

# 上海同达创业投资股份有限公司

## 2012 年度内部控制评价报告

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。

**上海同达创业投资股份有限公司全体股东：**

上海同达创业投资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》的要求对财务报告内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日有效。

我公司聘请的国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

董事长：周立武

上海同达创业投资股份有限公司

二〇一三年三月二十八日

附件：公司《2012 年度内部控制有效性自我评价报告》

## 2012 年度内部控制有效性自我评价报告

上海同达创业投资股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》（以下简称“《基本规范》”）、《企业内部控制应用指引》（以下简称“《应用指引》”）、《企业内部控制评价指引》（以下简称“《评价指引》”）等法律法规的要求，上海同达创业投资股份有限公司（以下简称“公司”）董事会结合公司内控制度和评价方法，对公司财务报告内部控制的有效性进行了自我评价。

### 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。

公司内部控制的目的是：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

公司董事会及其审计委员会负责内部控制评价的具体组织实施工作，并拟定内控自我评价方案。内部控制自我评价小组由董事会审计委员会指定负责人、评价人员及监督人员组成，并详细规定其工作职责。评价组长由董事会审计委员会指定，负责组织、计划、督促、指导、协调评价项目各项工作的全面落实，以及评价报告的编制、上报和解释工作，对评价工作负主要责任；评价人员由各部、室和控股子公司内控相关负责人组成，完成自我评价工作；监督人员由公司内审机构相关人员组成，查阅和确认内控工作评价底稿，以监督内控工作人员的自我评价工作。

公司董事会按照《基本规范》、《应用指引》和《评价指引》的有关要求，围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五要素，对内部控制的有效性进行了自我评价。

#### （一）控制环境

##### 1、公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规

则》等相关法律法规的要求，建立健全了完善的法人治理结构和内部管理制度。

股东大会由全体股东组成，是公司的最高权力机构，《股东大会议事规则》规定了年度股东大会和临时股东大会召开的流程，明确了须以普通决议或特别决议通过的事项。股东大会享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

公司董事会由股东大会选举产生，董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，组织落实股东大会通过的各项决议。公司在《公司章程》及相关规则中对董事长、独立董事的工作职责及权限也做出了明确具体的规定。独立董事须对公司董事提名与任免、高管的聘任、重大关联交易等事项发表独立意见。

董事会下设战略发展委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各委员会严格按照董事会审议通过的工作规程开展工作。

监事会对股东大会负责并报告工作，负责监督公司董事、高级管理人员依法履行职责。公司制定了《监事会议事规则》，规范监事会及其成员的组织行为，保证监事会议事程序及其决议的合法性，确保监事会的工作效率和监督力度，维护公司、股东、债权人及公司职工的合法权益。

经理层负责组织实施公司股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作，并定期向董事会汇报工作。

## 2、管理层风险管理理念和风险偏好

公司管理层充分领会、认识到只有建立完善、高效和相互的制衡的内部控制才能保证公司的生产经营活动和谐、有序、快速提升，进一步提高工作效率，进一步提升公司整体管理和运营水平。

公司先后制定了一系列规范的内部控制制度，如公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、独立董事工作制度、独立董事年报工作制度、董事会各专门委员会的工作规程、内幕信息及知情人管理制度、突发事件处理制度、信息披露管理办法、董事会秘书管理制度、员工手册等，以及一系列财务、审计、投资等各业务风险管理方法和业务操作流程，并设立了相应的机构保证制度的执行，确保公司内部控制制度设计合理、遵循有效、事后评价和监督反馈等。

## 3、组织机构设置、权责

(1) 公司董事会对公司内部控制体系的建立、健全和监督执行负责。主要职责是：确定建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，批准审计计划和审计方案，审阅内部控制审计报告和内部控制自我评价报告，制定重大内部控制缺陷、风险的改进和防范措施。

(2) 公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责。主要职责是：制定并实施内部控制制度编制计划，合理保证内部控制制度的有效执行，批准内部控制审查计划，组织开展内部控制检查与评价并向董事会报告，执行董事会制定的重大控制缺陷、风险的改进和防范措施。

(3) 公司所有员工都有责任遵循内部控制的各项制度、流程和标准。接受公司组织的内部控制、企业文化及专业培训，以具备履行岗位职责所需要的知识和技能。

(4) 公司董事会审计委员会及公司内审专岗对内部控制执行情况的审计和查找缺陷负责。主要职责是：制定并实施内部控制审计计划，检查并报告缺陷和风险，针对控制缺陷和风险提出改善建议。

#### 4、管理理念和企业文化

公司注重企业文化建设，结合自身的历史及当前发展现状、公司战略及管理氛围等因素，建设形成了符合公司实际、增强员工归属感、培养共同价值观的公司企业文化，融合了公司的使命、愿景、宗旨、精神、价值观和经营理念，这些理念在公司经营管理实践、管理制度、员工行为方式与公司对外形象展示中得到了充分的体现。

#### 5、人力资本

为加强人力资源管理，公司根据《劳动法》及其他有关政策法规，结合自身的实际情况，制定完善了一系列人力资源管理制度，保证公司依法用工、科学利用人力资源、保障劳动者和企业的合法权益。同时公司结合自身实际，制定了一系列薪资、考核、激励等制度办法，完善了优胜劣汰竞争机制，同时保障了员工的合法权益，有利于公司奖勤罚懒，不断提高劳动生产率。

#### 6、内部审计

公司董事会设立审计委员会，公司设置了内审专岗对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，公司审计委员会直接对董事会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉，切实履行内部独立准则。

### (二) 风险评估

为了保证公司资源能够得到充分利用与发挥，使企业价值最大化。公司不仅在组织机构设置方面来确保战略目标的实现，还专门在制度、流程方面完善了战略目标实施的保障措施，制定了一系列的内部控制具体制度，以确保公司经营管理活动不仅能达到公司战略目标，而且还符合国家相关法律法规和规范性文件要求，以保证企业规范运作、可持续发展，实现企业价值最大化，保障国家、股东、债权人、员工等各方利益。

在审计委员会的领导下，公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，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，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将风险控制在可承受的范围之内。

### （三）控制活动

结合风险评估，公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。公司的主要控制措施包括：

#### 1、职位设置控制

通过制度、组织结构与岗位职责等的规定，保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。对业务实施中的各个环节中的不相容职务进行识别，并通过流程规定和岗位设置与职责，保证不相容职位相分离。

#### 2、授权审批控制

公司建立了完善的授权审批控制体系，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书管理制度》、《信息披露管理制度》等规定了股东大会、董事会、独立董事和总经理经营管理决策的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定，进行内部控制。

#### 3、会计系统控制

公司执行《企业会计准则》，并在公司的财务管理各项制度中，对会计核算、费用、存货、预算、发票等内部管理及流程进行了详细的规定，公司的会计事务按照相关规定执行，保证会计资料真实完整，核算及时准确。

#### 4、财产保护控制

对货币资金、应收账款、存货、固定资产等公司的主要资产建立了管理制度和相关操作流程，保证公司的各项资产有确定的管理部门、完善的记录、公司的各项资产通过定期盘点与清查、与往来单位进行核对与函证等账实核对措施，合理保证公司资产安全。

#### 5、预算控制

公司制定了《预算控制制度》，对公司年度预算与季度与月度预算分解进行审定后下达实施，并通过年度决算对照检查，对公司运营绩效进行计划控制。

#### 6、运营分析控制

公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理办公会制度，定期讨论有关公司日常经营管理中的重要事项，公司还定期和不定期的召开经营分析专题会议，及时解决运营过程中存在的问题。

#### 7、绩效考评控制

公司建立了高级管理人员的绩效考评体系并对全体员工进行半年度和年度考核。董事会下设薪酬委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，并依据公司年度经营计划目标，对公司高级管理人员进行经营业绩和管理指标的考核，并将考评结果作为确定员工薪酬、奖金以及职务晋升、降级、调岗、辞退等的依据。

### （四）信息与沟通

公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，规范公司与投资者和潜在投资者之间信息沟通的事项，按照法律法规与公司制度的规定，公开、公平、及时、准确、真实、完整的披露公司信息。董事会秘书统一负责公司的信息披露事务。公司规定了各部门、总经理、工会、员工在信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限。公司也在信息化建设方面加强了公司基础业务信息和财务信息的及时传递，保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，提高公司管理效率。

### （五）内部监督

公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、独立董事行使董事、高级管理人员的监督职权。公司制定了《内部审计制度》，公司内审专岗在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对公司整体、内部各单位及所属公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对内部控制的有效性进行评价。公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

## 三、内部控制实施原则和评价的依据

### （一）实施原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在兼顾全面控制的基础上，针对重要业务和高风险领域采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面确保不同岗位和机构之间相互制约、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和完善。

5、成本效益原则。在保证内部控制有效性的前提下，在内部控制设计和实施过程中，合理权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## （二）评价依据

本次内部控制评价依据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等法律法规的要求，结合公司内部控制管理制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截止2012年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

## 四、内部控制评价的范围

根据上海证监局下发通知规定，试点工作范围包括但不限于：上市公司母公司及重要子公司财务报告内部控制的建设、自我评价和审计工作。重要子公司的确定依据：1、是指主要经济指标同时占上一年度年合并财务报表相应指标 50%以上的子公司；2、根据所处行业特性、发展现状及前景，可能对公司未来产生重要影响的子公司。根据上述原则，公司确定了母公司、上海同达创业贸易有限公司、广州市德裕发展有限公司为 2012 年度内控工作试点范围。

本次纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统和子公司管控等内容。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司当前经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 五、内部控制评价的程序和方法

### （一）评价程序

公司的内部控制评价工作严格遵循《基本规范》、《应用指引》、《评价指引》及公司内部控制相关制度的程序执行，公司内部控制评价程序主要包括：

- 1、了解被评价单位的基本情况。
- 2、评价内部控制设计的合理性，对照标准控制措施，判断有无设计缺陷。
- 3、现场测试和评价内部控制运行的有效性，判断有无运行缺陷。
- 4、评价工作小组组织实施现场测试，对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同

时提出整改建议，编制整改任务单；

5、根据内控自我评价工作编制内控自我评价报告；

6、按照要求披露内控自我评价报告。

## （二）评价方法

评价过程中，采用适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，分析、识别内部控制缺陷。

在组织实施内部控制的评价过程中，公司内部控制评价小组对相关部门的制度、流程进行了检查，对照工作职责，分析内部控制设计的合理性，对照标准控制措施，判断有无设计缺陷；现场测试内部控制运行的有效性，判断有无运行缺陷，并形成了内部控制评价工作底稿等内部控制评价档案，把内部控制评价工作落到实处。

## 六、内部控制缺陷及其认定

公司根据应用指引的规定和控制目标的需要，制定了缺陷认定标准。公司内部控制缺陷按内部控制缺陷成因可分为设计缺陷和运行缺陷。按照影响内部控制目标实现的严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

（一）可能导致公司严重偏离控制目标的一个或多个控制缺陷的组合，认定为重大缺陷；

（二）严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标的一个或多个控制缺陷的组合，认定为重要缺陷；

（三）除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，认定为一般缺陷。

## 七、内部控制缺陷及整改情况

公司在内部控制自我评价过程中未发现本公司存在内部控制设计和运行方面的重大缺陷和重要缺陷。

## 八、内部控制有效性结论

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。

本公司董事会认为，本公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理及持续发展有重大影响之缺陷和异常事项。公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重要缺陷和重大缺陷。截止 2012 年 12 月 31 日，公司的内部控制设计与运行有效。

自本公司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。

公司将根据《企业内部控制基本规范》和配套指引和规范性文件的要求，进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，加大监督检查力度，增强风险防范，并根据经营环境的变化，监督部门的要求，新政策的规定及公司发展的实际需求，适时对公司内部控制制度加以调整，使公司内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，进一步完善内部控制体系，推进内部控制各项工作不断深化，促进公司稳步、健康发展。

### **九、内部控制自我评估报告的批准**

本评估报告已于 2013 年 3 月 28 日经公司第七届董事会第六次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

上海同达创业投资股份有限公司董事会

二〇一三年三月二十八日