

# 河南新天科技股份有限公司

## 2011 年度内部控制自我评价报告

河南新天科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)按照《公司法》、《证券法》、《会计法》、《深圳证券交易所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》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规及相关文件的要求,针对公司自身特点,制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系,建立了完善的法人治理结构。通过有效的内部控制,公司提高了管理水平和风险防范能力,合理保证了经营管理的合法合规与资产安全,提高了经营效率与效果,保障了公司经营战略目标的稳步实现。

根据《中国证券监督管理委员会公告〔2011〕41号》、深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告披露工作的通知》的规定,董事会在查阅了公司的各项内控管理制度,了解公司及子公司有关部门内部控制实施工作的基础上,对公司2011年度内部控制制度的建立和实施情况进行了自我评价,现将公司2011年度内部控制自我评价情况报告如下:

### 一、本公司内部控制制度的基本目标

(一)建立和完善符合现代企业管理要求的内部组织结构,形成科学的决策机制、执行机制和监督机制,保证公司战略目标和经营管理目标的实现;

(二)建立行之有效的风险控制系统,强化风险管理,提高公司经营活动的效率和效果,保证公司各项业务活动的健康运行;

(三)建立良好的公司内部控制环境,避免或降低风险,堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为,保护公司财产的安全完整;

(四) 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

(五) 确保国家有关法律法规、部门规章及公司内部控制制度的贯彻执行。

## 二、本公司内部控制制度遵循的原则

(一) 合法性原则：内部控制制度符合国家有关法律法规、《企业内部控制基本规范》等相关文件的要求；

(二) 全面性原则：内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务、事项和所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力；

(三) 重要性原则：内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；

(四) 制衡性原则：内部控制制度保证公司机构、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，同时兼顾运营效率；

(五) 适应性原则：内部控制制度随着外部环境的变化、公司业务范围、经营规模、竞争状况和风险水平的调整和管理要求的提高，不断修订和完善；

(六) 成本效益原则：内部控制制度的制定遵循成本效益原则，以合理的控制成本实现有效控制。

## 三、公司内部控制的建立和实施情况

本公司在以下五个方面建立和实施内部控制体系：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督。

### (一) 控制环境

## 1、法人治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，明确了各个层次的决策、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，促进治理结构各司其职、规范运作。

公司股东大会是公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和合法权益，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

公司董事会是公司的常设决策机构，独立董事占董事总数的三分之一，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。

董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会，依法设置了规范的人员结构，制定了相应的议事规则。其中，审计委员会审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

董事会设有三名独立董事，具备履行其职责所必须的基本知识和工作经验。独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用。

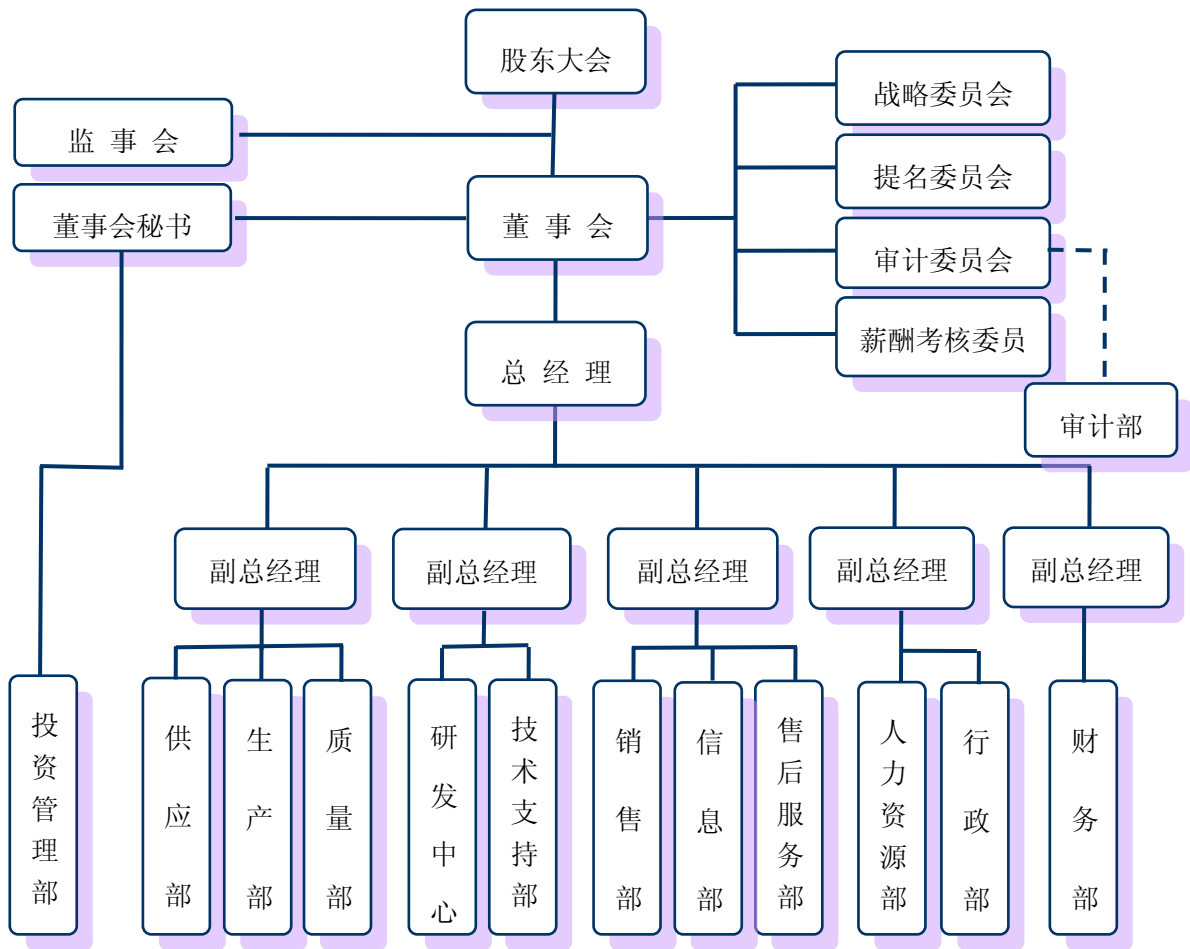
监事会是公司的监督机构，职工监事占监事总数的三分之一，对公司董事、总经理及其他高级管理人员的行为及子公司的日常经营运作、财务状况等进行监督和检查，并向股东大会负责报告工作。

经理层负责制定和执行内部控制制度。通过调控和监督各职能部门规范行使职权，保证公司生产经营管理工作的正常运行。

## 2、公司组织机构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，根据实际情况及经营管理的需要，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的职能部门（见图一：公司内部组织架构图），各职能部门分工明确、相互协调、相互监督、相互制约。

图一：公司内部组织架构图



## 3、内部审计部门的设立情况

公司设立内部审计部并配备专职审计人员，设部门经理一名，内部审计人员二名，人员配备符合相关要求。审计部直接对审计委员会负责，在审计委员会的指导下，对公司及子公司内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况的真实性和完整性进行审计和监督，独立行使审计监督职权，并向董事会审计委

员会报告工作。

#### **4、人力资源政策**

公司坚持“公开、公平、公正”的用人原则，坚持以人为本，充分尊重、理解和关心员工，以内部培养为主，以积极引进为辅，建立完善的培养、引进、培训、学习、交流、提高的机制。引进培育了大量具有较高综合素质的管理人才和技术人才，做到了人尽其才，才尽其用。制定了系统的人力资源管理制度，完善了以岗定薪、岗变薪异、优胜劣汰、能上能下的人才的竞争机制和人事考评制度，以吸引和留住优秀人才，为公司发展提供人力资源保障。

#### **5、企业文化**

公司建立“宽容、开放、创新”的企业文化，依靠文化吸引人才，力图创造一个和谐、快乐的工作环境。公司的经营目标不单是追求利润最大化，而是充分兼顾股东、管理者、员工、供应商、经销商、客户等各个利益相关者的利益，实现利益相关者的价值最大化。

#### **（二）风险评估**

公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系：按照“权责分明、相互制衡”的原则，根据公司的经营特点，建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层等法人治理结构以及内部审计、业务部门内部控制所组成的风险控制架构，并明确划分了各层风险评估、风险对策职能。根据设定的控制目标，总经理定期召集各职能部门负责人进行风险识别和风险评估，并依据评估的结果，及时采取相应的措施，做到风险可控。

#### **（三）控制活动**

公司按照现代企业管理制度的要求，在产品销售、生产管理、材料采购、人力资源、行政管理、财务管理等整个生产经营的各环节，结合风险评估结果，建立了一系列内部管理制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的

管理体系，将风险控制在可承受度之内。

## 1、控制措施

### (1) 职责分工控制

合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。同时，为了防止错误或舞弊的发生，明确各部门责任与权利，均建立了岗位责任制。

### (2) 授权审批控制

公司按交易金额大小以及交易性质划分两种层次的交易授权即一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务采取各职能部门负责人、财务负责人、副总和总经理分级审批制度，以确保各类业务按程序进行。对于非常规性交易事件，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易事项需经董事会或股东大会审批。

### (3) 会计管理系统控制

公司严格按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范—基本规范》等法律法规及其补充规定的要求，制定了规范、完整、适合公司的财务管理制度及相关操作规程，明确了各项会计工作流程、核算办法、确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

公司在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行、记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行，充分发挥了会计的监督职能。

### (4) 财产保护控制

公司财务部根据各项会计政策及财务管理制度对货币、存货、固定资产的增减进行账务处理，并对实物资产确定保管人或管理部门，严格限制未经授权人员接触和处置资产，实行定期财产清查和不定期抽查相结合的方式进行控制，做到账实相对。

#### （5）固定资产循环的内部控制

固定资产是企业组织生产的重要设备，为了加强对公司固定资产的管理，公司对固定资产的取得必须由使用部门向供应部门提出申请，大额设备的购置组织专人论证，获得批准后制定采购计划。固定资产的报废和毁损应及时办理报废手续，对于未到年限进行报废的固定资产，要核查并分析原因。规范固定资产的操作及维修保养，确保固定资产的安全完整。

#### （6）预算控制

公司实施全面预算管理制度，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，财务部按季分析预算执行情况，对预算执行偏差与业务部门沟通查找原因；召开费用预算执行研讨会，研讨有效费用控制办法，强化预算约束。

#### （7）运营分析控制

公司建立了运营情况分析制度，经理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过各种分析方法，定期开展运营情况分析，及时发现问题，查明原因并加以改进。

#### （8）绩效考评控制

建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，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。

#### （9）工薪循环的内部控制

公司的工薪管理主要由公司人力资源部门负责，对公司的人力资源引进、培训、升迁、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理，所有这些都是依据《中华人民共和国劳动法》和公司制定的职工人事管理制度、劳动关系管理办法、劳动合同以及员工的聘用、培训、考核、激励等管理规定来完成的。为了保证公司的长远利益，公司制定了人力资源发展规划，积极引进人才，并对涉及公司商业秘密，核心技术的专业人才签订了保密协议，有力保障了公司的快速、健康发展。

#### （10）电子信息应用

公司充分利用现行的财务管理软件来及时分析有关财务动态，积极预警财务和经营风险。同时以计算机技术为支撑，建立了公司内部网络管理体系，统一筹划和安排公司各项业务的衔接，实现了信息、技术和组织管理的有机结合，有效地提高了公司的经营管理水平。

#### （11）独立审计

为了保证公司各项业务的合规、合法性，提高生产经营活动效率和效果，保证固定资产的安全及财务报表的真实性。公司审计部定期或不定期就一些重要控制循环进行独立审计，如应收账款审计、存货材料审计、企业往来账审计以及采取突击方式的盘点备用金等等，通过独立审计来验证各项交易和记录的正确性。

（12）公司建立了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，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。

## 2、重点内部控制

### （1）对外投资管理控制

为加强对外投资管理，使对外投资能符合公司发展战略、增强公司竞争能力、创造良好经济效益，根据各项法律法规结合《公司章程》，公司制定了《对外投



资管理制度》，规定股东大会、董事会、总经理为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，依法对公司的对外投资做出决策。

## （2）对外担保管理控制

为维护投资者利益，规范公司担保行为，控制公司资产运营风险，根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》，公司制定了《对外担保管理制度》，对外担保的审查、审批程序、管理、信息披露进行了明确规定。未经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件等。

## （3）关联交易管理控制

为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，结合《公司章程》，制定了《关联交易决策制度》，对公司关联交易原则、关联人和关联关系、关联交易的程序、需进行披露的关联交易项目等进行了规定。

## （4）募集资金使用管理控制

为规范公司募集资金管理，提高募集资金使用效率，公司制定了《募集资金管理和使用办法》，对募集资金的存储、使用、变更、管理与监督等内容进行了明确的规定。公司在使用募集资金时，严格按照《募集资金管理和使用办法》和《募集资金三方监管协议》的规定执行，审计部每季度对募集资金的使用进行专项检查。

## （5）对子公司的内部控制

为加强对子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序地运作，公司制定了《子公司管理制度》，公司要求子公司执行与公司统一的《财务管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内部审计制度》等，有效地对子公司进行管理。

#### (6) 信息披露的内部控制

为保证公司真实、准确、完整地披露信息，公司制定了《信息披露事务管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容及披露标准、披露流程、信息披露的职责划分、档案管理、信息保密等内容。确保公司信息披露的及时、准确、完整。

#### (四)信息与沟通

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，要求做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，以确保信息的快速传递、归集和有效管理，及时、准确、全面、完整地披露信息。

公司在运营管理过程中建立了快速、流畅、先进的信息处理系统，利用公司网络化办公系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、子公司以及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) 内部监督

1、公司监事会：监事会对公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，对股东大会负责。

2、董事会下设审计委员会：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。审计委员会下设独立于管理层的审计部，在审计委员会指导下进行工作，对公司及子公司的经营活动、内部控制、财务状况、募集资金使用进行独立的审计与监督。

3、公司独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，勤勉、忠实地履行职责，出席和列席了报告期内历次董事会会议和股东大会会议，认真审核各项议案，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见，做出独立、公正的判断，切实维护了公司的整体利益及中小股东的利益。同时，积极深入公司现场调查，了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会

决议、股东大会决议的执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，并利用自己的专业知识为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。

#### 四、公司内部控制制度执行有效性的自我评价

本公司董事会认为：本公司结合自身的经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度涵盖公司治理、机构设置、人力资源管理、企业文化以及公司所有营运环节，能够有效预防、发现和纠正公司经营管理中的风险和出现的问题。公司在关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等重大方面已建立了相应的控制政策和程序，并得到了有效遵循。公司内部控制制度总体执行良好，能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、准确、完整、公平。

公司将持续根据国家有关法律法规的要求，加强内部控制建设，并根据外部环境的变化和公司生产经营活动的发展，及时修订内部控制制度，强化全员内部控制管理，进一步提高公司规范运作水平，保证公司持续、健康发展。

河南新天科技股份有限公司

董事会

二〇一二年三月二十六日