

松德机械股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

为进一步加强松德机械股份有限公司（以下简称“松德股份”或“公司”）内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康持续发展，保护投资者的合法权益，保证企业经营管理合法、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，根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》和《关于做好2012年年报工作的通知》等相关法律、法规和规章制度的规定和要求，对公司目前的内部控制及运行情况进行了全面深入的检查，现就公司2012年度内部控制情况作出自我评价报告如下：

一、公司的基本情况

公司原名中山市松德包装机械股份有限公司，系由中山市松德包装机械有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2007年9月20日在中山市工商行政管理局完成工商变更登记，取得股份公司企业法人营业执照，注册号为442000000036535号。经中国证券监督管理委员会证（证监许可[2010] 1874号）文核准，公司首次公开发行1,700万股新股，于2011年2月1日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票简称“松德股份”，股票代码“300173”，发行后公司注册资本为6,700万，股份总数6,700万股（每股面值1元），已于2011年2月16日完成工商变更登记手续。。

公司2010年年度股东大会审议通过2010年年度权益分配方案：以公司总股本6,700万股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。上述利润分配及资本公积金转增股本方案已于2011年5月12日实施完毕，公司总股本增加至8,700万股，并于2011年7月18日，取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

公司2011年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称及经营范围的议案》。2011年10月31日，公司取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。公司更名为松德机械股份有限公司；公

司经营范围：生产、加工、销售包装机械及材料、印刷机械；光电材料及其设备；新能源材料及其设备的技术研究与开发；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、辅助材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品或技术除外。

2012 年 5 月 18 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过公司 2011 年利润分配方案：以总股本 87,100,000 股为基数，以未分配利润每 10 股派发现金 2 元(含税)，合计分配现金 17,420,000.00 元；同时，以总股本 87,100,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 3 股，共计 26,130,000 股。上述方案已于 2012 年 05 月 29 日实施完毕，公司总股本由股 87,100,000 股增至 113,230,000 股。2012 年 7 月 3 日，公司取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

二、公司建立内部控制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公司管理要求的公司治理结构和内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现；

2、规范公司行为，合理保证公司经营合法合规、财务报告及相关信息的真实完整；

3、建立健康的内部经济环境，防止并及时发现、纠正各种错误及舞弊行为，保护公司资产安全；

4、保证所有业务活动均按照适当的授权进行，促使公司经营活动协调有序进行。

（二）公司建立内部控制制度应遵循的原则

1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及所属单位的各种业务和事项；

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。内部控制应当与企业经营规模、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、公司的内部控制结构

（一）内部控制环境

公司按照《公司法》、《证券法》以及深圳证券交易所有关创业板上市公司的有关规定，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

公司已根据国家有关法律法规和公司章程，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督方面的职权，形成了较为科学的职责分工和制衡机制。

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各职能部门构成的内控架构，根据实际情况、业务特点和相关内部控制的要求，设置内部机构及岗位分工，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位，体现在：

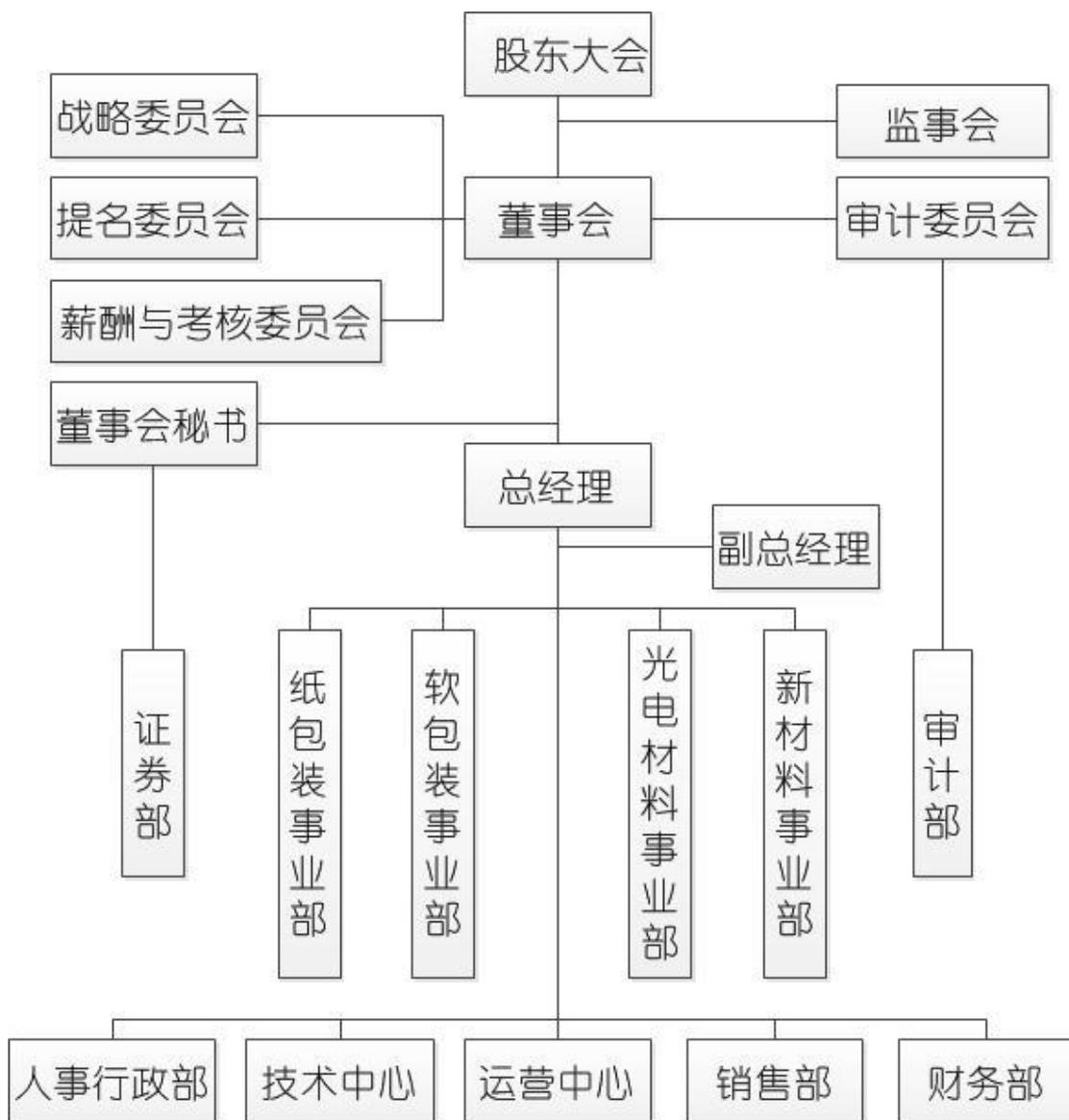
1、公司股东大会是公司权力机构，依法享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。公司制定有《股东大会议事规则》确保股东依法行使股东权利；

2、公司董事会对股东大会负责，依法行使经营决策权。公司董事会由9名董事组成，制定有《董事会议事规则》保证了董事会工作效率；公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，各专门委员会制定有专门的工作细则，提高了董事会决策的科学性；

3、监事会是公司的监督机构，由5名监事组成，对股东大会负责，依照相关规定监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。公司制定有《监事会议事规则》，保证监事会能切实履行监督职权，有效保障公司和股东的合法权益；

4、公司设经理层负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作。公司经理层对董事会负责。公司制定有《总经理工作细则》，明确了经理层的权利和职责。公司经理层对内控制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各事业部和职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转；

5、公司结合自身业务特点，设立了证券部、审计部、财务部、销售部、运营中心、技术中心、人事行政部及新材料事业部、光电材料事业部、软包装事业部、纸包装事业部等内部机构，具体实施生产经营业务，管理日常事务；



6、公司设立了内部审计部门，制定了《内部审计制度》。公司审计部独立开展工作，对公司及子公司开展审计工作，促进公司内部控制的建立健全，有效地控制成本，改善经营管理，规避经营风险，增加公司价值。

7、公司坚持实施有利于公司可持续发展的人力资源政策，将职业素质和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司以诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作为核心开展文化体系建设，以促进和强化公司的竞争力。

（二）风险评估过程

根据战略目标及发展思路，为最大限度地降低风险，公司针对目前的经营风险和经营目标，从国家宏观经济政策、产品结构、市场、财务、公司运营方面进行风险分析和预测并提出了相应的风险应对措施。

公司目前尚未就公司风险承受度、识别和分析风险的具体方法制订专门的工作制度和 workflows。

（三）内部控制活动

1、基本控制制度

（1）公司治理方面

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，建立健全了独立董事制度。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

（2）日常管理方面

公司在日常管理方面，严格执行公司现有的规章制度，倡导“主动、高效、务实、专业”的精神，服务于公司“国际品质、中国成本”的经营宗旨。

①关于经营决策体系。公司权力机构为股东大会，通过董事会、监事会进行决策、管理和监督。公司管理人员由1名总经理，2名副总经理（其中1位副总经理兼任董事会秘书）、1名财务负责人（总会计师）、1名总工程师组成。总经理受聘于

董事会，对公司日常经营管理全面负责。公司实行例会制度，每周召开行政例会，每月召开总经理办公会（月末总结大会）。

②关于内部控制和执行。公司始终贯彻“制度先行”的原则，注重对各类业务和管理活动实施有效的内部控制，根据法律法规和监管要求，构筑了基本涵盖全公司各项业务和管理活动的内部控制制度体系。在内控制度执行方面，公司实行条块结合的内控责任体系。公司各部门负责所属业务条线内控制度的检查、监督和落实。内控制度的落实实行问责制和责任追究制。在监督内控制度的执行方面，公司董事会下设审计委员会。该委员会定期召开例会，审查公司内部控制的有效性和遵守情况。

（3）人力资源方面

为了适应当前人才需求日趋激烈的竞争，吸引高层次人才，公司在人才的引进方面，制定了严格的标准和政策，在使用上做到人尽其才，才尽其用。公司在劳动人事管理方面进行了改革，完善了以岗定薪、岗变薪异、优胜劣汰、能上能下的企业的竞争机制和人事考评制度。充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性。

（4）信息系统方面

公司拥有计算机100多台，通过光纤高速连接因特网，形成了数据高速传递的信息网，公司于近年新投资引进用友财务、存货进销存系统、CAD、CAM技术设计系统、PLM产品生命周期管理系统，为各项管理及研发工作搭建了先进平台。

2、业务控制制度

（1）基础管理方面

公司内部控制制度涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；公司内部控制符合国家有关的法律法规和本单位的实际情况，要求全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；公司内部控制保证公司机构、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；公司内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

（2）采购供应管理方面

保证原材料的稳定供应及合理价格，公司已与主要供应商建立了比较稳定的合作关系，同时充分利用市场竞争，在质量和品种有保证的前提下开辟新渠道。对公司需进口的关键技术和设备，充分利用当今信息网络的优势，进行调研，通过竞标的方式，保证技术水平和设备质量，并降低成本。每年年初公司根据市场情况制订原材料计划价格，由财务部门审核、控制计划价格执行情况，从而保证供应价格的合理性。

（3）质量管理方面

公司已经于2004年通过ISO9001—2000质量体系认证，建立了符合国际标准的质量管理体系。作为行业内处于领先地位企业，公司主持或参与起草了多项行业标准。公司产品执行的行业标准主要有：印刷机械卷筒料凹版印刷机标准(JB/T5431-2006)、印刷机械卷筒装饰纸凹版印刷机标准(JB/T10827-2008)、复合机标准(JB/T8585-1997)、印版涂布烘干机技术条件(JB/T5427-91)、印刷机械纵向分切机标准(JB/T6422-2006)、高速精密横切机标准(Q/SDBZ 02-2008)。

①设立专职的进货检验部门，配备充足的资源（包括人员、设施），对所有的原材料、外协件按《来料检验作业指导书》规定的步骤和判定准则进行检验，并能及时将信息反馈到供应商，定期组织人员对所有的原材料、外协件厂家进行评审，督促其改进、完善产品质量。

②工序加工过程中的质量由质量保证部进行控制，设立了巡检、专检等人员，所有的检查员都必须进行培训后，才可以上岗，按照检验标准规定进行检验。生产过程中都制定了详细的作业指导书，对关键工序设立了质量控制点，并采用统计技术。

③所有产品二次加工完成后，将分批由专职入库检查员进行检验，合格后方可入库；设备出厂前，先有公司的检验部门对设备进行总检，然后再由公司的生产装配部门、技术设计部门以及质量检验部门组成内部验收小组进行内部验收，合格后方可出厂。

④新产品的开发严格贯彻质量第一的方针，开发每种新产品都能制定详细的质量计划。

⑤公司设有专职的人员对客户提供服务，售后服务部在48小时内解决或答复客户的投诉或提出的问题。质保部组织定期对公司的质量体系进行审核，每月出具质量分析报告，保证质量体系有效运行。进行严格的质量考核，拥有质量否决权。

（4）销售管理方面

公司制定并严格执行《销售服务管理控制程序》、《销售与收款管理制度》，公司制定以上销售政策，明确定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容，强化了对商品发出和账款回收的管理，避免或减少坏账损失。

3、资产管理控制制度

公司设计了货币资金、存货、固定资产、在建工程、无形资产等实物资产的控制制度并严格执行：

（1）公司制定并严格执行《货币资金及借款管理制度》、《成本费用审批程序》，公司对货币资金收支和保管业务建立有严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位必须分离，相关机构和人员应当相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金的安全。

（2）公司制定并严格执行《采购与付款管理制度》、《采购管理控制程序》，公司制定了采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善了采购与付款的控制程序，强化了对请购、审批、采购、验收、付款等环节的控制，做到比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。

（3）公司制定并严格执行《固定资产管理制度》、《生产设备管理程序》，加强了对固定资产的管理，防止损坏、短缺、积压和浪费，确保固定资产的完整，正确核算固定资产的数量和价值，监督并促进固定资产的妥善保管和合理使用，充分发挥固定资产的效能，提高企业经营管理水平，保障本公司各项事业的顺利完成；

（4）公司制定并严格执行《工程项目管理制度》，加强了对工程项目的内部控制，防范工程项目管理中的差错与舞弊，提高资金使用效益，确保工程项目的建设质量；

（5）公司制定并严格执行《外包外协件管理办法》、《产品检验和试验管理程序》、《仓库管理规定》，公司通过以上控制程序，对存货等实物资产的验收入

库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和流失。

4、对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司制定并严格执行《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》，公司严格控制对外投资、关联交易以及对外担保行为，上述规定明确了对外投资、对外担保以及关联交易的原则、标准、条件、责任以及审批程序等相关内容，加强了相关合同的管理，建立了科学决策机制，防范潜在风险，避免和减少可能发生的损失。

5、工资费用控制制度

公司制定并严格执行《人事管理制度》，对职工的录用、考核、职工工资奖金的发放制定了严格的内部制度，并严格执行，较好的维护了职工利益，控制了工资费用开支。

6、内部监督控制制度

公司董事会成立了专门的审计委员会，成立了独立的审计部门，对公司内部控制制度执行情况、各项经营业务控制情况、对外投资、对外担保控制情况不定期的进行检查，监事会也严格的履行了内部监督职能，从而保证了公司内部控制制度有效执行。

7、募集资金的管理控制：公司制订了《募集资金使用管理办法》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、内审监督等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

8、子公司的管理控制：公司制订了《子公司制度》，对子公司日常经营管理、资金支付及审批程序、定期财务报表编制及报告、重大事项决策及审批程序等方面作了明确规定。

9、信息披露的管理控制：公司制订了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，从信息披露机构和人员、文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

（四）信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通制度,明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序,确保信息及时沟通,促进内部控制有效运行信息披露事务管理制度。公司按照中国证监会和深圳证券交易所的有关信息披露有关规定制订了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》,对涉及信息披露的内容及披露标准、信息披露责任人及管理部门、信息披露程序等进行了具体规定。公司严格按照相关规定履行信息披露义务。同时,公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈,以及通过市场调查、网络传媒等渠道,及时获取外部信息。通过这些措施,公司董事会及时获得内部和外部重要信息,并及时解决信息沟通过程中发现的问题,同时确定信息披露的内容。

(五) 检查监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高级管理人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督,对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构,主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作,确保董事会对经理层的有效监督。公司审计部负责对各部门的财务收支及经济活动进行审计。另外,公司通过组织培训学习,提高员工特别是管理层的守法意识,依法经营;通过深入推进公司治理专项活动完善内部控制,提升公司治理水平。

四、问题与改进计划

(一) 公司严格按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求,加强风险管理机制和内部控制制度建设,公司内部控制取得一定成效。随着内部控制自我评价报告外部环境的变化、业务的发展需要和管理水平的提升,公司内部控制仍需不断进行完善,以保障投资者合法权益,实现公司治理目标。

(二) 改进和完善内部控制制度措施

公司将根据广东证监局《关于进一步提高辖区上市公司治理水平的指导意见》(广东证监【2012】206号)的通知要求,在2013年6月30日前,认真开展公司治理情况的自查活动,查找公司治理存在的不足,并通过修改公司章程(含“三会”议

事规则)、完善内部制度等方式,将指导意见的相关内容予以制度化,进一步改善公司治理结构,完善公司内部控制,提高治理水平。

五、公司内部控制自我评价

公司通过制定和执行各项内部控制制度,公司“三会”和高管人员的职责及制衡机制基本能够有效运行,公司建立的决策程序和议事规则民主、透明,内部监督和反馈系统基本健全、有效。对公司的法人治理结构、生产经营管理、财务管理控制、内部审计等做出了明确规定,保证公司内部控制系统完整、合理及有效,保证公司规范、安全、顺畅的运行。对于公司合同的管理、重大投资、关联交易、对外担保等重大事项,按金额及权限分别由总经理、董事长、董事会审批或经股东大会批准,有效地控制了经营业务活动风险。

公司董事会认为:公司目前建立了较为完善的内部控制制度体系,符合有关法律法规和证券监管部门的要求,公司内部控制制度覆盖了公司业务活动的各个环节,基本体现了内控制度的完整性、合理性、有效性要求,为实现公司内部控制目标提供了合理的保证。

松德机械股份有限公司

董事会

2013 年 4 月 17 日