

2014 年度内部控制自我评价报告

为进一步加强和规范公司内部控制制度，促进公司规范运作，推动公司持续健康的发展，公司董事会审计委员会对公司内部控制情况进行了全面自查，并根据《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》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等的要求，对公司内部控制制度的建立、实施和内部控制的有效性进行自我评价。

一、公司基本情况

恒宝股份有限公司于 2000 年 9 月 28 日经江苏省人民政府苏政复(2000)187 号文批准，由江苏恒宝实业发展有限公司整体变更设立，设立时注册资本 4,000 万元。2007 年 1 月 10 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“恒宝股份”，股票代码 002104，公司法定代表人为张东阳。

公司经营范围为：智能卡、磁条卡、票证、票据、密码信封、智能标签、智能终端、商用密码产品及其相关系统软件、读写机具的研发、生产、销售、检测、咨询、技术服务；计算机软硬件、网络设备、办公自动化设备、移动支付、物联网、网络信息安全产品的开发、生产、销售及系统集成和技术服务；半导体模块封装生产、检测及技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、公司内部控制的目标和原则

（一）内部控制的目标

合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

（二）内部控制建立和实施的原则

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。内部控制应在全面控制的基础上，对重要业务事项和高风

险领域进行重点关注和控制。

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。内部控制应与公司发展战略、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、公司内部控制体系

（一）内部控制环境

1、治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司通过对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》、《重大决策程序与规则》的制定和完善，明确了股东大会、董事会、监事会和公司经理层之间的职责权限，确保股东大会、董事会、监事会的规范运作并形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，四个专门委员会能够发挥其专业作用，为公司发展献计献策，有效提升了公司决策的科学性。

公司股东大会是公司权力机构，行使决定公司经营方针、投资计划等《公司章程》及其他规范性文件中明确的职权。公司董事会行使公司的经营决策权，负责建立健全公司内部控制制度和内部控制制度的执行监督。公司监事会行使监督权，对公司董事、高级管理人员的行为、公司财务状况和内部控制制度进行监督和检查。

2、组织机构

公司根据公司的发展和经营的实际情况，从产品管理出发，以义务为主线，

设立了6个管理部即经营管理部、安全产品供应链管理部、采购管理部、质量流程管理部、安全体系管理部、综合管理部、模块封装事业部；3个中心即营销中心、生产中心、研发中心；7个职能部门即董事会办公室、项目部、证券部、审计部、人力资源部、计划财务部、战略规划部以及1个博士后工作站，并制定了相应的部门职责和岗位职责，各部门分工明确、各负其责、相互协作、相互监督。

3、内部审计

公司设置了内部审计部门，制定了《内部审计制度》，配备了审计人员。公司内部审计部门在董事会审计委员会指导下独立开展审计工作，不受其他部门或个人的干涉。审计部门对公司及公司子公司的经营、财务等状况进行审计，有效地降低了公司的经营风险，对公司的经营管理活动起到了很好的监督和风险防范作用。

4、人力资源政策

公司实行聘用制度，制定了包括员工招聘、录用、岗位变动、员工福利、离职等一系列人力资源管理制度。公司建立了“工资+奖金”的绩效考核体系，通过对部门和员工个人的纵向考核，实现了公司效益、部门效益、员工效益三者的有效结合，形成了有效的绩效考核和激励机制，为公司吸引并留住人才营造了良好的氛围。

5、企业文化

企业文化是公司的灵魂，公司构建了一套涵盖理念、行为准则和道德规范等的企业文化体系，紧紧地凝聚着恒宝人。“团结、进取、敬业、创新”的恒宝精神激发恒宝人奋发向上，不断进取。

（二）风险评估

公司根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，及时制定应急预案，做到风险可控。同时，公司对生产经营过程中可能发生的风险和危机不定时地进行商业计划的持续演练，锻炼公司员工遇到突发情况的应变能力，提升应变策略，有效地降低了风险所带

来的损失。

（三）控制活动

1、公司内控制度的建立和执行情况

在公司治理方面，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律和规范性文件的规定制定了《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》、《总裁工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策规则》、《重大决策程序与规则》、《募集资金管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《内部审计制度》、《对外担保实施细则》、《子公司管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《投资者关系管理制度》、董事会四个专门委员会议事规则、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等一系列内部控制制度并使之得到了有效的贯彻和执行，保证了公司的规范运作，促进了公司持续健康发展。

2014年，公司制定了《恒宝股份有限公司信息采集管理办法》、《询价比价管理制度》、《请购管理制度》、《供应商管理制度》、《考勤制度实施细则》、《薪酬管理制度》、《任职资格管理制度》，修订和完善了《公司章程》、《绩效管理制度》，颁布了《废弃物管理规定》。目前公司内部控制制度基本涵盖了公司法人治理和生产经营的各个层面和主要环节，保证了公司的正常生产经营，对公司的规范运作和健康发展起到了良好的促进作用。随着公司业务的进一步发展及内部机构的调整，公司将继续完善和补充相关的内部控制制度，强化规范运作意识，加强内部监督机制，促进公司稳步、健康、高效发展。

2、控制程序

（1）授权审批控制

公司严格按照法人治理结构运作，明确了股东大会、董事会、经理层的职责和权限。公司在管理手册中明确了日常经营事项的审批程序，对公司日常经营事

项采取逐级审批的连签制度，保障了公司规范运作。

（2）会计系统控制

公司按照《企业会计制度》、《会计法》、《税法》等相关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度和会计核算制度，规范了业务流程，加强了资金管理，保证了统计数据和统计分析的正确性，为公司决策提供了必要的的数据支撑。

（3）财产保护控制

公司建立了防止大股东或实际控制人占用上市公司资金的长效机制，有效防范大股东或实际控制人占用公司资产，防止大股东或实际控制人损害公司利益。公司制定了资金管理规定、固定资产管理规定、报销管理规定、物资盘存管理规定、积压物资处置管理规定、物资出门证管理规定等一系列内部稽核制度，能有效防范公司财产外流及其他损失，确保公司财产的安全。

（4）预算管理控制

公司目前已制定全面的预算管理制度，明确预算的编制、审批、执行、分析与考核等各部门、各环节的职责任务、工作程序和具体要求。各综合部门、分支机构的负责人是本部门预算及专项预算执行的第一责任人，总裁是公司预算执行的第一责任人。一般预算由本部门组织管理和实施，专项预算由归口管理部门负责管理和实施。公司总裁负责公司总预算的管理和实施。年度预算经公司董事会批准后实施。计划财务部负责公司总预算的审核、编制、平衡及预算执行的监督。

公司对预算执行情况进行定期分析与检查制度。内部审计机构将定期或不定期的实施审计监督，及时发现和纠正预算执行过程中存在的问题。对预算执行情况进行考核是依据预算执行部门上报预算执行报告，财务部门审查核实、公司董事会批准的程序实施。2014 年公司年度预算完成比例 81%，公司预算管理执行成绩显著。

（5）信息系统控制

公司一直重视信息化的建设，建立了 OA 办公系统，实现了北京和丹阳两地的快速、便捷的沟通和信息共享，提高了公司管理效率和对市场信息的响应能力。

公司于 2011 年开始筹划实施 ERP 系统，截止到 2014 年底，基本完成了 ERP 系统搭建，实现销售、人力资源、生产、成本等管理系统上线，初步形成财务数据、业务数据共享，供应链一体化管理平台的实现。

3、重点控制

（1）对控股子公司的控制

公司制定了《子公司管理制度》，并通过向子公司委派董事、监事和高级管理人员加强对子公司的管理。公司和子公司实行统一的预算管理和相同的财务等管理政策，便于公司对子公司进行专业上的指导和监督。同时公司通过定期召开会议的方式和 OA 系统的信息平台及时了解和掌握子公司的经营情况，并与子公司建立了重大信息的传递接口，有效保障了子公司的运作符合《公司法》和《公司章程》的规定，实现了公司对子公司的有效控制和管理。

（2）对外投资和对外提供财务资助的内部控制

公司制定了《对外投资管理制度》，明确了对外投资的决策和审批程序，对投资项目从立项到实施后的检查、监督进行了详细的控制规定。进一步加强了公司对外投资活动的内部控制，规范了公司对外投资行为，防范对外投资风险，保障了公司对外投资的安全性。

公司制定了《对外提供财务资助管理办法》，明确了对外提供财务资助的审批权限和审批程序，在风险控制方面公司在选定借款人时积极与银行合作，选择经营状况良好、发展前景稳定、还款有保障、无不良信用记录的银行优质客户，同时采取较为严格的土地房产作为抵押物，最大可能地确保对外提供财务资助资金安全。

（3）对外担保的内部控制

公司制定了《对外担保实施细则》，明确了对外担保的批准权限，并对担保业务进行事前的实地调查、风险评估和事中的跟踪监测，尽可能地降低公司的对外担保风险，避免公司的资产损失。公司对外担保事项严格按照《对外担保实施细则》等相关规章制度执行并按要求及时履行信息披露义务。

（4）关联交易的内部控制

公司《公司章程》、《关联交易决策规则》等规章制度中明确了关联交易的决策、审批程序及披露要求。《公司章程》中明确了防止大股东或实际控制人占用上市公司资金的具体措施，赋予了公司董事、监事和高级管理人员维护公司资金安全的义务。

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《关联交易决策规则》等制度的规定履行相关审批程序，充分发挥独立董事、审计委员会、监事会、内部审计机构对关联交易的审核作用，并借助保荐机构的外部监督，加强对关联交易的内部控制，保障关联交易的公平性，保护公司及公司股东的利益。

（5）信息披露的内部控制

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，制定了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《外部信息使用人管理制度》，明确了公司信息披露事务的管理部门、义务人和责任人的职责，并对信息披露的内容和标准、审核披露程序、信息的报告和保密等进行了详细的规定。公司选择了《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网作为公开信息披露渠道，公司设专人负责回答投资者所提的问题，相关人员以已经披露的信息作为回答投资者提问的依据。信息披露相关当事人对所披露的信息负有保密义务，在未对外公开披露前不得以任何方式向外界透露相关内容。

（6）募集资金使用和管理的内部控制

公司根据《中小板上市公司募集资金管理细则》制定了《募集资金管理办法》。公司严格按照制度的规定，对募集资金进行专户存储，并与银行、保荐机构及保荐代表人签订了《募集资金三方监管协议》。公司根据项目资金的需求，严格履行资金使用的审批手续，保证募集资金的专款专用。截止到 2014 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 0 元。

（7）财务的内部控制

公司根据《企业会计制度》、《会计法》等有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理和控制体系。公司在资金、存货、采购、销售、固定资产等财务管理的各个环节均制定了相应的控制和管理制度，公司严格按照相关要求履行审批程序。

（四）信息与沟通

公司构建了 ERP 系统、OA 系统的网络沟通和交流平台，实现了公司内部信息的快速处理和传递。

公司制定了《信息披露内部管理规定》，进一步明确了各部门信息收集的范围和信息传递、处理办法，明确了各部门的信息接口，保障了信息沟通的便捷、顺畅。公司对外界媒体的相关报导进行实时追踪，并密切保持与公司监管部门和中介机构之间的联系，对公司的相关报导及时作出响应和澄清。

（五）内部监督

公司制定了一套适合公司内部控制的体系，公司股东大会、董事会、监事会和经理层职责明确，各司其责。

公司监事会负责对董事、高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

公司审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对管理层的有效监督。

公司充分发挥监事会、审计委员会和内部审计部门的监督职能，对公司董事、高管的行为、财务、经济和内控制度进行全方位的检查和监督，对检查中发现的问题和建议及时反馈给公司经理层和公司董事会，确保公司内部控制制度的有效性。

公司独立董事严格按照《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司的重大事项发表了独立意见，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促

进了公司治理结构的逐步完善，维护了公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

四、对公司内控制度的自我评价

综上所述，公司董事会审计委员会认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合相关法律法规和监管部门的要求。公司内部控制制度能够得到贯彻执行，并在公司经营管理的各个环节和对外投资、关联交易、信息披露等方面发挥较好的管理控制作用，没有发现公司内部控制的重大缺陷或重大风险。公司内部控制制度为公司控制和防范经营管理风险、保护投资者合法权益提供了保障，促进了公司规范运作和健康持续发展，公司内部控制是有效的。

恒宝股份有限公司

审计委员会

二〇一五年四月二十六日