

# 浙江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

2009 年度，浙江广博集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）按照五部委发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》和《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等规定，对本公司及子公司的内部控制情况进行了必要的检查与评价，现阐述如下：

### 一、公司内部控制目标

合理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，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略，建立健全并有效实施内部控制是本公司治理层及管理层的责任。

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；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。

### 二、公司内部控制制度制定的目的

（一）建立和完善符合现代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，提高经营管理效率，实现公司经营管理目标和发展战略。

（二）建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

（三）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和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

### 三、公司内部控制建立与实施遵循的原则

（一）合法性原则。内部控制制度符合国家有关法律法规、五部委发布的《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的规定。

（二）全面性原则。内部控制应该覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项，内部控制制度约束公司内部所有人员，全体员工必须遵照执行。

(三) 重要性原则。内部控制制度涵盖公司内部各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

(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。

(五) 适应性原则。内部控制制度随着外部环境的变化、公司业务职能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效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

#### 四、公司内部会计控制制度的有关情况

公司2009年12月31日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

##### (一) 公司的内部控制要素

###### 1. 控制环境

###### (1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。员工遵从本公司的企业文化和价值观念，对本公司有很强的忠诚度；公司各层级及各部门之间遵守相关守则、规范的制约，相互牵制。

###### (2) 管理制度

公司已按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《深圳证券交易所股票上市规则》和有关监管部门的要求及《浙江广博集团股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，建立了较为合理的决策机制并规定了重大事项的决策方法。公司已经制订了公司治理层面、子公司层面、业务层面的管理制度。其中，公司治理层面管理制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》；子公司层面管理制度包括《子公司综合管理制度》；业务层面管理制度包括《信息披露管理制度》、《重大事项处置制度》等。公司通过这些文件规范内部管理运作，并严格

遵守公平、公正、公开原则，及时、准确、完整地披露公司信息。

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。董事会成员中有熟悉本公司业务的行业专家、财务专家、法律专家，他们勤勉地履行职责，对公司内部控制高度重视，这很有利于公司规范运作、科学决策及各项内部控制制度的有效执行。

### (3) 管理层的理念和经营风格

在董事会的领导下，本公司秉承“造优秀产品，创效益广博”的经营理念，以成为中国文具领域的第一品牌及世界文具品牌的先行者为目标。通过卓越的品质和强大的品牌创新能力，研究和借鉴世界级企业发展的过程，本公司在竞争与合作中快速发展壮大。在管理层的领导下，本公司营造了浓厚的创新氛围，同时充分利用公司的规模优势、品牌优势和质量优势，不断深化营销网络建设和管理，不断提高本公司产品在消费者心目中的满意度，保持了一定的市场占有率。

### (4) 组织结构

公司总部的管理机构设置包括董事会、监事会、总经理、董事会秘书、生产计划中心、行政中心、财务中心、营销中心、审计部等，各部门都制定有明确的岗位职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为提高公司的管理水平起到了重要的作用。

### (5) 人事政策与实际运作

公司坚持“以人为本”的理念，通过完善的人力资源政策向员工灌输企业的文化理念。公司在对员工进行绩效评价的基础上，严格执行各项措施，明确了岗位责任，在一定程度上调动了员工的积极性。

### (6) 授权管理

公司根据不同业务性质进行不同授权管理。按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度。对非经常性业务交易，如公司经营方针、发行股票、融资、资产重组、转让股权、关联交易等重大交易，根据《公司法》及相关法律和《公司章程》等规定，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

公司通过一定程度的授权，发挥员工的潜能；为了预防和及时发现执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，公司执行不相容职务相分离的规则，制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度。

## 2. 风险评估过程

作为文具产业的传播者和专业的制造者，公司确立了将公司建设成为中国文具领域的第一品牌及世界文具品牌的先行者目标及发展思路，并梳理、处置了风险较大或与整体发展目标不符的业务或资产，收集公司内外风险信息和案例，对重要经营活动，事前进行分析与评估，做到风险可控。

2009年公司聘请中介机构对公司的内控状况进行梳理完善，依据五部委颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引(征求意见稿)》及《企业内部控制评价指引(征求意见稿)》对公司常规设立的管理和业务部门进行了内部控制方面的调研，并且通过调研对公司内部控制制度设计的合理性和执行的有效性，作出了系统的诊断和评估。通过此次内控现状的梳理，旨在促进公司对内部控制进行改进和建设，达到国家五部委的最高要求，增强公司国际、国内市场的竞争实力，提高公司的合法经营效率和效果。

## 3. 信息系统与沟通

公司建立了《重大信息内部报告制度》，完善相关重大信息、敏感信息的收集、传递、审核、披露流程，明确相关信息披露义务人的职责，确保信息的有效传导。

公司建立了严格预算控制及监督制度、定期财务报告和分析制度、重大信息报告制度等多渠道的信息沟通机制，确保了各类信息的有效传递及决策的有效执行。

公司积极的推进信息化建设，建立了ERP 系统，充分利用网络资源，建立了网上客户下单系统，使业务流程表单化，使网站成为客户信息沟通的桥梁，并建立了分级授权制度和防火墙制度，保证了公司信息的安全。

在对外信息沟通方面，继续贯彻执行《投资者关系管理制度》，进一步加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解，进一步完善公司的法人治理结构，推动公司健康快速地发展。

## 4. 控制活动

公司根据《公司法》、《内部会计控制规范》等法规建立了既符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，又能满足公司经营管理特点的内部控制体系，形成了一套规范的管理流程和方法。

#### (1) 销售与收款

本公司海外的销售业务占总业务的75%左右，制定了《外贸业务流程控制程序》等，对于这些业务的销售报价、订单处理、合同签订、信用管理、单证、收款、发货、开具发票、销售退回、应收款等业务环节均作了明确规定。通过十几年的积累本公司已经发展了严密的产品营销网络，形成了一批稳定的客户关系群。

#### (2) 采购及付款

公司制定了《供应商评估程序管理办法》、《采购控制程序》、《仓库管理规定》，对采购计划与预算、供应商选择、采购申请与审批、采购合同订立、采购付款与报账、到货验收入库、存货保管、盘点对账、存货领用与调拨、存货报废与处置等环节作了明确规定。公司对于下属子公司主要采取的是集中采购的方式，减少了采购成本，控制了采购中的舞弊行为。

#### (3) 货币资金管理

为规范公司资金管理，保证资金安全，公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较为严格的授权批准程序，办理货币资金的不相容岗位相分离，相关机构和人员存在相互制约关系。对银行账户管理、现金管理、票据及印鉴保管、收付款程序等业务环节作了明确规定。制定了《差旅标准及费用控制程序管理办法》，对费用预算、审批权限、借支及报销程序、差旅费开支标准等作了明确规定。公司正逐步建立全面预算管理体系，制定了《预算管理制度》，按照预算严格控制各项经济活动，保证公司各项经营活动在预算框架下顺利进行，确保公司目标和工作任务顺利实现。

#### (4) 财务报告

为了规范公司财务报告编制，防范不当编制行为可能对财务报告产生的重大影响，保证会计信息的真实可靠，根据国家有关法律法规，制定了相关的财务报告编制制度。财务部按照企业会计准则规定的格式和内容编制财务报表，并检查各项目之间的勾稽关系。根据国家法律法规和有关监管规定，聘请会计师事务所

对公司财务报告进行审计。

#### (5) 研发管理

公司注重产品的创新能力，每年对于新产品的研发都较为重视，设立开发部并制定了《技术部印前控制程序》、《设计和开发控制程序》、《工艺控制程序》，不断提升公司的研发能力，从而研发出满足客户多样化需求的产品，抢占市场，并注重研发成果知识产权保护。

#### (6) 人事管理

公司制定了《人力资源管理办法》，明确规定了员工招聘与配置管理、劳动合同管理、员工档案管理、员工培训管理、员工考勤及休假管理、员工奖惩管理、员工绩效考核管理等相关管理制度，对员工招聘、录用、培训、考核、奖惩等业务环节作了明确规定。

#### (7) 档案管理

公司建立了专门档案管理室，对公司的相关档案进行统一整理归档。并制定了《档案管理制度》。

#### (8) 质量管理

公司制定了《生产质量控制管理办法》、《外贸业务质量控制管理办法》、《外加工控制程序》、《工艺质量控制》、《工序作业指导书》、《技术部印前控制程序》、《品质管理程序》、《不良来料处理程序》等规章制度，严格规定了外贸产品和外加工产品的质量控制程序，对产品的质量严格检测和控制，减少了产品质量风险和外加工合同风险。

#### (9) 固定资产管理

公司制定了《资产管理条例管理办法》、《设备管理程序》、《资产盘点管理制度》，规范了公司的固定资产、低值易耗品和工具资产管理，有效利用公司的各种资产，避免浪费，提高了资产的使用效率。明确了固定资产管理职责分工，对固定资产取得、保管、处置、账务处理等业务环节作了明确规定。

#### (10) 信息披露管理

公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》，规范信息披露和投资者关系管理行为，依法履行信息披露义务，严格遵守公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整地进行信息披露，维护了

公司和投资者的合法权益。

#### (11) 关联交易管理制度

公司依据《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《股票交易规则》、《公司章程》等的规定，制订了《关联交易公允决策制度》，规范公司的关联交易及其披露，确定董事会和股东大会各自的审批权限，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易不损害公司和全体股东的利益。

#### (12) 投资管理

公司制定了《子公司综合管理制度》、《重大事项处置制度》等相关管理制度，对不同金额的投资事项明确决策程序，公司所有投资事项均履行了相应的决策审批程序。公司通过子公司董事会督促子公司建立健全各项经营活动的政策与程序，贯彻公司的经营方针和政策。

#### (13) 募集资金使用的内部控制

针对募集资金的管理和使用，公司已制定了《募集资金使用管理细则》，对募集资金的存放、使用和监督作了详细有效的规定。公司募集资金的使用按照《招股说明书》约定的使用计划进行，对变更实施地和实施方式的募投项目，公司按照深圳证券交易所《中小企业版上市公司募集资金管理细则》及公司《募集资金使用管理细则》履行了审批及信息披露手续。

#### (14) 对外担保的内部控制

公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件等相关内容已作了明确规定。公司原则上不提供外部担保，对内部担保的担保合同订立管理也较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况。

#### (15) 其他基本管理制度

公司按五部委要求，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规和《公司章程》，结合公司的实际现状，充分考虑公司的实际接受能力、可执行性和可操作性来制定涵盖生产、存货、采购、销售、财务等公司全方位、多环节的制度。

### 5. 对控制的监督

(1) 为了完善公司法人治理结构、确保董事会对管理层的有效监督、加强内

部控制监督管理，公司制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审计委员会实施细则》、《内部审计制度》等。监事会、董事会审计委员会分别行使对董事、高级管理人员的管理行为进行监督，检查公司财务和监督公司的内部审计制度及实施，审查公司内控制度等职权，公司审计部负责内部控制与内部审计工作，定期或不定期对公司及控股子公司进行内部审计与内控检查评价工作。通过内部控制的检查监督，对公司加强经营管理、健全内部控制制度、防范经营风险、提高经济效益等方面起到了应有的作用。

(2) 公司以书面或其他适当的形式对内部控制建立与实施过程中的相关记录和资料予以妥善保存，保证了内部控制建立与实施过程中的可验证性。

## (二) 公司的内部控制有待完善之处及相关措施

### 1. 公司内部控制有待完善之处

目前公司已经建立了内部控制制度体系框架，但因公司业务规模在不断扩大，内部控制制度还需不断完善，对控股子公司的管理、对外投资和财务管理等方面，仍需进一步改进，需纳入经营目标考核。

### 2. 完善内部控制的有关措施

公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，能够对公司各项生产经营管理活动的健康运行提供保证。对于目前公司内部控制制度中存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进、提高：

(1) 进一步强化内部规章制度的执行力度，强化内部监督与制约机制，切实发挥独立董事、监事会和内部审计部门的监督作用，建立相关部门之间的制衡和监督机制以及逐级问责机制，并将内部控制制度的有效执行情况，作为对公司各部门、各控股子公司的绩效考核重要指标之一。

(2) 加大内部审计的深度与广度，抓好年中和年度全面工作检查和专项检查工作，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变，突出抓好关键问题和关键环节的检查控制。

(3) 伴随国内市场销售份额的扩大，需加强对国内办事处的管理力度，特别是办事处的存货管理。

## 五、公司内部控制自我评估结论

经过对本年度公司内部控制的审查，公司认为：公司现行的内部控制制度较为完整、合理且有效，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司所属财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息，能够公平、公开、公正地对待所有投资者。本公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于2009年12月31日在所有重大方面是有效。随着国家法律法规的逐步深化和公司不断发展的需要，公司的内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。

本报告已于2010年4月8日经公司三届董事会第十九次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

浙江广博集团股份有限公司董事会

2010年4月9日