司战略、政策和文化的统一性。在此基础上对各级主管充分授权，造成一种既有目标牵引和利益驱动，以有程序可依和制度保证的活跃、高效和稳定的局面”为方针，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，设立了技术研究院、战略客户室、质量保证部、制造规划部、财务部、人力资源部、企管信息部、新兴事业部、销售分公司及五个事业部，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。

4、对诚信和道德价值观念的沟通与落实。诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工工作守则》等内部规范，并通过处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些规范多渠道、全方位地得到有效落实。

5、对胜任能力的重视。公司招聘员工时，都规定了相应的条件要求，并严格执行。各部门对岗位要求也进行了详细的规定。管理层非常重视员工素质的提高，公司根据实际情况对员工进行定期或者不定期的培训，主要包括企业标准培训、会计准则培训等，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

6、治理层的参与程序。治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

7、管理层的理念和经营风格。公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效的监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。公司以“联合一切可以联合的力量、整合一切可以整合的资源、调动一切可以调动的积极因素。”为经营理念，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。

8、职权与责任的分配。公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

（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、内部控制的执行情况

（1）货币资金的收支和保管业务，公司已建立了较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。已按《现金管理暂行条例》明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定；已按《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序；已制定了收付款审批权限等系列程序，严格执行对款项收付的稽核及审查。

（2）公司已形成了筹资业务的管理制度，定期编制资金计划。根据公司业务的发展计划，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本，保证资金链的安全运转。对外筹资根据不同的筹资额分别由公司不同层次的权力机构决策。公司没有筹措的资金严重背离原计划使用的情况。

（3）公司从事采购业务的相关岗位均制订了岗位责任制，并在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。通过与原材料供应商建立稳定的合作关系，保持原材料价格的相对稳定。采购所需支付的款项按照合同约定条款支付，合同规定取得货物或劳务后支付或分次支付的，按照仓储部门验收单据或生产部门的通知审核后支付，分次支付时由采购人员提出付款申请，经指定的专职人员审核后通知财务会计部门支付。

（4）公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入

库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

(5) 公司已建立了较科学的固定资产管理制度，明确了各层次固定资产的采购权限，并制定了较为完善的请购、审批、采购、验收程序。购建固定资产的款项必须在相关资产已经落实，签订合同后按照合同规定时间支付，从而能较为有效地防止购买过程中可能出现的重大舞弊行为。对固定资产按照“谁使用，谁负责”的原则进行实物管理，从而对提高固定资产的使用效能起到了一定作用。

(6) 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，对外投资根据不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策。

(7) 公司从事销售业务的相关岗位均制订了岗位责任制，并在客户信用调查评估与销售合同审批签订；销售合同的审批、签订与办理发货；销售货款的确认、回收与相关会计记录；销售退回货品的验收、处置与相关会计记录；销售业务经办人与发票开具、管理；坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

(8) 公司严格按照国家规定的成本费用开支范围和公司相关制度的规定审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算成本和期间费用，基本能做好成本费用管理的各项基础工作。

(9) 公司设立了独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，具有较为规范、独立的财务会计制度，独立开设银行账户，依法独立纳税。

(10) 公司在董事会下设审计委员会，并配备了专门的内部审计人员，负责对公司的内部控制的建立及执行、年度财务预算的编制及执行、资产的权属及质量、各部门主要负责人任期及离任经济责任、重要经济合同的签订与履行情况进行独立审核，并将审计结果向董事会报告。

(11) 公司针对自身涉及的行业特点聘请了专家独立董事，并建立了较为合理的组织结构，控制环境对企业自身发展和人员素质提高较为有利。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 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。

(15) 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。

(16) 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。

(17) 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。

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）进一步健全预算制度，并及时做好预算实施情况的分析、检查、考核工作，以实现对公司经营活动的监督，更好的落实成本费用控制。

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、完整地披露信息，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

2012年4月20日