

佛山佛塑科技集团股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

佛山佛塑科技集团股份有限公司全体股东：

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》（以下简称“基本规范”）、《企业内部控制应用指引》及《企业内部控制评价指引》（以下简称“配套指引”）的规定和要求，我们对本公司（以下简称“公司”）内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司明确了内部控制评价的组织领导体系及职责分工。

公司董事会负责组织、领导、监督内部控制评价工作，听取内部控制评价报告，审定内控重大缺陷、重要缺陷整改意见，协调在整改中遇到的困难，排除障碍，最终审定批准内部控制评价报告的对外披露。

公司经理层负责创造良好的条件和环境，积极支持和配合内部控制评价工作，对于内部控制评价中发现的问题或报告的缺陷，按照董事会或审计监察委员会的整改意见积极采取有效措施予以整改。

公司董事会授权监察审计部组织公司内控评价工作组，负责内部控制评价工作的具体组织实施工作，并编制内部控制评价报告；公司总部各部办、各分、子公司由能在本单位内行使组织、指导和协调工作、较熟悉情况的业务骨干组成内控自评工作

组，开展本单位的内部控制自我评价工作。

监事会对公司内部控制评价工作进行监督，审议内部控制评价报告。

公司已经聘请广东正中珠江会计师事务所有限公司对公司内部控制有效性进行独立审计。

三、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据内部控制基本规范及配套指引等法律法规以及中国证监会、中国证监会广东监管局发布的通知和公告的要求，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 2012 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

结合公司 2011、2012 年度经营情况及经营预算，本次内部控制评价的范围合计资产总额、营业收入和净利润三项指标同时占 2011 年汇总财务报表相应指标 70%以上，具体纳入实施范围的分、子公司包括：母公司（东方包装膜分公司、东方电工膜分公司、东方烟膜分公司、鸿基分公司、经纬分公司、南宁经纬分公司、临汾经纬分公司）、佛山纬达光电材料有限公司、无锡环宇包装材料有限公司、成都东盛包装材料有限公司、佛山市三水顺通聚酯切片有限公司、佛山市卓越房地产开发有限公司、佛山市合盈置业有限公司、佛山华韩卫生材料有限公司。纳入评价范围的业务和事项包括：

（一）组织架构

公司按照国家相关法律法规要求以及监管机构的规定，不断完善公司章程，公司依法设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层，分别作为公司的权力机构、决策机构、监督机构和执行机构，建立了《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》等一套较为完善的治理制度，明确了公司股东大会、董事会、监事会、总裁的职责、权限、议事程序，明确了董事长、董事、监事、总裁的任职资格、职权和义务，以及各机构之间制衡关系，从而使公司权力机构、决策机构、执行机构和监督机构相互独立、权责明确、精简高效、规范运作，维护了投资者和公司利益。

董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事。董事会设董事长 1 人、副董事长

1 人。董事会分别设立了发展战略与投资审议委员会、薪酬福利委员会、审计监察委员会、提名委员会、预算管理委员会等 5 个专门委员会。

监事会是股东大会领导的监督机构，与董事会并列，依法监督公司董事、高级管理人员履职情况。监事会由 5 人组成，其中 2 名职工代表。

组织架构评价主要涉及机构设计与运行两个方面。公司设置了财务会计部、资金部、经营与技术创新管理部、工程技术开发中心、投资管理部、进出口部、供应链管理、人力资源部、监察审计部、董秘办、综合办、法务办、安委办、党委办、工会等内部职能机构，同时确保其符合科学、精简、高效、透明、制衡的原则。

公司以部门管理制度、岗位职责说明书等形式，对内部各职能机构的岗位职责进行了科学合理的分解，明确了各岗位的权限和相互关系。在确定职权和岗位分工过程中，遵循轮岗制度、体现不相容职务必须分离的控制要求，形成了严密的内部牵制制度。

（二）发展战略

公司董事会下设发展战略与投资审议委员会，是负责公司发展战略管理工作的专门机构，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。专家委员会委员具有较强的综合素质和实践经验，熟悉公司业务经营运作特点，具有市场敏感性和综合判断能力，了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势。

公司以“国内领先、亚洲有位、世界知名”为企业愿景，制定并实施“十二五”战略规划，提出了“专注于新能源、新材料和节能环保产业的研发与生产，定位于产业高端化、经营国际化，依托技术创新和精细化管理，建设优秀企业文化和团队，打造卓越运营能力，成为新能源、新材料和节能环保产业的领跑者”的企业发展战略。

公司于每年 4 月和 10 月召开“十二五”战略实施情况检查会议。会议由经营与技术创新管理部负责组织，总裁主持，与会人员包括总部部办总经理助理以上人员、各经营责任体总经理助理以上人员、长期投资企业总经理。主要内容包括：公司战略实施工作总结、技术创新战略实施情况、战略计划下的新投资项目实施情况、人才战略实施情况以及各经营责任体汇报（包括规划项目与正在实施项目对比，正在实施项目

进展情况、存在问题及解决方案，明年项目准备情况等）。

随着公司经营能力和盈利能力的不断提升，未来五年，公司将坚持贯彻落实产业高端化战略，强化企业自主创新能力，利用自身优势加大与科研院校合作，不断研发培育符合公司发展战略的高技术项目，以技术创新推动产业转型升级，以管理创新提升公司经营水平，重点抓好技术研发和投资项目建设，着力提高精细化管理水平，打造坚毅、顽强、善于攻坚克难的卓越团队，通过合资合作、收购兼并等多渠道投资，加大符合国家产业结构调整导向和公司新能源、新材料战略的项目投入，并充分利用资本运作平台，扩大优势产业的投资规模，将公司建设为国内领先、亚洲有位、世界知名的优质企业。

发展战略评价主要涉及制定发展战略、实施发展战略、实现发展战略的优化调整与转型等方面。

（三） 人力资源

人力资源管理是经营管理的核心。公司建立了《招聘、录用管理办法》、《所属经营责任体领导班子 2012 年绩效考核与奖励方案》、《总部员工 2012 年绩效考核方案》、《培训管理办法》等制度，紧紧围绕公司发展战略和规划目标，系统制定人力资源规划，从人才成长、员工学习发展等角度，全方位提升公司的人力资源管理水平，促进经营业绩提升及长期持续改善。

通过制定建立高效的员工绩效管理系统，改进员工绩效激励机制，持续提升公司整体绩效。通过完善各责任体领导班子的考核机制，组织制订计划和 KPI 指标，并与“五好班子”评估机制和定期进行的民主生活会等党内民主机制结合起来，使考核评价机制科学化、立体化、全方位、可操作性强。

公司高层领导和各级管理者注重营造良好的管理和沟通氛围，重视员工个人价值体现，关心员工，为员工提供多方面的需求支持。结合公司战略发展需要，采取多种措施，保证留住优秀员工，稳定人才队伍。

在员工学习发展方面，通过建立《培训管理办法》等管理制度，建立员工教育培训体系，帮助员工实行职业规划等。同时，公司制定企业文化活动计划，定期组织开展形式多样的文化娱乐活动，为有特长、有才华的员工提供一个展示自我的舞台，营造良好的文化氛围，保持和谐的员工关系。

人力资源评价主要涉及人力资源引进、开发、使用、退出等方面。

（四）社会责任

社会责任是公司义不容辞的社会使命，体现在成就客户、成就员工的企业价值观；体现在倡导绿色经济，可持续发展；体现在支持公益事业，建设和谐社会；体现在公司员工勇于承担的品格。佛塑科技要做优秀的企业公民，做受人尊敬的企业。

公司已建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，通过一系列成熟的安全生产管理制度，落实安全生产责任；通过一系列的环境保护与资源节约制度，倡导落实“绿色经济”。

公司已建立严格的产品质量控制和检验制度并严格执行，站在公司生存的高度，站在用户体验的角度，重新定义公司的产品与服务标准，在开发、质量、销售、服务过程中，不断增强公司的核心竞争力。

公司持续完善职业教育培训体系，积极开展支持产业工人上大学的“圆梦计划”等，为员工创造平等发展机会，将培训作为提升员工素质和职业发展的推动力。在员工生活关爱方面，近年来公司投资新建员工村、职工宿舍、食堂等，由公司专门机构管理，为员工提供热情周到的后勤和健康服务。

社会责任评价主要涉及安全生产、产品质量、顾客服务、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等方面。

（五）企业文化

公司高层管理者传承企业文化，践行企业“成就客户、成就员工、成就卓越佛塑”的核心价值观，明确企业发展的使命、愿景、方向和目标。公司不断拓宽公司内部自上而下到员工、自下而上到高层的沟通渠道；同时，以“以人为本，锐意创新，诚信守法，和谐共赢”的经营理念，加强与顾客、供应商、合作伙伴及社会公众的双向沟通。公司秉承“创新、进取、务实、卓越”的企业精神，不断完善组织治理和绩效考评，积极履行社会责任，打造了持续发展和绩效卓越的企业形象。

公司通过发挥党、工、团组织优势，举办员工文娱活动、交流座谈会、满意度调查、工会建设等活动，以及各种看板、内部刊物、公司网站等文化网络建设，积极培育具有自身特色的企业文化，引导和规范员工行为，打造以新能源、新材料和节能环保

保产业为核心的企业品牌，为形成整体团队的向心力方面奠定了企业文化基础。公司企业文化建设为内部控制的有效性提供了有力保证。

企业文化评价主要涉及打造优秀的企业文化以及企业文化创新等方面。

（六） 资金活动

公司制定了《融资管理办法》、《投资管理制度》、《货币资金管理办法》、《国内结算管理办法》、《对外提供财务资助管理办法》、《资金部（结算中心）章程》等管理制度，指导公司根据自身发展战略，科学确定投融资目标和规划，完善严格的资金授权、审批、审验等相关管理制度，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，规避汇率风险，规范公司投融资行为，确保投融资工作有序进行，定期或不定期检查和评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

资金活动评价主要涉及资金营运、投资、筹资等方面的主要关键控制环节。

（七） 采购业务

公司根据自身实际情况，制定了《采购及招投标管理规定》、《大宗原材料采购及库存管理细则》，各下属分、子公司按此要求对采购业务体系进行了全面梳理，进一步优化了采购业务环节内部控制，形成了《采购业务内部控制手册》，规范了采购各环节职责和审批权限，明确了采购业务中关键控制点的控制目标、可能产生的风险、风险影响程度以及相应的风险应对措施，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，确保物资采购按时按质按量和经济高效地满足公司生产经营需求。

采购业务评价主要涉及计划编制、请购、供应商选择与评价、采购价格确定、采购合同、验收与付款等内容。

（八） 资产管理

公司制定了《固定资产、无形资产管理制度》等一系列管理办法，各分、子公司并按此要求对资产管理体系进行了全面梳理，进一步完善了资产管理相关内部控制措施，形成了《资产管理内部控制手册》，规范了存货、固定资产、无形资产各环节职责和审批权限，明确了资产管理中关键控制点的控制目标、可能产生的风险、风险影响程度以及相应的风险应对措施，定期检查和评价资产管理过程中的薄弱环节，不断提高资产管理水平，确保资产安全，提高资产效能。

资产管理评价内容主要涉及存货管理、固定资产管理、无形资产管理等方面的主要关键控制环节。

（九）销售业务

公司下属各分、子公司对销售业务管理现状进行全面分析与评价，健全了各项销售业务管理《内部控制手册》，明确以风险为导向、符合成本效益原则的销售管控措施，确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，实现与生产、资产、资金等方面管理的衔接，有效防范和化解经营风险，促进销售目标的实现。

销售业务评价主要涉及不相容岗位分离、销售合同的签订、销售价格管理、销售政策的制定与管理、销售预算的编制，月度营销计划的编制、订单录入、发货、货款回收，应收票据管理、与客户对账等。

（十）研究与开发

公司制定了《研究与开发项目管理制度》、《技术改造项目管理制度》、《投资及技改项目采购制度》、《技术创新成果奖励制度》等相关管理标准，规范研究与开发业务，通过建立和执行这些管理标准规范了研究与开发业务的立项、研发过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，指导和帮助团队成员的研发实践、降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。

研究与开发评价主要涉及立项、自主研发的过程管理、研发外包的过程管理、验收、核心研发人员的管理、研究成果开发、研究成果保护、研发活动评估等方面。

（十一）担保业务

公司制定了《对外担保管理办法》，规范了担保的基本原则和担保的决策权限、担保类型、担保形式，并建立了相应的申请、受理、调查评估、审批、签订担保合同、日常监控等管理程序，保证了公司的财务安全，规避和降低了经营风险。

担保业务评价主要涉及担保业务的申请、调查和评估、审批、签订担保合同、日常监控、会计控制、代为清偿和权力追索等方面。

（十二）业务外包

公司根据自身实际情况，制定了《业务外包内控手册》等制度，规范业务外包的范围、方式、条件、程序和实施等相关内容，明确相关部门和岗位的职责权限，强化

业务外包全过程的监控，防范业务外包风险。

业务外包评价主要涉及制定业务外包实施方案、审核批准、选择承包方、签订业务外包合同、组织实施业务外包活动、业务外包过程管理、验收、会计控制等方面。

（十三）工程项目

为加强公司的工程建设管理，保证工程项目投资的安全完整，公司通过《采购及招投标管理规定》、《工程项目管理内控手册》建立了规范的重大工程项目立项与审批、工程设计与预算、项目实施、竣工决算、验收与付款程序，明确了相关部门和岗位的职责和审批权限，确保了可行性研究与决策、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相分离。

报告期间，公司在工程项目管理中不存在不相容职位混岗的现象；重要的项目审批记录清晰，手续健全，审批权限合理；项目可研、决策程序完整；相关的项目文件齐全且保存完好；工程建设中的会计核算及时到位，不存在违规操作。

工程项目主要包括工程立项、工程招标、工程造价、工程建设和工程验收等方面。

（十四）财务报告

公司依照《企业会计准则》和内控基本规范及其配套指引的规定，结合自身实际情况，制定了《财务会计管理制度》、《会计核算办法》、《所属经营责任体外派财务经理管理暂行办法》、《财务分析制度》等相关管理制度，明确了财务报告编制、报送及分析利用等相关流程，明确规范职责分工、权限范围和审批程序，并对公司财务管理及会计核算工作进行了规范，以此强化财务报告内部控制、提高财务报告信息质量、确保财务报告信息披露的真实性、完整性和准确性。

财务报告评价主要涉及财务报告编制、财务报告对外提供、财务报告分析利用等方面。

（十五）全面预算

公司制定了《全面预算管理制度》，编制年度预算、月度效益预测等多层次的全面预算管理机制。在编制过程中公司认真研究宏观环境、行业环境及行业发展趋势、市场竞争格局和自身优劣势，将短期利益与长远发展结合起来，在防范风险的前提下，明确公司定位和未来发展目标，做好技术、产品、人才、市场、关键资源、技术

改造等保障和激励机制调整，公司各项经济业务的事前、事中和事后全部纳入预算管理，全面预算成为公司实现发展战略和年度经营目标的有效方法及工具。

全面预算评价主要涉及预算编制、预算审批、预算下达、预算指标分解和责任落实、预算执行控制、预算分析、预算调整、预算考核等方面。

（十六） 合同管理

公司在合同管理内部控制方面建立了合同管理分级授权管理机制，明确了股东大会、董事会、监事会、管理层以及各相关业务部门合同分级审批权限，在合同分级授权管理的基础上，指定法务办对合同文本进行审核，各业务部门作为合同的承办部门负责在职责范围内承办相关合同，健全了合同管理考核与责任追究制度，防范和降低了公司法律风险，维护了公司的合法权益。

合同管理评价主要涉及合同调查、合同谈判、合同文本拟订、合同审核、合同签署、合同履行、合同补充、变更和合同解除、合同结算、合同登记管理，以及合同履行情况的后期评估、考核等方面。

（十七） 内部信息传递

公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》和《内幕信息管理制度》等内部和外部的信息交流与沟通的制度和程序，完善了内外部重要相关信息的收集和传递机制，使重要信息能够及时获得并向上级汇报。建立了不同级次内部报告的指标体系，合理设置了关键信息指标和辅助指标，并与全面预算相结合，为公司经营决策、业绩考核、效益分析和风险评估提供了有力的保障。

公司通过设立举报信箱、投诉电话等方式，鼓励员工及公司利益相关方举报和投诉公司内部的违规违纪、舞弊或其他有损公司形象的行为，由纪委、监察审计部负责反舞弊工作，评价现有的反舞弊控制措施和程序。

内部信息传递主要涉及收集整理内外部信息、内部信息传递、内部报告有效使用、反舞弊等方面。

（十八） 信息系统

公司制定了《ERP 系统运维管理办法》、《计算机机房管理制度》、《数据备份管理制度》、《信息系统账号管理制度》等信息系统管理制度，对各应用系统的使用以及计算机配置原则、计算机使用、网络使用、数据资料安全等方面的管理内容及考

核措施作了明确规定，采用相关的方法、手段、技术、制度、流程和文档等，对 IT 运行环境（如硬软件环境、网络环境等）、IT 业务系统和 IT 运维人员进行综合管理，加强了各应用系统的正常、安全、受控、有效运行，确保了信息系统安全稳定运行。在生产经营过程中广泛采用计算机控制，应用在公司的研发、生产、物流、财务、销售、服务、办公等环节，以保证工作准确度，提高工作和决策效率。

信息系统评价主要涉及信息系统开发、信息系统运行与维护、信息系统应用及安全控制等方面。

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。

五、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。

公司内部控制评价实施程序主要包含准备阶段、实施阶段、报告阶段和跟踪阶段，其主要工作程序为：制定内部控制评价实施方案，经董事会批准后实施；公司监察审计部根据批准的评价方案，会同相关职能部门组成内部控制评价工作组，具体实施内部控制评价工作；公司总部各部办、各分、子公司组成内控自评工作组开展本单位的内部控制自我评价工作。公司内部控制评价工作组以汇总的评价结果和认定的内部控制缺陷为基础，综合内部控制工作整体情况，客观、公正、完整地编制内部控制评价报告，并报送公司董事会和监事会，由董事会最终审定后，由公司董秘办负责进行信息披露；对于认定的内部控制缺陷，公司监察审计部结合董事会要求，提出整改建议，要求责任单位及时整改，并跟踪其整改落实情况。

评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，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。公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

六、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、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，研究确定了适用公司的财务报告内部控制缺陷具体认定标准。

1、定性标准

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形之一的，认定为存在重大缺陷：

- （1）控制环境无效；
- （2）董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- （3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- （4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以更正；
- （5）公司审计监察委员会和监察审计部对内部控制的监督无效。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、定量标准

公司所采用的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素：

（1）该缺陷是否具备合理可能性导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报。

（2）该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
合并净资产 潜在错报	错报<合并净资产的 0.2%	合并净资产的 0.2% ≤ 错报<合并净资产的 0.4%	错报 ≥ 合并净资产的 0.4%

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们发现报告期内不存在重大缺陷和重要缺陷。个别内部控制流程存在少量一般控制缺陷。

七、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的少量内部控制一般缺陷，公司制定了相应的整改措施，同时界定了整改责任人及整改时限，向相关部门下发了整改通知，并按照整改要求，督促整改进程，落实整改计划，对存在的缺陷进行了整改。

八、内部控制有效性的结论

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 2012 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。

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，不存在重大缺陷。

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。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。公司将继续推进内控体系的建设工作，通过监察审计部的日常监督和专项监督，营运部门对关键业务流程的内部控制的分析并评价关键风险控制点是否出现新的变化，持续完善公司的内部控制手册；促进公司内部建立健全运作规范化、管理科学化、监控制度化的内部控制体系；促进公司增强业务、财务和管理信息的真实性、完整性和及时性，保证财务报告的真实、准确；提高公司全面风险管理水平，提高经营的效率和效果，促进战略目标与经营方针的全面实现。

佛山佛塑科技集团股份有限公司

董事长：李曼莉

二〇一三年三月二十一日