

广东佳隆食品股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《上市公司治理准则》和《关于做好上市公司 2012 年年度报告披露工作的通知》等法律、法规的相关要求，公司对目前企业的内部控制及运行情况进行了全面深入的检查和认真总结。现对公司 2012 年度内部控制的有效性自我评价报告如下：

一、内部控制情况综述

公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司建立内部控制制度的总体目标是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；防范经营风险、提高经营效率和效果；促进公司实现发展战略。

公司建立与实施内部控制遵循的原则是：

- 1、全面性原则。公司内部控制贯穿公司预测、决策、执行、监督和考核全过程，覆盖公司的各种业务和事项。
- 2、重要性原则。内部控制在兼顾全面的基础上突出重点，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。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了相互制约、相互监督的机制，同时兼顾运营效率。
- 4、适应性原则。内部控制与公司的经营规模、业务范围、风险状况及公司所处的环境相适应，并随着情况的变化及时调整和完善。
- 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、内部控制评价的依据

公司进行内部控制体系评价的依据主要有：《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件和公司相关内部控制制度。

三、内部环境

内部环境是企业实施内部控制的基础，一般包括治理结构、机构设置及权责分配、内部审计、人力资源政策、企业文化等。内部环境的好坏直接决定着企业其他控制能否实施以及实施的效果。公司本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的内部环境，主要表现在以下几个方面：

（一）内部控制组织架构：

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司规则》的规定，建立规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司的最高权力机构，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。

股东大会选举产生董事会、监事会。董事会是股东大会常设的执行机构，向股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略规划委员会四个专门委员会，委员会成员三分之二为独立董事，且审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会均由独立董事担当召集人。

监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

公司根据职责划分结合公司实际情况，设立了技术研发中心、制造管理中心、综合管理中心、营销管理中心、人力资源中心、行政管理中心、财务管理中心、证券事务部、内审部等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各司其职，相互协作、相互监督。公司内部制订、完善的生产、质量、安全、采购、销售等管理运作程序和体系标准，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。

（二）内部审计

公司设立内审部，归属于公司董事会审计委员会领导。内审部配备了3名专职审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。

内审部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查；对公司的财务收支、经营业绩考核、工程建设项目以及重大投资项目等或相关经济活动的真实性、合法性和收益性进行监督和评价；定期对公司的内部控制建立健全情况和执行情况进行检查，评估其执行的效果，并及时提出相关的改进建议。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

（三）人力资源政策

公司认为企业的竞争在于人才的竞争，因此公司在建立之初，就注重人才的引进和培养，并将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。并且根据本公司的实际情况制定了《人力资源管理制度》。

《人力资源管理制度》主要包括：结合本公司的实际情况建立了员工的聘用、培训、辞退、辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩组成的人力资源管理制度；同时建立了特殊岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度。具体如下：

组织分工方面：本公司明确了各部门职能、各岗位职责与权限，从员工招聘工作开始，公司明确了招聘录用的原则及面试考核的方法，详细规定了培训制度，在人力资源管理中引入了竞争和选择机制，促进优秀人才的脱颖而出，实现人力资源的合理配置，并使人适合职务，使职务适合人。建立和完善考核机制，公司针对不同的系统、不同的岗位和阶段性工作重点制定了不同的考核指标、考核权重与考核方法，实现了分层分类的考核与管理，明确了员工的工作目标，增强了员工的责任心。

薪酬激励方面：公司采用了明确的薪酬管理体系，对员工的能力、态度、业绩进行考评，使员工的工资与能力直接挂钩、员工的奖金与贡献和责任挂钩，促进了人才能力的开发与发挥。

股权激励方面：为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司高层管理人员及核心技术（业务）人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。公司制订并实施了《广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划》，于2012年3月15日，向49名公司高层管理人员及核心技术（业务）人员授予限制性股票153.60万股。

（四）企业文化

企业文化是企业的经营理念、经营制度依存于企业而存在的共同价值观念的组合。企业文化是将公司员工的思想观念、思维方式、行为方式进行统一和融合，使员工自身价值的体现和公司发展目标的实现达到有机的结合。企业内部控制制度的贯彻执行有赖于企业文化建设的支持和维护。

公司注重加强企业文化建设，经过多年的实践，公司形成了有自身特色的企业文化。本公司的核心理念是“佳品闯世界，诚实生意隆”，公司的使命是“为客户创造价值，为员工谋取福利，为社会多做贡献”，公司秉承“做精、做强、做久”的企业宗旨和“全心全力，尽心尽责”的客户服务理念，“做百年企业、树民族品牌”是公司一贯的追求。

公司编制了《佳隆企业文化手册》，并印发给每个员工。《佳隆企业文化手册》包含公司的简介、发展历程；各项管理制度、薪酬福利制度以及公司的核心价值、公司理念。公司培育员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化员工的风险意识。

公司高层管理人员能够在企业文化建设中发挥主导作用；企业员工能够遵守员工行为守则，认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事；公司还建立了法律顾问制度和重大法律纠纷案件备案制度。

四、风险评估及对策

公司从事食品研究开发，调味品、罐头食品生产、销售等，面临着一定程度的经营风险、财务风险、技术风险和管理风险等。公司管理当局能充分认识上述风险，并针对不同的风险，采取相应的对策，有效化解有关风险对公司的不利影响，保证公司持续、稳定的健康发展。

（一）经营风险的评估及对策

1、食品安全与质量控制风险的对策

公司的主要产品鸡精和鸡粉均面临因食用其产品导致消费者个人身体不适或受损的可能，此种可能来自于未经授权的第三方干扰，或由于采购、生产、销售过程中外来化学品、其他残余物质导致的产品污染或变质。若上述情况发生，公司则需面对回收已销售产品并对消费者身体不适或受损作出赔偿的风险，这将对其品牌声誉和市场推广造成重大不利影响。

公司始终视食品安全为生存发展的重中之重，制定了完善的质量控制制度并加以严格执行，对生产经营过程中可能影响食品安全的隐患采取了有效措施，从原料供应商评价、进货检验、原料领用、生产过程监督、产品出库检验等五个方面对产品质量加以控制，力求实现质量控制过程无盲区。凭借成熟的质量控制模式与方法，公司通过了 HACCP-EC-01(ISO/DIS 22000)食品安全管理体系认证。迄今为止，公司未曾发生任何因质量管理工作出现纰漏或其他原因导致公司产品不宜食用的情况，并荣获“2008 年度中国食品安全年食品安全示范单位”称号。

2、主导产品较为集中的风险的对策

公司主导产品为鸡精、鸡粉，公司主导产品较为集中。产品结构的相对单一使得公司经营业绩较为依赖于鸡精、鸡粉产品的销售状况，一旦主导产品的销售由于质量、替代产品等因素出现市场波动，或其价格受市场或原材料供应等因素影响产生重大波动，将对本公司的经营业绩产生较大影响。

我国鸡精、鸡粉行业具有较长的生命周期和广阔的增长潜力，而本公司作为国内鸡精、鸡粉行业的领先者，在市场份额、产品质量和品牌知名度等诸多方面具有明显的竞争优势。此外，从目前已逐步发展壮大的农产品加工企业或调味品企业来看，其共同特征是生产和销售始终集中在某一优势品种上，成功经验表明专注于优势产品是行业内企业生存、发展的最佳途径。为分散主导产品较为集中的风险，报告期内，公司已使用部分超募资金投资“广州佳隆酱汁生产基地项目”，同时正持续投入资金进行新产品的研发，不断推出适销对路的新型产品，进一步丰富公司的产品线。

3、经营模式风险的对策

因国内鸡精、鸡粉等调味产品的市场分布相对较为分散，公司根据自身发展情况及行业特性，95%以上的鸡精、鸡粉产品通过经销商销售，这在一定程度上使本公司对经销商存在一定的依赖性，若过多依赖经销商渠道，不仅会分去公司在流通环节的部分利润，还可能在一定程度上影响公司对终端客户的了解程度，

使得自身难以对客户关系进行必要的直接维护，并在一定程度上可能使大型经销商具备较强的议价能力，甚至存在被其操纵区域市场的潜在可能。

针对传统经销模式的种种缺陷，公司已采取和正在采取更为主动的营销策略，不断加强营销团队建设，直接由公司营销人员大力参与并支持经销商对各地市场的开拓工作，并就供销关系管理制定了一整套相关制度，在对经销商客户的终端网络支持、营销渠道管理、收发货物及款项结算等方面加以有效控制。报告期内，公司对经销渠道的主动式开拓已成为推动公司快速成长的主导力量之一。

2013 年，公司营销管理中心将成立餐饮事业部和家庭消费事业部。同时，随着募集资金投资“市场营销网络建设项目”的相继投入使用，公司将加大对大型连锁商超、餐饮业和家庭消费的拓展力度，进一步丰富和完善经销商经销与直销相结合的混合营销模式，有效避免因通过经销商销售导致的潜在风险。

4、原料供应及价格波动风险的的对策：

公司一直坚持与多家原材料供应商保持购货关系，采用招标、审批相结合的方式，使原材料供应不致受制于某一供应商，尽可能减少因原材料供应及价格波动给本公司造成的影响。

5、融资能力风险的评估及对策：

公司有非常良好的银行信誉，中国银行普宁支行向本公司颁发了《企业信用等级证书》AA 级，今后将不断加强和巩固与国内外银行的关系。随着公司经营不断发展，公司的直接、间接融资渠道更加顺畅。

（二）市场风险的评估及对策

随着竞争对手尤其是外资企业投入力度的加大和管理与运营水平逐渐提升，若公司不能尽快增加投入，通过改善管理、发挥规模效应、加强市场推广和提高产品科技含量等方式来持续提高核心竞争力，保持高速增长，迅速做大做强，公司将面临行业竞争日趋激烈的风险。另外，随着鸡精、鸡粉市场容量的快速扩大，不排除其他新竞争者进入本行业，从而加大公司市场竞争风险。

公司开发了不同的品种产品、开拓了多个地区市场，利用不同品种、不同地区的商业周期性时间上的交替互补来抵销宏观经济周期性波动造成的影响。鉴于鸡粉、鸡精行业是一个新兴的高科技产业，市场潜力巨大，公司借助强有力的研究开发实力，避开部分饱和的一般产品，着力开发广大消费者急需的高科技产品，以满足市场需要。

（三）财务风险的评估及对策

1、净资产收益率大幅下降的风险的对策

对于部分募集资金投资项目，公司将加快对募集资金的使用，早日完成项目建设和尽快形成新的利润增长点。另一方面公司也将开发新产品和提高现在产品的毛利率，将净资产收益率大幅下降的风险降到最低。

2、应收账款发生坏账的风险的对策

公司各年应收账款占流动资产比例较高,尽管本公司已对应收款项计提了一定比例的坏账准备,但由于上述债务人较为分散,管理难度较大,应收账款存在发生坏账的风险。为此公司更加重视应收账款的管理,及时将应收账款收回,并制订更加合理的营销政策和赊销方针以保证货款及时足额回笼。

(四) 技术风险的评估及对策

公司极为重视先进技术的研发和应用,本公司于 2008 年 12 月 16 日被广东省科学技术厅确认为高新技术企业,2011 年公司又顺利通过高新技术企业复审。为了继续保持自身的技术优势,公司将密切关注国际及国内市场行业内先进技术的发展,及时掌握先进技术的最新发展趋势和方向,根据国内外技术的最新动态和用户的需求,加大研发的投入力度,不断提高对先进技术的掌握和应用功能,保持公司在行业内技术的先进性,将技术风险降至最低。

(五) 管理风险的评估及对策

1、实际控制人控制风险的对策

公司建立了包括股东大会、董事会(决策层)、总经理(管理层)的现代企业管理制度,并不断改进和完善内部激励和约束机制;建立了独立董事制度、关联交易决策回避制度。同时,实际控制人也作出了竞业限制承诺。通过上述措施,力求在制度安排上防范实际控制人操控公司现象的发生。

2、公司快速成长引致的管理风险的对策

公司上市公开发行股票募集资金后,企业总资产与净资产大幅度增加,对公司组织结构和管理体系提出了更高的要求。随着公司业务经营规模的扩大,如何建立更加有效的投资决策体系,进一步完善内部控制体系,引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才等将成为公司面临的重要问题。公司管理层已通过优化管理系统,引进科学管理方法,加强质量管理、绩效管理、人力资源管理和预算管理,培养了一支高素质的管理人员和专业的研发、生产和销售队伍,同时逐步引入更加科学有效的决策机制和约束机制,来最大限度地降低因组织机构和公司制度不完善而导致的风险。但若公司在高速发展过程中,不能妥善、有效地解决高速成长带来的管理问题,将对公司未来生产经营造成不利影响。

五、控制活动

公司充分认识到,良好、完善的控制措施对消除风险、实现经营目标的重要性。本公司能够结合风险评估结果,通过自动控制、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。

公司的控制措施一般包括:不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

1、不相容职务分离控制

公司对于各项业务流程中所涉及的不相容职务进行必要的分析和梳理,并实施相应的分离措施,形成在各项业务的分工及流程上各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

公司在经营管理中，为防止错误或舞弊的发生，在采购、销售、财务管理环节均进行了职责划分。

(1) 在采购环节中，综合管理中心的采购部根据经过审批的请购单，审核并签发采购订单，质量检验部负责采购货物的质量检验，财务管理中心负责记录收到的货物，物料部门负责实物保管，财务管理中心和内审部每月进行一次实物盘点。

(2) 在销售环节中，公司的销售业务涉及到营销管理中心、财务管理中心和综合管理中心等。由营销管理中心的驻外办事处与区域代理商签订合同，营销管理中心专责人员负责审核销售合同，由财务管理中心确认在信用额度内或确认已收到货款后通过“OA”系统通知综合管理中心物流处开单发货。

(3) 在生产环节中，制造管理中心根据营销管理中心提供的销售计划编制生产计划表，组织生产。生产中心负责记录各个产品的材料领用及工时耗用情况等，并将相关资料向财务管理中心传递，财务中心根据相关信息对生产成本进行分配和账务处理。

通过上述职责划分，在采购与销售过程中，授权与执行、考核与基础资料的提供、负责实物的部门与调拨实物的部门都由不同的部门执行，有效地防止了采购与销售环节的舞弊和不法、不正当、不合理行为的发生。

2、授权审批控制

公司在交易授权上区分交易的不同性质采用了不同的授权审批方式。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务采用了各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、投资、关联交易、对外担保等重大交易需股东大会、董事会做出决定。

(1) 一般授权。在采购业务中，对列入一般常规物资采购计划的物资采购由资产使用部门主管领导批准，交采购部门采购。对重要的及未列入采购计划的物资采购需要总裁批准后执行。在销售业务中，营销管理中心根据销售合同和订单以及公司销售控制程序办理，关联交易则需股东大会、董事会作出决定。在费用开支方面，由公司规定各种费用的审批权限，经职能部门负责人把关，公司分管领导审批。

(2) 特别授权。为了保证非常规交易的合法性、准确性，对于重大经营活动，需由股东大会、董事会做出决定。

3、会计系统控制

公司严格执行企业会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

(1) 财务会计制度的建立及规范

公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了《财务管理制度》，同时还出台了有关费用审批权限和开支标准等配套实施方法。《财务管理制度》分别对预算管理、产权管理、流动资产、固定资产、无形资产、递延资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作都分别作了具体规定。

（2）会计机构设置及人员配备

公司依法设置会计机构，配备必要的会计从业人员。正式上岗的会计人员均已取得会计从业资格证书，会计机构负责人已具备会计师专业技术职务资格。公司设置财务总监一名，财务总监全面负责本公司的财务会计工作。

（3）岗位编制人员结构及主要会计处理程序

财务管理和会计核算已经从岗位上作了职责权限划分，并配备相应的人员以保证财会工作的顺利进行。

公司就主要的会计处理程序做了明确而具体的规定，从原材料的供应和采购，产品加工与生产，产品的销售与货款的回收，各种费用的发生与归集，以及投资与收购、筹资与信贷等特殊业务都有相应的规定与制度。

公司全系统统一使用用友财务软件系统，实行电算化核算。各部门指定专门的系统管理员，负责公司帐套的维护及安全工作，并给各使用人员设置权限。

4、财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

公司行政管理中心设置固定资产管理专员，统一负责公司所有固定资产的登记管理，固定资产实地管理由资产使用的各管理中心登记台帐，各管理中心总经理负责，财务管理中心会同内审部定期进行盘点清查，从而使资产的安全和完整得到根本保证。

5、预算控制

公司建立并实施全面预算管理制度，明确公司内部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，通过预算将公司未来的销售、成本、现金流量等以计划的形式具体、系统地反映出来，以便有效地组织协调企业全部的经营活动，完成公司的经营目标。

6、运营分析控制

公司建立并实施运营分析控制制度，公司定期召开总裁办公会议，综合生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

7、绩效考评控制

公司建立并实施绩效考评制度，根据计划及预算目标设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

8、信息化管理

公司在生产经营过程中非常注意控制手段和方法的使用。目前公司已全面使用“用友”财务软件系统和“OA”办公网络系统。信息化系统的应用，在协同办公、人力资源管理、销售管理及客户关系方面发挥了重要作用，保证了公司信息化管理的及时性和有效性。

9、重大风险预警机制

公司建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制,明确风险预警标准。董事长为重大风险或突发事件的负责人,对可能发生的重大风险或突发事件,制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序,确保突发事件得到及时妥善处理。

六、信息披露与沟通

1、信息传递、反馈

公司制定了《重大信息内部报告制度》,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。

公司的内部信息主要通过公司的财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道获取;外部信息主要通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取。

公司对所收集的各种内部信息和外部信息按信息的类别交由各职能部门进行筛选、核对、整理,并根据信息的来源进行必要的沟通、反馈,以提高信息的可靠性和有用性,对于重要信息能够及时传递给公司董事会、监事会和管理层。报告期内,公司在信息沟通过程中发现的问题能够给予及时的处理。

2、对外信息披露

公司根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》及其他有关法律、法规的规定,结合本公司实际情况,制定了《信息披露管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息保密制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、明确了信息披露的总则、标准、流程、信息披露的权限与职责、未公开信息的保密措施、内幕信息知情人的范围和保密责任、档案管理、责任追究与处理措施等。公司不以新闻发布或答记者问等形式代替信息披露,以保证信息披露公开、公平、公正对待所有股东的原则。报告期内,公司信息披露严格遵循了相关法律法规、深交所股票上市规则,没有出现违规进行信息披露的情形。

七、内部监督

1、内部稽核

公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核,不仅包括通常在企业采用的凭证审核、各项账目的核对、实物资产的盘点等等,还包括由各职能部门组成的审计小组对采购和销售等生产经营环节进行的独立审计。在采购环节,由内审部、综合管理中心的物料部、质检部门以及财务管理中心组成的稽核小组对供应商的产品质量、性能、价格等诸多方面的情况进行调查、研究,以确定采购供应关系;在销售环节,由内审部、营销管理中心、财务管理中心组成的稽核小组对分布在全国各地的区域营销管理中心及各办事处的资产、销售情况进行核对,并对差异进行调查处理。

2、关联交易

为了严格执行中国证监会有关规范关联交易的规定和要求,保证本公司与关联

方之间订立的关联交易合同符合公允、透明和诚实信用的原则。根据《企业会计准则——关联方披露》、《上市公司治理准则》、《公司章程》的有关规定，本公司制定了《广东佳隆食品股份有限公司关联交易管理制度》，并经股东大会审议通过。该制度的制定和贯彻实施，有效规范和限制了本公司的关联方从事与本公司业务有竞争或可能产生同业竞争的业务活动，同时，规范了关联方与本公司的各类关联交易，从而保障本公司所发生关联交易行为不损害本公司和全体股东的共同利益。

报告期内，公司未发生的关联交易事项，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

3、对外担保

公司对外担保在遵循合法、公平、自愿、互利的原则基础上，严格防范担保风险。公司已在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限及审批程序，并建立了违反审批权限及审批程序的责任追究制度；同时公司也制定了相应的对外担保内部控制制度，对担保的授权批准、评估与审批、执行及披露等做了详细的规定。

报告期内，公司未发生对外担保事项，也不存在以前发生并延续到报告期的其他对外担保事项，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

4、募集资金存放、使用

公司内审部门每月对募集资金的存放与使用情况进行检查，每季度出具专项审计报告。报告期内，募集资金的存放与使用真实、合规，未发现异常情况。

5、重大投资

为规范公司重大投资行为，防范投资风险，公司完善了《对外投资管理制度》，对投资行为进行规范，对投资类型、决策权限、组织机构职责、决策程序与控制、后续日常管理、转让与回收、重大事项报告及披露等事项进行了规定，有利于加强公司投资管理，规范公司的投资行为，提高投资效率与效果，降低投资风险，保证资金运营安全性和收益性，建立了有效的对外投资约束机制。报告期内，公司未出现重大投资不规范情形。

6、反舞弊机制

公司建立了反舞弊机制，坚持惩防并举、重在预防的原则，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。反舞弊工作的重点领域、关键环节包括：

(1) 是否存在未经授权或者采取其他不法方式侵占、挪用企业资产，牟取不当利益行为。

(2) 在财务会计报告和信息披露等方面是否存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等。

(3) 董事、监事、经理及其他高级管理人员是否滥用职权。

(4) 相关机构或人员是否串通舞弊。

公司建立举报投诉制度和举报人保护制度，设置由董事会负责的举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。

八、公司对内部控制的总体评价

公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司自身发展的实际需要，在企业管理的各过程、各关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，公司的内部控制未存在重大缺陷。公司将严格按照证券监管部门的要求，根据公司经营环境的变化和监管要求，持续不断地加强和完善各项内部控制制度，提高内部控制的有效性，为公司持续健康发展提供有力保障。

广东佳隆食品股份有限公司

董事会

二〇一三年四月二十二日

独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见

独立董事认为：公司以防范风险和审慎经营为出发点，始终注重内控制度建设，逐步建立和完善了一系列风险防范的制度、程序和方法，形成了全面、审慎、有效和独立的内部控制制度体系，对保持公司各项业务持续稳定发展，防范经营风险发挥了有效作用。我们未发现公司存在重大的内部控制缺陷，董事会作出的《内部控制自我评价报告》符合公司内部控制的实际情况。

广东佳隆食品股份有限公司独立董事：

方钦雄、王俊亮、周创荣

二〇一三年四月二十二日

监事会对公司内部控制自我评价的意见

监事会审阅了董事会《内部控制自我评价报告》，认为：公司能按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照公司实际情况，建立健全了较为完善、合理的内部控制制度，并在经营活动中得到了较好的执行，总体上符合中国证监会和深圳证券交易所的相关要求。公司 2012 年度内部控制的自我评价报告真实、完整地反映了公司内部控制的现状及有待完善的主要方面，对董事会《内部控制自我评价报告》无异议。

广东佳隆食品股份有限公司监事会

二〇一三年四月二十二日