

# 人民网股份有限公司

## 2012年度内部控制自我评估报告

人民网股份有限公司（以下简称“公司”）根据中华人民共和国财政部、证监会等五部委联合发布的《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，建立了《内部审计工作制度》、完善了公司的组织结构，逐步形成了科学的决策、执行和监督机制，以促进公司稳健发展。

结合企业内部控制制度和评价办法，在董事会及审计委员会的领导下，对公司截至 2012 年 12 月 31 日内部控制设计与运行的有效性进行了全面检查，并作出自我评价。

### 一、 公司内部控制体系的建立及实施原则

#### （一） 全面性原则

公司内部控制贯穿公司决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

#### （二） 重要性原则

公司内部控制在全覆盖的基础上，关注重要业务事项和关键流程。

#### （三） 制衡性原则

公司内部控制在治理结构、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。

#### （四） 适应性原则

公司内部控制的建立与公司经营规模、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。

#### （五） 成本效益原则

公司在内部控制的建立与实施中，权衡实施成本与预期效益，以合理的成本实现有效控制。

### 二、内部控制制度为以下目标提供合理保证

（一） 保证公司经营符合国家法律法规的要求，企业内部控制等管理制度得到有效遵循；

（二） 建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构，形成科学合理的决策、执行和监督机制，提高经营效率和效果，促进公司发展战略和各项经营目标的实现；

（三） 建立良好的企业内部经济环境，保证财务报告及相关信息的真实、准确和完整，防止、及时发现并纠正各种错弊行为，保障公司各项资产的安全。

### 三、公司内部控制的基本框架

#### （一） 控制环境

##### 1. 公司治理结构

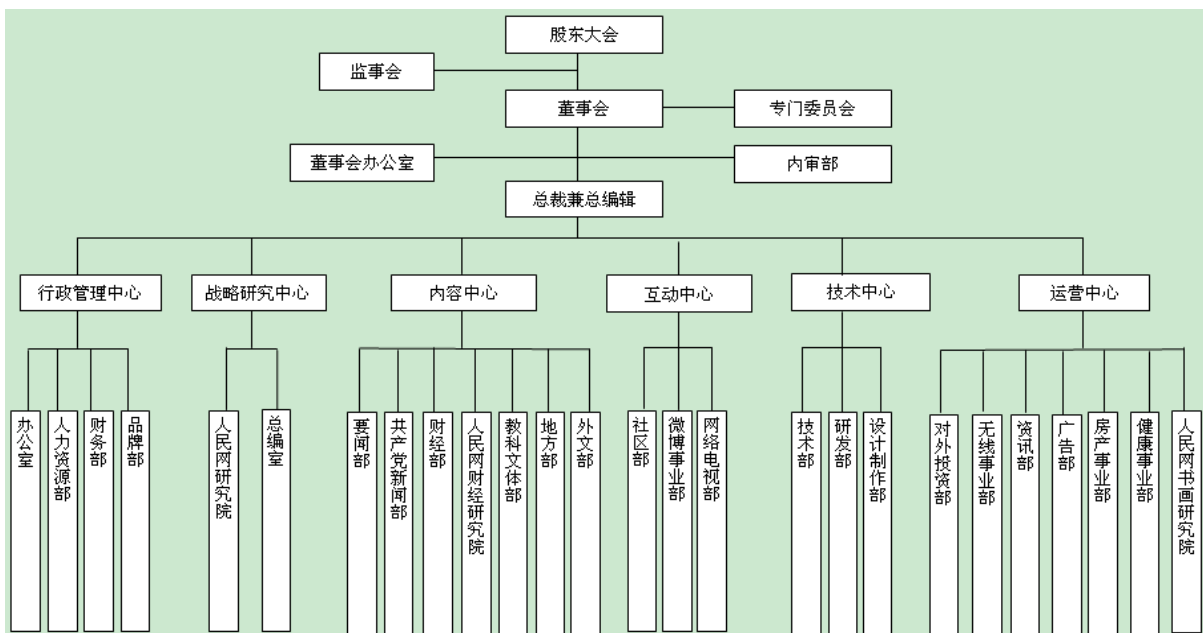
公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，及时修改公司章程，建立了一套较为完整、

合理、有效的内部控制管理体系。对公司各项制度进行了建立和完善，对公司股东大会、董事会、监事会、总裁的职责和工作程序作了明确的规定，明确了公司股东大会、董事会、监事会及管理层的职责权限，保证了公司权力、决策、管理、监督机构的规范运作。

## 2. 组织机构

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规规定，结合公司实际情况，设置了各职能部门。依据公司战略，各职能部门和子公司均制订了中长期规划与年度规划；各职能部门间职责明确、相互牵制，形成各司其职、相互配合和相互制约的管理体系；公司依照法律法规及其公司章程等制度、规定，通过严谨的制度安排和职能分配，对子公司的经营、财务、人员和内控制度建设等重大方面履行出资人必要的监管职责，维护公司权益。

公司组织架构图：



## 3. 人力资源政策

公司建立了完善的人力资源政策，坚持“以人为本”、“实现员工理想、创造社会价值”的理念，不断改善员工的工作环境，重视员工的健康与安全，建立完善的内部职称等体系，根据公司经营业绩增长，逐步提高员工待遇，同时建立了畅通的员工沟通渠道。公司制订了关于人力资源管理的一系列规定，对公司员工的招聘、选拔、培训、考核、激励与职业生涯的设计建立了制度保证和体系保障，对员工行为准则作出了明确规定，提高了员工绩效和职业化程度，也提高了员工对公司的满意度。

#### 4. 企业文化建设

公司始终坚持“权威、实力，源自人民”的理念，以“权威性、大众化、公信力”为宗旨，倡导“敬业、创新、奋进”的企业精神，重视企业文化建设。公司在物资、行为、制度和精神等方面有具体规范的内容，也有着明晰的企业使命、愿景和价值观，对企业文化建设实施情况进行定期评估，对各种企业文化活动给予组织保障和资金等多方面支持，各部门在公司企业文化建设中承担着不同的职责，发挥应有作用。公司通过职场培训沙龙、网络学院、员工拓展训练、体育文化活动等形式宣导企业文化理念，树立企业良好的文化形象。目前，公司已形成积极向上的企业文化环境以及从理念到行为均比较完善的企业文化体系，企业文化已得到员工的高度认同，并成为指导公司发展和员工行为的有效力量。

#### （二）风险评估

公司在制订战略规划与运营预算时，对所面临的行业系统风险、技术风险、经营风险、财务风险等均进行充分的评估，并制订相应的风险管理措施。公司对经济法律环境、人力资源、技术创新、财务活动等重要事项中存在的内部和外部风险，建立了收集、识别、评估分析机制，并采取积极有效的控制措施降低风险或减轻损失，同时根据风险变化情况，及时调整风险应对策略；针对可能发生的重大风险或突发事件，明确了部门责任、工作程序和监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度，提高了公司的危机管理控制和应急处理能力，以保证公司稳定和健康发展。

### （三） 控制手段

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范围之内。公司的主要控制措施包括：

#### 1. 不相容职位分离

公司为了预防并及时发现在经营管理过程中所发生的错误和舞弊行为，在各业务领域均对不相容职位进行识别与梳理，建立了岗位职责分工制度，确保授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务相互分离，机构和职责间形成相互制衡的机制。

#### 2. 授权审批控制

公司有完善的授权审批控制体系。《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》等制度，规定了股东会、

董事会、监事会及总裁在经营方针及投资计划、重大资产购置及出售、财务预决算、利润分配等公司重要事务的审批权限，对于日常经营管理发生的经营业务、采购业务、费用支出等事项采取逐级授权审批制度；公司设有专门的部门和岗位来保证所有业务办理均经过适当授权或审批。

### 3. 会计系统控制

公司财务部在财务管理和会计核算方面设有较为合理的岗位和职责权限，并配备相应的财务人员以保证财务工作顺利进行。对子公司的财务实行垂直管理，要求子公司的财务负责人执行重大事项报告制度。财务部门严格按照公司财务管理制度、财务工作程序，对公司的财务活动实施管理和控制，保证了公司财务活动有序进行。公司制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，统一实行电算化核算，并设有专人负责账务系统的维护及安全工作。公司现有会计系统能确认并记录所有真实交易，及时、充分描述交易，并在会计报表和附注中适当进行表达和披露，为公司提供真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确与可靠。2012 年，公司启动了 ERP 系统建设项目，ERP 系统能更好地支持企业各方面的集成，在给企业带来广泛、长远的经济效益与社会效益的同时，更有效率地对业务操作、授权审批、数据检查等环节进行监控，为企业提供信息化管理的手段，优化企业信息内部控制的环境。

### 4. 财产保护控制

公司对货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产等主要资产建立了管理制度和相关管理程序，通过上述制度的执行，保证公司的各项资产有确定的管理部门和完善的记录，公司通过定期盘点与清查各项资产、与往来单位定期核对与函证等账实核对等措施，确保公司资产安全。

## 5. 预算控制

公司实施全面预算管理。在《财务管理制度》等规定中，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，并强化预算约束。批准后的公司年度预算经过逐层、逐期分解后实施，公司管理层和财务等部门会动态跟踪预算执行情况，及时与预算责任单位沟通或解决预算偏差等问题；公司按月对预算执行情况进行总结、分析，并根据预算完成情况进行绩效考评管理。

## 6. 运营分析控制

公司设立专门的部门和岗位，对公司运营中产生的业务和财务等信息进行收集、统计与整理，按月对公司的运营情况进行较为全面的分析，对发现的问题和运营执行偏差找出相关原因，提出解决或改进办法。公司制定了相应制度，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计划、重大项目跟踪等专题会议，及时解决运营过程中存在的问题。

# 四、重要的内部控制活动

## （一）资金管理

1. 融资事项。公司融资渠道主要通过银行借款。公司《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》，对融资事项、权限分别进行了规定，由总裁、董事会、股东大会按批准权限分级进行。

2. 投资事项。公司通过《对外投资管理制度》等制度规定，对投资的基本原则、范围、决策权限及审议程序、投资事项研究评估与论证、投资计划的进展跟踪、实施、检查和监督等事项进行明确。公司的投资行为和决策程序均符合《公司章程》、《对外投资管理制度》的相关规定。

3. 货币资金控制。公司依照国家财经制度和本公司财务管理办法，进行公司的货币资金管理工作，包括货币资金管理职责分工、银行账户管理、现金管理、票据管理、银行印鉴管理、收付款程序等均严格遵章执行。公司的费用预算、授权审批、借支与报销程序等进行了明确规定，公司财务部在办理货币资金收付时，均须按照规章制度执行。

## （二）资产管理

通过《固定资产管理制度》等管理制度，建立了存货、固定资产和无形资产的归口分级管理、岗位责任制度，对资产申购、购置、验收、使用与维护保养和处置权限等作出了明确规定，并严格限制未经授权的人员接触和处置财产，采用职责分离、定期盘点、账实核对等措施确保财产安全。



### （三）人力资源管理

根据国家及地方相关政策法规，结合公司目前实际情况，公司从人力资源的引进、培训、升迁、保险、劳动纪律管理等实施统一管理，制定了一系列人力资源管理制度，明确了岗位的任职条件、人员的胜任能力及评价标准、培训措施等，形成了有效的绩效考核与激励机制，为公司发展提供了一支整体素质较高的团队及较为完善的人事控制制度。

### （四）销售业务管理

公司的销售需求预测、收款、发票开具等业务按照公司制度与流程进行。公司根据市场环境的变化及发展要求及时调整市场策略，提高市场预测的准确性，积极构建稳定、畅通和有效的营销渠道，不断拓展业务领域和营销平台，加强和客户交流和衔接；通过对业务部门和人员的绩效考核、工作培训与跟踪，进一步提升企业市场开拓能力和营销管理水平。根据经济环境的变化，公司及时调整对部分客户的信用政策，并通过应收账款分客户、分合同账龄分析，定期对账、收款等方法，对应收账款进行动态风险管理。

### （五）技术与研发管理

公司规范了公司研发立项、项目预算、项目实施、项目评审验收和研发项目效益评估等流程，并对研发资料的保管、技术保密和知识产权申请与保护等作出了详尽的规定。公司高度重视并不断加大新产

品、新技术的研发投入,积极建立技术发展、交流、合作、产品应用推广平台,通过制定和实施管理及奖惩等办法,鼓励技术和产品创新,将选拔和培养核心研发人才作为企业的关键工作并常抓不懈。以便满足市场、响应互联网技术变化的灵活性,使公司整体运营能力得到了持续增强。

#### (六) 对外担保管理

公司在《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》等制度中对提供担保进行了严格的限制,即对外担保必须经董事会或股东大会审议。报告期内公司没有为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业和其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保,也没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

#### (七) 对控股子公司管理

公司通过股东会及委派董事、监事、高级管理人员对控股子公司实行控制管理,将质量管理、财务管理、重大信息报告以及行业政策指导、信息披露等方面工作纳入统一的管理体系。公司定期取得各控股子公司的月度、季度、半年度及年度财务报告。通过对子公司财务报表和会计系统资金活动等信息的实时监控,控制子公司的财务风险;通过对经营管理状况的动态掌握,促进子公司经营业绩的实现和公司总体战略目标的实现。公司各职能部门对子公司的相关业务和管理进行指导、服务和监督,并帮助子公司解决经营中的困难。

### 五、内部控制有效性的结论

(一) 公司根据基本规范、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。

(二) 公司认为，报告期内，制定的各项内部控制制度充分考虑了行业特点和公司运营的实际情况，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，保证了公司经营的正常有效进行，促进了公司内部管理，保证经营管理目标的实现。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，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。

(三) 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。

(四) 公司将进一步提高企业内部控制方法和程序，以适应未来的经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等，并随着情况的变化及时加以调整。

人民网股份有限公司 董事会

2013 年 4 月 18 日