

# 广博集团股份有限公司

## 关于公司内部控制的自我评价报告

为了加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》，《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，公司结合自身实际情况制订了相应的内控制度，以保证公司的正常生产经营和公司资产的安全和完整，并随着公司业务发展以及外部环境变化不断调整、完善，使之更有利于提高公司风险管理水平，保护投资者的合法权益。公司董事会对公司 2010 年度内部控制制度的建立健全和有效实施进行了全面深入的自查，在此基础上对公司的内部控制作出自我评价，现阐述如下：

### 一、公司内部控制综述

公司内部控制管理制度涵盖了资金管理、销售、采购、商品管理、固定资产管理、投资、人力资源管理、关联交易、财务报告、信息披露等方面，贯穿于公司所有的营运环节。

#### （一）内部控制的目标

- 1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构，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、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，合理有效地保护投资者的利益；

4、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，促进公司发展战略的实现。

## （二）内部环境

### 1、治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了各会的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会为最高权力机构，行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权，公司董事会设 9 名董事，其中独立董事 3 名；监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理依法履行职责；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。同时，董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会。各专门委员会成员 3 名，2/3 由独立董事担任，其中，审计委员会召集人由具有会计专业背景的独立董事担任，审计委员会负责审查企业内部控制情况，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。

2010 年度，公司共召开了 2 次股东大会，10 次董事会会议和 5

次监事会会议，各项会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

## 2、组织机构

公司设立了生产中心、营销中心、行政中心、财务中心 4 个管理模块及内审部、品质部、财务部、人力资源部、办公室、仓储中心、工艺部、证券法务部、企管部、采购部、市场部等职能部门。公司拥有宁波广博进出口公司、宁波广博文具实业有限公司等 14 家全资或控股子公司。公司的各个职能部门和分支机构能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下规范运作。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰，保证了公司生产经营活动的有序进行。

## 3、内部审计

公司内审部对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。内审部负责人由董事会聘任，并配备 5-7 名专职审计人员，对公司及所属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

## 4、人力资源政策

随着业务的迅速发展，大量具有较高综合素质的管理人才和技术人才是公司稳健发展的根本。公司制定了《员工手册》、《员工培训管理办法》、《人员录用管理办法》、《绩效考核管理办法》等一系列规章制度，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、

绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定。公司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。公司在制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策的同时，积极营造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，继续坚持“以人为本”的人才理念，为高素质人才提供发挥才智、实现价值的平台的机会。

## 5、企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司致力于“品牌、创新、文化”三大战略，塑造着一种以文具为代表的文化产业，创造和传播一种更广阔、更深远的企业文化。通过多年发展和积淀，构建了“以人为本，追求卓越”的核心价值观，这是对公司传承开拓精神、创新精神的阐释，更是公司战略不断升级，强化核心竞争力的重要支柱。公司通过加强企业文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、开拓创新和团队合作的精神。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员在公司文化的建设中发挥了主导作用。公司全体员工均能够做到遵守公司的各项制度，认真履行岗位职责。

### （三）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了较为系统、有效的风险评估体系。根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且影响普遍的变化。

#### （四）控制措施

##### 1、授权管理控制

对日常的生产经营活动采用一般授权，日常经营活动的一般交易由各部门按权限逐级审批或协调处理。

##### 2、重大事项处置

公司关于重大经营事项决策的权限划分根据《重大事项处置制度》执行，该制度所规范的重大事项包括：购买或出售资产、对外投资、银行借款和对外担保、债权或债务重组等交易。该类交易达到或超过一定标准，必须报董事会或股东大会批准。

##### 3、关联交易控制

公司制定了《关联交易公允决策制度》和《防范控股股东资金占用制度》，对关联方和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等进行了全面的规定，保证了公司与关联方之间订立的合同符合公平、公开、公正的原则，有效预防了违规资金占用行为。

##### 4、预算控制

公司制定了《全面预算管理制度》，实施全面预算管理，公司各部门在预算管理中严格按照制度规定的职责权限和程序进行预算工作。报告期内预算管理仅作试运行，将于下一年度正式运行。

##### 5、信息披露的控制

公司建立并严格执行《信息披露管理制度》，从信息披露机构和人员、信披文件、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。确保信息披露的真实、准确、

完整、及时、公平的同时，加强了公司内幕信息保密工作。

## （五）信息与沟通

公司通过《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立起了完整的信息沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时、有效。公司利用办公自动化系统、内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层、各部门以及员工与管理层之间信息传递更迅速和顺畅。同时，公司重视与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

## 二、内部控制自我评价

（一）内部控制评价工作的总体情况和董事会对内部控制报告真实性的申明

公司董事会授权内部审计机构负责内部控制评价的具体组织实施工作，成立了以各部门经理为具体负责人的自我评估专项工作小组，根据内部控制评价依据，在评价范围内，实施了必要的内部控制评价程序和方法，形成了真实有效的评价结论。董事会认为评价报告真实、准确。

## （二）内部控制评价的依据

评价报告根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日

常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2010 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

### （三）内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及所属部门、子公司的各项业务和事项。纳入评价范围的单位包括：广博集团股份有限公司及其所属子公司；纳入评价范围的业务和事项包括：内部环境、风险评估、内部结构、内部监督、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

### （四）内部控制评价的程序和方法

评价过程中，我们采用了个别访谈、穿行测试、实地查验、抽样等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

### （五）内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据内控基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司采用影响程度与发生可能性的综合评估标准，影响程度以财务影响与非财务影响项评估，发生可能性分为制度设计、制度执行、人员以及控制执行固有频率评估。

### （六）内部控制的不足及完善措施

1、制定和完善全员绩效考核制度。公司为激发员工的积极性和创造性，将实行全员绩效考核机制，现由总经理办公室负责制定各部门绩效考核办法，2011年将全面展开。

2、进一步落实全面预算管理。公司于2010年开始全面预算的试运行，针对实施过程中发现的问题，2011年重新制定了相关考核指标，完善奖惩制度，逐步提高全面预算管理水平。

3、继续加强安全生产管理。公司成立了安全管理委员会及相关工作小组，对人员分工及职责、管理流程、员工培训、奖惩办法等作出明确规定。

#### （七）内部控制有效性结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2010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。

1、报告期内，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。

2、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。

### 三、公司内部控制情况的总体评价

对照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定，公司内部控制在内部环境、目标设定、风险评估、控制活动、信息与沟通、检查监督等总体上符合中国证监会、深交所的相关要求。因此公司董事



会认为：

公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司的各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了一贯的、顺畅的和严格的执行，本公司的内部控制是有效的，不存在重大缺陷。。

随着公司的发展及经营环境的变化，部分内控制度会出现一些缺陷和管理漏洞，现有内部控制的有效性可能会发生变化。公司将按照相关要求，进一步完善公司内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

广博集团股份有限公司

董事会

2011年4月7日