

# 广东科达机电股份有限公司

## 2012 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董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日（基准日）有效。

公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的重大内部控制缺陷。

广东科达机电股份有限公司董事会

二〇一三年三月二十日

附件：2012 年度内部控制评价总结报告

## 广东科达机电股份有限公司

### 2012 年度内部控制评价总结报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的<sup>有效性</sup>进行了自我评价。

#### 一、董事会声明

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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的<sup>目标</sup>是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，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，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

#### 二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权内控审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。公司通过审计委员会，安排内控审计部负责内控评价工作的具体实施和报告工作。

为了提高内控评价工作的效率和效果，公司聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为内部控制咨询服务机构并协助开展内部控制评价工作。

#### 三、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其下属一家试点单位的主要业务，重点关注如下高风险领域：公司治理、组织架构、财务管理、投融资和担保管理、销售业务、采购业务、生产管理、关联方管理、内部审计与监督等。

纳入评价范围的业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

#### 四、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循内部控制基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。公司开展内部控制检查评价的基本流程主要包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施内控测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告和内控缺陷整改等环节。

在分析经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项后，制定科学合理的评价工作方案，确定评价方法，评价工作组根据工作方案，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内控控制设计与运行情况进行全面评价。

评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集了公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。遵循了全面性、重要性和客观性的原则，针对不同的控制设计了合适的测试方法和评价程序并对评价证据进行了记录、复印、整理和归档，评价发生适当，证据充分、有效。

#### 五、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。

公司将内部控制分为财务报告相关的内部控制和非财务报告相关的内部控制，并分别确定了内部控制缺陷的定性及定量标准，具体如下：

##### （一）财务报告内部控制缺陷评价标准

本公司采用定性和定量标准相结合的方式，对财务报告内部控制缺陷进行认定。

##### 1、定性标准

出现以下情形的（包括但不限于），一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷：

- （1）发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；
- （2）发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- （3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- （4）控制环境无效；

(5) 一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；

(6) 因会计差错导致证券监管机构的行政处罚；

出现以下情形的（包括但不限于），被认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：

(1) 关键岗位人员舞弊；

(2) 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；

(3) 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。

## 2、定量标准

定量标准的制定思路如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
财务报表整体重要性水平≤潜在错报	财务报表整体重要性水平的20%≤潜在错报<财务报表整体重要性水平	错报<财务报表整体重要性水平的20%

其中，本公司以净资产的1%作为财务报表整体重要性水平。

## (二) 非财务报告内部控制缺陷评价标准

### 1、定性标准

定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。

非财务报告内部控制缺陷定性标准如下：

缺陷等级认定标准	法规	运营	声誉	安全	环境
重大缺陷	严重违规并被处以重罚或承担刑事责任	生产故障造成停产3天及以上	负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害	造成10人以上死亡，或者50人以上100人以下重伤。	达到重大环境事件（II级）情形之一的。
重要缺陷	违规并被处罚	生产故障造成停产2天以内	负面消息在某区域流传，对企业声誉造成较大损害	造成3人以上10人以下死亡，或者10人以上50人以下重伤。	达到较大环境事件（III级）情形之一的。
一般缺陷	轻微违规并已整改	生产短暂暂停并在半天内能够恢复	负面消息在企业内部流传，企业的外部声誉没有受较大影响	造成3人以下死亡，或者10人以下重伤。	达到一般环境事件（IV级）情形之一的。

同时，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

(1) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；

(2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

### 2、定量标准

非财务报告内部控制缺陷定量标准如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
财务报表整体重要性水平 $\leq$ 潜在错报	财务报表整体重要性水平的 20% $\leq$ 潜在错报 $<$ 财务报表整体重要性水平	错报 $<$ 财务报表整体重要性水平的 20%

其中，本公司以净资产的 1% 作为财务报表整体重要性水平。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

#### 六、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期发现的内部控制缺陷，公司管理层高度重视，要求各部门制定了内控缺陷整改计划，并在执行内控自我评价时对缺陷的整改落实情况进行了检查和报告，至报告期末，部分已整改完毕，对于报告期末未完成整改的缺陷，公司将持续跟进，及时整改。

#### 七、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对广东科达机电股份有限公司截至 2012 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。

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，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。下一步公司将致力于加强风险识别与分析并有针对性进行风险监控和防范工作，另外，通过宣传、培训等多种方式，对公司员工持续进行风险教育，使风险意识深入到每个员工内心。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

广东科达机电股份有限公司董事会

二〇一三年三月二十日