

# 湖南博云新材料股份有限公司董事会

## 关于 2012 年度内部控制的自我评价报告

湖南博云新材料股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》、《关于做好上市公司2012年年度报告披露工作的通知》、《关于中小板公司披露2012年度内部控制自我评价报告、内部控制审计报告和社会责任报告等事宜的提示》等相关法律法规及规范性文件的要求，对公司2012年度内部控制的建立健全和有效实施进行了全面的总结和自我评价，内容如下：

### 一、董事会声明

本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。

### 二、内部控制评价工作的总体情况

根据中国证监会和深圳证券交易所相关文件要求，通过不断完善，公司形成了较为全面有效的法人治理结构体系，股东会、董事会、监事会和经理层严格按照相关制度运行，公司董事会现有 8 名董事，其中独立董事 3 名，均由股东大会选举产生，能够有效地发挥决策和监督作用。公司在生产经营和财务管理等方面都建立了严格的内部控制制度，能够有效地保证各种信息的真实准确和资产的安全完整。

公司审计部门在董事会审计委员会的领导下对公司内部控制情况进行评价，并及时向董事会审计委员会汇报。董事会审计委员出具年度内部控制自我评价报告并提交公司董事会审议，经公司董事会审议通过后对外披露。

#### （一）建立和实施内部控制的目标

公司建立和实施内部控制的目标为：建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司

经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，防范经营风险，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

## （二）内部控制建立和实施的原则

1、规范性原则：公司各项内部控制制度的制定必须符合国家有关法律法规和规定的规定。

2、全面性和重要性原则：内部控制制度的制定覆盖公司及子公司的各个业务层面，贯穿决策、执行、监督和反馈各个环节。在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则：内部控制应保证机构设置、权责分配的合理性，不相容岗位设置严格分离，确保不同机构、岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

4、成本效益原则：内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

5、适应性原则：内部控制能够随着外部环境的变化、公司业务职能和管理要求的提高，不断修订和完善。

## （三）内部控制评价的依据及范围

公司依据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的相关规定，结合公司实际、自身特点和管理需要对公司的业务流程和管理制度进行了全面的梳理，并对其执行情况进行检查、监督，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。

# 三、公司内部控制制度的建立、健全及有效实施情况

## （一）内部环境

### 1、法人治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规规定，不断完善和细化公司治理结构，进一步明确了股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责范围，形成了一套合理、完整、有效的公司治理框架，确保股东大会、董事会、监事会和管理层等机构的规范、有效运作，为公司稳健发展夯实了基础。

公司董事会对股东大会负责，执行股东大会的决议，依法行使企业的经营决

策权，制定公司的经营计划和投资方案、年度财务预决算方案、公司的基本管理制度等。

公司的独立董事具备履行其职责所必需的知识。独立董事任职资格、职权范围等符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，制定了各专业委员会会议事规则，保证专业委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供专业意见。

监事会对股东大会负责，监督公司董事、总裁、其他高级管理人员依法履行职责，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见。

日常经营管理层包括总裁、副总裁、财务总监和其他高级管理人员、关键部门负责人等负责公司的生产经营管理工作；形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

## 2、内部组织机构

公司依照相关规定及自身业务特点和内部控制要求设置了粉末冶金材料厂、炭/炭复合材料厂、机轮刹车维修厂、质量管理部、计划财务部、人力资源部、条件保障部、营销中心、战略规划与证券投资部、审计部、办公室等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、权责清晰，相互协作，相互牵制、相互监督形成了一体的控制体系，规范了公司内部运作机制。

## 3、人力资源

公司遵循“公开、公平、公正”的用人原则，有计划地对人力资源进行合理配置，通过对员工的培训、考核、激励等措施，充分调动了员工的积极性和主观能动性，挖掘员工的潜能。健康的内部人才机制为公司可持续发展提供了保障。

## 4、企业文化

公司一直致力于企业文化的培育，遵循“创新成就梦想，品牌创造未来”的企业愿景使命，注重人文关怀，坚持“诚信、团结、勤奋、创新”的企业作风，倡导尊重人文、遵纪守法、开拓创新和团队合作的精神，与时俱进、勇于开拓、超越发展，不断增强员工的社会责任感、归属感以及服务意识。

## （二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险，采用定性与定量相结合的方法，分别对经济形势、行业发展趋势、市场环境变化、研发创新等方面进行及时预警和分析，通过综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对方法，实现对各种潜在的危机和突发状况的有效控制。

对重大投资和融资决策时，要求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示并采取措施进行有效防控。同时，公司建立了重大信息的内部报告制度，使得各类重大突发事件及时发现并妥善处置，将损失减少到最低程度。

### （三）控制活动

#### 1、控制措施

为合理保证各项目标的实现，公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、独立稽查控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

（1）不相容职务分离控制：报告期内，公司分工设置合理，职责划分科学，不相容职务相分离，形成互相制衡机制防止错误和舞弊行为的发生。

（2）授权审批控制：报告期内，公司严格按照授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容规范的执行担保及日常经营活动所需的审批程序。

（3）独立稽查控制：公司设立审计部门，对货币资金、凭证和账簿记等的知识性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

（4）财产保护控制：报告期内，公司采取定期或不定期盘点清查、财产记录、账实核对、财产保险等措施，有效的保护了各项财产安全完整。

（5）预算控制：公司实施全面预算管理体系，强化了预算约束，经过全面、详细的核算、对比、分析，有效的实现了预算控制，保证了公司的预算符合公司经营需要。

（6）运营分析控制：公司建立了完善的外部信息采购渠道和运营分析的控制体系，通过运用因素、对比、趋势等分析方法对公司的运营情况进行分析，并定期召开经理层工作会议，研制对策，及时调整公司的经营思路，有效控制了经营风险。

(7) 绩效考评控制：公司建立了健全的绩效考评制度，设置了科学的考核指标体系，定期对公司内部人员进行科学、客观的考核，最大限度激励员工发挥个人潜能，有效的推动了公司各项管理工作的实施。

## 2、重点控制

### (1) 经营管理控制

为规范经营管理，控制风险，保证经营活动的正常开展，公司根据相关法律法规及规范性文件要求，结合公司实际情况和经营特点，制定了针对各岗位、各阶层、各体系工作职责和权限的一系列涵盖整个经营过程中的制度，并对其实施情况进行了有效监督和检查，保证了公司各项工作有序规范的运作。报告期内，公司经营管理控制基本合理、有效。

### (2) 财务管理控制

为提高公司财务管理水平，逐步实现规范化、制度化、信息化的科学管理，提高财务运作效率的目的，公司结合实际制定了完善的《财务管理制度》。报告期内，公司会计核算内容程序，财务报表的编制及会计档案的管理等都严格按照上述制度执行，公司财务人员公允的处理相关会计事项，较好的维护了公司及广大股东的权益。

### (3) 对外投资的内部控制

报告期内，公司内部审计部门按照《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《公司内部审计制度》的要求履行职责，并根据相关规定对公司对外投资事项进行了检查、审计。公司在 2012 年公司进行的对外投资行为按照相关规定履行了相应的法定审批程序及信息披露义务，没有发生违规对外投资的情况。

### (4) 对外担保的内部控制

报告期内，公司所有的对外担保事项均严格按照公司《公司章程》、《对外担保管理制度》履行了审批程序和披露义务。截至 2012 年 12 月 31 日，公司对外担保经审批总额度为人民币 27,000 万元，实际发生的担保余额为 11,804 万元（其中，为湖南博云汽车制动材料有限公司担保 5,500 万元，为湖南博云东方粉末冶金有限公司担保 6,304 万元），占公司最近一期经审计净资产的 19.64%，全部为对控股子公司提供的担保。公司对外提供的担保均履行了相应的审批程序，公司无逾期的担保。

#### （5）关联交易的内部控制

公司在《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》等中对公司关联交易协议类别、判断标准、合同签订、信息披露等内容进行了具体规定。同时，在关联交易的审批过程中充分发挥独立董事、审计委员会委员，内部审计机构的审核作用，保证公司在进行无法避免的关联交易时遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则。报告期内，公司发生的关联交易履行的审批程序符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》以及《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》的规定，关联交易定价依据市场公允价格确定，不存在损害公司及其他股东利益，特别是中小股东利益情况。

#### （6）募集资金使用的内部控制

公司制订了《募集资金管理办法》，对募集资金投向、募集资金使用的审批、未使用的募集资金的存放、以及变更募集资金项目情况的报告和监督以及责任追究等作了明确的规定，做到了专款专用，确保了募集资金安全及依法使用。同时，公司严格按照规定对募集资金使用情况进行了披露。

#### （7）对控股子公司的内部控制

为加强对公司控股子公司的管理控制，规范公司内部运作机制，维护公司和投资者合法权益，根据相关法律法规及《公司章程》的有关规定，公司制定了《子公司管理制度》。报告期内，公司审计部对控股子公司经营目标和相关经济指标真实性、准确性进行了评价，增强了控股子公司经营者依法经营的意识，确保了所有经济指标和经营业绩的真实性，促进了企业经营管理水平的提高。

#### （8）信息披露的内部控制

公司已根据相关法律、法规及规范性文件的要求，建立健全了相关信息披露制度。完善、有效的信息披露制度保证了所有信息使用者可同时获悉同样的信息，确保了披露信息的真实、完整、有效、公平，避免了虚假记载、误导性陈述、单独披露或泄露等情形的出现。

#### （9）内部审计控制

报告期内，公司审计部认真履行审计监督职责，通过持续性监督检查与专项监督检查相结合方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督检查，有效的防范企业经营风险和财务风险，规范的运作为公司健康、稳定的发

展夯实了基础。

#### （四）信息与沟通

公司建立了有效沟通渠道和机制，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，及对相关内外部信息进行合理筛选、核对、分析、整合的方法，确保信息的准确性和时效性。公司利用公司邮件系统，确保各管层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递迅速、顺畅，相关沟通更为便捷、有效。同时，公司加强了信息管理的规范性，保障了信息传递、共享的安全性。此外，公司还注重加强与监管部门、中介机构及要客户和供应商的联系沟通，充分利用市场调查、网络传媒等途径及时了相关外部信息和客户、供应商的情况，及时根据相关要求及时进行调整，有效规范公司管理，降低风险。

#### （五）内部监督

公司已建立了较为完善的涵盖公司生产经营、财务管理、信息披露等各方面的内部控制制度，公司审计部门在董事会审计委员会领导下负责定期对公司对财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查，审查和评价各公司内控制度建立和实施的有效性、充分性和执行情况，并对审计过程中发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题，提出整改方案并监督落实，并及时向公司董事会报告。

### 四、改进和完善内控制度的措施

公司将根据内外部环境的变化不断完善内部控制体系，使其能够与监管部门的要求和公司的持续发展相适应，确保公司在生产经营的全过程到经营成果的实现等的规范性和高效性。重点在以下方面进行改进和完善：

（一）持续加强公司董事、监事、高级管理人员和相关部门负责人的学习，切实提高其风险防范意识，有效强化内部控制的规范性和长效性。

（二）进一步加强公司内部控制，及时根据相关法律法规的要求和公司经营发展需要，不断修订和完善公司各项内部控制制度，不断健全公司内部控制体系。

（三）充分发挥内部审计部门的监督职能，进一步加强对公司内部控制建立与实施情况的监督检查，强化内部控制制度的执行力度，进一步完善内部控制评价机制，及时发现问题并加以改进，保证内部控制的有效性。

## 五、内部控制的自我评价

在报告期内，董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司建立了较为完善的涵盖公司业务活动和内部管理各个环节的内部控制管理体系，该体系符合相关法律、法规的要求，与当前公司生产经营管理实际情况相匹配，具有规范性、合法性和有效性，能够较好地防范、发现和纠正公司在生产、经营、管理运作中出现的问题和风险，保证了公司生产经营管理健康、有序地进行。公司董事会认为公司的内部控制是有效的。