

广州迪森热能技术股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

广州迪森热能技术股份有限公司（以下简称“迪森股份”、“公司”）根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称《创业板股票上市规则》）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（以下简称《创业板上市公司规范运作指引》）、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》（以下简称《上市公司内部控制指引》）、《关于做好上市公司2012年年度报告披露工作的通知》等相关法律、法规、规范性文件的相关要求，按照《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7号）的有关规定，公司董事会、审计委员会及审计部对公司 2012 年度内部控制情况进行了全面深入的检查，在查阅了公司的各项内部控制制度，了解公司有关部门在内部控制实施工作的基础上，对公司的内部控制情况进行了评价，并出具了《公司2012 年度内部控制自我评价报告》，现将公司 2012 年度内部控制的情况报告如下：

一、公司基本情况

公司系由广州迪森热能技术有限公司于 2000 年 12 月 29 日整体变更设立。经中国证监会证监许可【2012】682 号文核准，公司首次公开发行人民币普通股股票 3,488 万股。本次发行采用网下向股票配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）与网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中，网下配售 1,421.2 万股，网上发行 2,066.8 万股，发行价格为 13.95 元/股。本次发行完成后，公司注册资本变更为 13,948.8834 万元。经深圳证券交易所《关于广州迪森热能技术股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2012】212 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票于 2012 年 7 月 10 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称“迪森股份”，股票代码“300335”。

目前，公司基本情况如下：

公司名称：广州迪森热能技术股份有限公司

英文名称：Guangzhou Devotion Thermal Technology Co., Ltd.

注册资本： 13,948.8834 万元

法定代表人： 马革

董事会秘书： 陈燕芳

公司住所： 广州市经济技术开发区东区东众路 42 号

经营范围： 开发、研究： 生物质能源、资源综合利用产品及技术； 研究、生产、销售： 生物质能源产品、生物质能源生产设备、生物质能源使用装置； 热力生产和供应； 收购、加工： 秸秆、稻壳等农业废弃物，木屑、树皮等林业剩余物； 能源管理服务； 种植： 草本或木本植物； 货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外； 法律、行政法规限制的项目， 须取得许可后方可经营）。

二、公司建立内控制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代管理要求的治理结构，形成科学合理的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。
- 2、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正常运行。
- 3、建立良好的企业内部经济环境，合理保证财务会计报告及管理信息真实可靠、防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为、保护公司资产安全性与完整性。
- 4、有助于事前预防，并能在事中或事后及时发现工作漏洞。
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部制度的有效执行。

（二）建立与实施内部控制遵循的原则

- 1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及其分子公司的各种业务和事项。
- 2、重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- 3、制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、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。

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。

三、内部控制体系建设情况

（一）内部控制制度建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《创业板上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司自身具体情况，已建立起了一套较为完善的内部控制制度，在公司日常经营管理中，建立了涵盖采购管理、生产管理、技术管理、物流管理、运营管理、研发管理、资金管理、资产管理、财务核算管理、人力资源管理、信息披露管理等各方面的内部控制制度。上述各项制度得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。

（二）为建立和完善内部控制所做的工作

公司在日常经营管理中为防止错误和舞弊的发生，在采购与付款、销售与回款、财务管理等环节均进行了职责划分，对各环节的不相容职务如授权批准、责任分工、会计记录、财产保管、稽核检查等均由不同人员担任。通过职责划分有效地防止了各个经营环节的舞弊和非法、不正当、不合理行为的发生。

四、内部控制实施情况

公司根据《中华人民共和国会计法》、财政部《内部会计控制规范—基本规范（试行）》、《上市公司内部控制指引》等相关法律法规，结合实际情况，公司内部制订或修订了各项针对公司经营业务的相互制约、相互监督、相互牵制的内部控制制度，并在经营管理中认真贯彻和执行，基本形成了自我约束、自我调节、自我保障的现代企业经营机制，实现了会计信息真实完整、规避企业经营风险、提高经营效益、保护资产安全、完整等内部控制目标，有效保证了公司经营

战略目标的实现。以下按控制环境、风险识别与评估、控制活动、信息与沟通和监督等要素对公司 2012 年度内部控制制度的设计健全性和合理性，以及内部控制的执行是否有效进行评估如下：

（一）控制环境

1、公司治理结构

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求规范了法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理层，聘请了 3 名独立董事，形成了公司法人治理机构的基本框架，并明确了股东大会和股东、董事会和董事、监事会和监事、经理层和高级管理人员在内部控制中的职责。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。

2、组织结构

公司设置了与业务相适应的组织管理结构，设立了董事办、审计部、证券部、行政人力资源中心、财务部、市场运营管理中心、炉窑事业部、工程部、研发中心、生产总部、原料事业部、海外市场部等部门，各部门有明确的管理职责和权限，并且相互牵制，保证了公司生产经营活动有序进行。

3、人力资源

公司董事会设立的专门工作机构董事会薪酬与考核委员会主要负责制定、审核公司董事及经理人员的薪酬方案和考核标准。委员会直接对公司董事会负责。此外，公司已建立多项人事管理制，如《人事审批权限》、《薪资管理制度》和《绩效考核制度》等，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，同时制定并实施了人才培养实施方案，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责。

4、内部审计机构

公司设审计部负责公司内部审计工作，其中专职审计人员三名，专职审计人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。公司审计部按照年初制定的审

计计划，通过开展常规审计、专项审计等工作，对公司总部各部门、分公司、子公司是否严格按照内部控制制度运作进行审计监督，并对审计中发现的内部控制缺陷及时进行分析、提出完善建议。

内部审计部门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。

（二）风险识别与评估

公司虽然没有设置专门的风险管理部门对风险进行管理，但在内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续有效地识别、计量、评估与监控，对已识别可接受的风险，公司要求量化风险，制定控制和减少风险的方法，并进行持续监测、定期评估；对于已识别不可接受的风险，本公司要求必须制定风险处理计划，落实处理计划负责人和完成日期。

（三）控制活动

1、资金的内部控制

公司制定了《财务内部控制制度》、《资金审批权限》对公司资金收支进行控制。公司采取集权式的财务管理模式，实行收支两条线管理。财务总部负责整个公司的资金筹集、资金调度，分（子）公司定期申报资金计划后，由财务总部核定后划拨。

公司建立了货币资金业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督；出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作；严禁一人办理货币资金业务的全过程。

2、销售与收款

公司制定了《生物质能源项目业务管理汇编》，对涉及销售与收款的各个环节如销售预测、销售计划、定价原则、订单处理、销售合同的评审、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货及折扣、售后服务、应收账款的处理程序以及坏帐处理等作出了明确规定。

在职责分工方面，市场运营管理中心负责管理客户的开发、销售合同的签订、销售业务团队的日常运营业务、销售货款的结算和催收；调度与物流管理部门主要负责审核销售发货单据是否齐全并办理发货的具体事宜；财务部门主要负责销售款项的结算和记录、开具销售发票、监督管理货款回收。

3、采购与付款

公司制定了《采购与付款控制制度》、《资金审批权限》对采购与付款流程进行控制，对物料申购、供应商选择评定、采购计划、采购定单、实施采购、物料验收入库、领用、退货处理、仓储等环节作出了明确规定。

公司的日常业务采购对象主要是生物质原料、生物质锅炉设备、锅炉安装劳务等。对生物质原料，公司成立了原料事业部进行集中统一采购，然后安排供应商配送至公司所属的各地生产工厂或直接发往热能服务项目现场；对生物质锅炉设备、锅炉安装劳务的采购，采取半年、年度由公司工程管理部、技术部、财务部一起对供应商进行评选，根据各供应商提供产品的质量、价格等因素确定合作供应商。在付款控制上，实施采购的业务部门凭供应商提供商品或者劳务的原始凭证及我公司开出的入库证明，经过部门主管领导、财务部经理、总经理等审批程序后，财务部出纳按照合同约定付款给供应商。

4、资产管理

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，按照不相容职务分离的原则，对接触、使用资产（特别是现金、票据和存货等易变现资产）和记录，包括会计记录和业务记录均有适当的保护措施，对各项实物资产从购建的审批权限、询价、订货到验收、入账、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施监控。公司定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，对于发生减值或跌价迹象的，严格按照企业会计准则和公司会计政策的规定，计提资产减值准备。

5、对控股子公司的控制

为规范控股子公司的经营管理行为，公司制定了《控股子公司管理制度》，对子公司从章程制定、人事、财务、经营决策、信息管理、检查与考核等方面的管理做出了详尽的规定。公司拥有对子公司管理层及关键管理岗位的任免、调派、

考核权，通过向子公司委派高级管理人员和财务管理人员，以加强管理；公司对子公司实行统一的预决算管理、统一的财务政策及核算口径；通过内部审计、专项检查等方式，对控股子公司进行专业指导和监督，及时掌握经营管理情况。各子公司对公司颁布的各项规章制度统一遵照执行。

6、关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，在制度中对关联交易需遵循的原则及定价依据、关联交易的审批权限以及关联交易、关联人认定、审查和决策程序、与关联人的资金往来等均做出了明确规定。公司 2012 年度未发生关联交易。

7、对外担保的内部控制

公司对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司已在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。公司制定了《对外担保管理制度》，其中对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露等作了详细规定。公司 2012 年度无对外担保事项。

8、对外投资的内部控制

公司为了加强对外投资活动的管理，保证对外投资活动的规范性、合法性和效益性，切实保护公司和投资者的利益，根据国家有关法律法规和《公司章程》制定了《对外投资管理办法》，并严格执行。

9、对募集资金的控制

为了规范募集资金的管理和使用，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、审批、使用、监督和责任追究以及募投项目的日常管理、实施流程等做出了明确的规定，并详细规定募集资金投资项目调整或变更的审批权限和程序等。目前，公司募集资金存放于董事会确定的专项账户上，公司严格履行《三方监管协议》，并严格按照募集资金投资计划使用募集资金。公司不存在将募集资金用于委托理财、质押、委托贷款、借予他人或其他改变募集资金用途的情况。

10、对信息披露的内部控制

为规范公司信息披露工作，强化信息披露和投资者关系管理，确保信息披露的公平性，公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《重大信息内部保密制度》等一系列制度，明确了信息披露的内容和披露标准、信息传递、审核及披露流程等，并根据监管机构要求适时修订完善，严格贯彻执行。对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制，以确保信息披露的及时、准确、完整。

（四）信息与沟通

公司借助于 EAS 系统建立起较为全面的生产经营信息和财务信息的采集、整理、分析、传递系统，并为信息系统有效运行提供适当的人力、财力保障。利用 EAS 系统、内部局域网等现代化信息平台，使公司能够及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，使得各管理层级、各部门、员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

（五）监督

公司设监事会，对股东大会负责。对公司日常经营活动、财务状况、董事和高级管理人员履行职责等情况进行监督。

董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责内部审计与外部审计之间的沟通；监督公司的内部审计制度及其实施；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内控制度等。

公司审计部监督检查本公司所属部门及分子公司的投资经营、财务收支、营销活动、采购活动以及薪酬管理等贯彻执行国家方针、政策、法令和财经制度的情况，以促进相关部门严格遵守财经法纪；监督、检查和评价公司内部控制制度的严密程度和执行情况；每季度对公司的募集资金使用情况进行审计监督等。

五、公司拟采取的进一步措施

任何内部控制均有其固有的限制，不论设计如何完善，有效的内部控制制度也仅能对上述目标的达成提供合理的保证；而且由于环境、情况的改变，内部控制的有效性可能亦会随之改变。本公司根据内控标准拟进一步采取的措施如下：

1、进一步提高员工的风险控制意识，不断加强培训，提升公司的内部控制水平；

2、继续加强对《公司法》、《证券法》以及与公司经营和证券管理有关的法律法规、制度的宣传和学习；

3、进一步加强内部审计的监督作用，推动内部审计向全过程审计转变，防止公司资产流失，切实保障广大股东权益。

六、内部控制自我评价

综上所述，公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，建立的现行内部控制制度是健全、合理和有效的，在所有重大方面，不存在由于内部控制制度失控而使本公司财产受到重大损失或对财务报表产生重大影响并令其失真的情况。随着公司业务不断发展，内部控制制度还需进一步改进、完善和提高，公司管理层将不断建立、修正和维护各项控制，并监督控制政策和程序的持续有效性，使公司内部控制制度能合理保证其提供可靠数据、保护各项资产及记录安全、提高经营效率，促进公司各项经营目标的实现。

广州迪森热能技术股份有限公司董事会

2013年4月12日