

合肥荣事达三洋电器股份有限公司 2011 年度内部控制评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

合肥荣事达三洋电器股份有限公司全体股东：

合肥荣事达三洋电器公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 12 月 31 日（基准日）有效。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制缺陷。

董事长：金友华

合肥荣事达三洋电器股份有限公司

2012 年 2 月 23 日

附：合肥荣事达三洋电器股份有限公司董事会关于内部控制有效性的自我评价报告

合肥荣事达三洋电器股份有限公司董事会 关于内部控制有效性的自我评价报告

合肥荣事达三洋电器股份有限公司（以下简称“公司”或“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，并对其内容的真实性、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本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：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。

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。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

一、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、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。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应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。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

二、公司内部控制制度建设及实施情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合公司实际情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规以及公司《章程》的规定，制订了一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。

公司内部控制流程包括了事前控制、事中控制和事后控制，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，以确保不存在内部控制的空白或漏洞。公司已建立了良好的治理结构与组织架构和相关控制制度，重视建设良好的企业文化，在业务管理、资金管理、会计系统管理、人力资源与薪酬管理、信息沟通与披露管理等方面形成了较完整的内部控制体系。

（一）公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：

1、内部环境方面，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层等法人治理结构，制定了相关议事规则和授权规定，三会根据公司章程的规定履行职权。公司内部授权制度的建立保证了各项规章制度的贯彻落实。初步建立了科学的绩效考核体系，人力资源的聘用、轮岗、培训和绩效考核制度已建立并付诸实施。

2、风险评估方面，公司通过内部控制制度对影响公司目标实现的内部和外部风险因素进行确认，确保公司经营目标的实现。按照“权责分明、相互制衡”的原则，根据公司的经营特点，初步建立由股东大会、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、风险管理策略选择职能。

3、控制活动方面，公司已建立对各项业务管理的内部控制制度，并已有效实施。在供应商选择、产品采购、生产管理、售后服务、产品研发等各个环节形成了完善的

内部控制体系。

4、信息与沟通方面，公司内部控制确保适当沟通，保证其有效性相关的信息得到及时沟通。

5、内部监督方面，公司已建立由监事会、内部审计和管理评审为核心的内部控制三级检查监督制度。

（二）主要风险评估

1、宏观经济和行业发展风险

公司出口产值不断增加，随着人民币的不断升值，将削弱出口产品的国际竞争力。此外，公司凭借家电下乡政策，积极开拓农村市场，一方面扩大了公司品牌在农村的知名度，同时依靠国家补贴使产品价格低的优势很容易随政策的停止而丧失，整个行业面临增幅减缓和潜在价格竞争的风险，企业外部竞争环境更趋严峻。

应对措施：公司继续把狠抓市场、扩大销售作为公司的主攻方向和着力点，紧紧抓住连锁企业扩张，提升一二级市场份，围绕三四级市场，追求规模优势和竞争力。同时公司坚持扩大出口，不断拓宽出口市场新领域，面对人民币不断升值的压力，公司将不断节约成本，加大研发，提高产品的附加值，加大产品的科技含量，提高其国际竞争力。公司在积极推行家电下乡产品的同时，扩大非家电下乡产品的市场份额，使产品多元化，降低依赖某一政策的风险。

2、经营风险

（1）大宗材料价格上涨的风险。随着工业化、城市化、现代化进程加快，经济结构调整升级，国内市场需求进一步扩大，大宗原材料的价格会有较大幅度的上涨。

应对措施：加强对大宗材料价格走势的研究，适时对主要原材料的价格进行锁定，适当加大大宗材料的采购量并且进行适量的储备；同时，对其他受大宗材料价格波动不大的材料和配件，全面进行招标采购，同时引进规模较大的配套企业为公司服务，降低该部分材料的采购价格，以抵消大宗材料价格上涨的风险；此外，与大型大宗材料的供应商进行战略合作，在保证货源的前提下，争取最优惠的供价。

（2）竞争使产品价格下降的风险。一方面大宗材料价格上涨，另一方面由于家电市场是完全竞争市场，竞争使产品价格不断下降，产品毛利不断受到压缩。

应对措施：首先，开展技术将成本和技术改造工作，以技术进步降低单台成本。其次，加大研发，发展新发品，提高产品科技含量和市场竞争能力。公司将进一步推进核心技术竞争战略，加快产品结构调整和新项目规划，一手抓产品质量，一手抓产品

开发，大力推动产品结构调整和技术升级，加快调研和实施新项目规划，全力推动变频电机等关键配套产业做大做强。

(3) 产能可能过剩的风险。公司目前处于大发展阶段，由于产能不足，公司在南岗产业园购地用于洗衣机扩产、变频电机项目，随着上述项目的陆续完工投产，公司产能将进一步扩大，由此可能产生过剩的风险。

应对措施：

公司将进一步加强对市场的预测，密切关注、跟踪和研究国际市场的发展方向，公司拟利用三洋电机结构调整的历史机遇和它的海外市场网络，进一步扩大产品在日本和其他国际市场的销售规模。同时公司将充分利用合肥作为家电之都的有利区位，加大对品牌的投入，进一步辐射至细分市场，从而化解产能过剩的风险。

3、管理风险

(1) 异地库存管理风险。公司有五十多家分公司，每家分公司都设有仓库，异地库存面临较大的管理风险。

应对措施：公司成立资产管理部，指派专人进一步加强异地库存管理，要求分公司每月盘点库存，并及时将盘点情况呈报总公司；公司安排各个分公司相互盘点，及时相互总结存货管理经验，此外公司还不定期抽查分公司库存。同时公司制定了一系列存货管理制度并严格执行，明确经济责任，保证账实相符。

(2) 企业规模扩大管理风险。随着企业规模扩张，组织架构和人员不断增多，各项费用开支加大，企业面临管理成本上升、效率降低的风险。

应对措施：公司将根据实际发展情况进一步调整组织结构，推行目标管理，实行量化考核；逐步实施员工交流轮岗制度；推进企业内控体系的完善和执行，继续加强审计监督职能，全面实行招标制度，降低采购成本，积极推行责任追究制度的实施；继续强化信息化管理，建立高效信息沟通渠道；将降低产品成本与公司相关部门的绩效考核挂钩，薪随绩动，向管理要效益。

4、财务风险

在大型城市和特大型城市，大连锁销售企业作为家电企业的营销渠道，如国美苏宁等，由于规模巨大，店面多，对家电企业的商业折扣、进场费、结算账期、货款支付等拥有绝对的话语权，单个企业很难与之抗衡。较长的结算账期，导致公司应收账款较大，降低了公司的资产流动性。

应对措施：

(1) 公司成立销售部及生活电器销售部，加强与连锁渠道客户的沟通与合作，随时了解大连锁的经营状况，有效控制和降低连锁客户的经营风险；并积极推动和加大批发代理渠道的建设，提升批发渠道的运作和经营能力，逐步提升营销份额，实现先回款再发货，有效避免经营风险。

(2) 主动与大连锁合作，提高包销机在连锁渠道的销售份额，现款现货，减少货款风险。

(3) 加强对大连锁客户的信用额度管理和对账工作，严格将发货的金额控制在合理的批准的信用额度之内，加强与连锁客户的对账工作，在账期内结清货款；进一步细化责任追究制度，对不能按期结清货款的业务人员、分公司财务经理、分公司经理进行责任追究。

公司对各种风险采取适当的控制措施，综合运用风险应对策略，实现对风险的有效控制。

(三) 公司主要内部控制制度建设及实施情况

1、公司法人治理结构

(1) 公司股东大会议事规则：根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规和公司章程的规定，公司制定了《合肥荣事达三洋电器股份有限公司股东大会议事规则》。该规则对股东的权利和义务、股东大会职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会的召开、决议等工作程序作出明确的规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使职权，有利于保障股东的合法权益。

(2) 公司董事会议事规则：根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》、证券交易所《股票上市规则》等法律法规和公司章程的规定，公司制定了《合肥荣事达三洋电器股份有限公司董事会议事规则》。该规则对董事的资格及任职、董事职责、董事会职权、董事长职权、董事会召集与通知、董事会议事规则、董事会决议和会议记录等作出明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了董事会内部机构的设置及议事程序，明确了董事会的职责权限，发挥了董事会经营决策的中心作用，提高了董事会决策行为的民主化、科学化水平，使公司的经营、管理工作更符合现代企业制度的要求。

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、中国证监会《上市公司治理准则》和《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律法规的

规定，公司建立了《独立董事任职及议事制度》，该制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，提高决策的合理性和科学性水平，保证信息披露的合法性，强化董事会决策职能提供了有力的保障，进一步完善了公司的法人治理结构。

(3) 公司监事会议事规则：根据《中华人民共和国公司法》、中国证监会《上市公司治理准则》、中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律、法规和公司章程的规定，公司制定了《监事会议事规则》，该规则对监事职责，监事会职权，监事会召集与通知，议事规则和纪律等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

(4) 公司总裁工作细则：根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等法律法规和公司章程的规定，公司制定了《总裁工作细则》。工作细则对总裁的任职资格、运用公司资产进行对外投资、委托理财的批准权限、收购及兼并项目的批准权限、资产出售及转让的批准权限、重大担保的批准权限、重大合同的批准权限、对外举债的批准权限、公司短期投资的批准权限、报告制度、总经理会议运作管理程序等作出了明确的规定。该细则的制定并有效执行，一方面完善了公司法人治理结构，提高了公司的战略管理和风险管理水平；另一方面有利于促进公司管理层进一步提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

(5) 有特色的中日制衡管理机制

公司长期以来在经营层配备上坚持由中日双方共同管理的经营模式，形成了良好的制衡机制。公司董事长由中方担任，总裁由日方董事担任，监事会主席由中方担任，常务副总裁由中方董事担任，内部审计负责人由董事长担任；公司技术和品管副总裁由日方人员担任，营销副总裁、总会计师由中方人员担任；这样在专业技术方面，双方可以取长补短，更有效地发挥技术与经验优势，结合中国国情积极推动公司经营发展。

这种机制的形成，在公司关联交易的公平、公正性和保持公司独立性方面起到了良好的制衡作用；在公司的重大投资和重大事项方面也能够更好地体现审慎决策，稳妥实施，从而保证了公司的财产安全，避免公司资金的流失或被大股东占用。

2、公司部门内部控制制度

根据现代企业管理的要求，公司每年及时更新修订《年度销售管理文件》、《年度

信息营运服务管理文件》、《程序文件》、《质量手册》、《6S 推行管理规定》、《审计监察部管理规定》、《财务管理规定》等一系列制度。这些制度对公司各级部门的职责和权限、考核和奖惩等作出了明确的规定，形成了一套完整的科学决策、执行和监督机制，保证了公司决策机构的规范运作和各项业务活动的健康运行，为公司实现经营管理目标，建立符合现代管理要求的内部组织结构提供了坚实的基础。

3、公司业务环节内部控制制度

(1) 销货与收款环节内部控制制度：根据家电市场状况及公司产品特点，公司在具体细分了家电目标市场后，制定了《合同评审控制程序》、《年度销售管理文件》和《销售财务管理规定》，将销售任务、回款、费用指标具体落实到各销售经理和业务单元；同时又制定了与之相适应的订单处理、信用管理、销售合同管理、成品出库、放行及交付管理、运送货物、开出销货发票、确认收入及应收账款、收到现款及其记录、有的放矢地使用费用等管理制度；尤其对应收款项制定了专门的管理办法，针对不同的客户制定了相应的信用标准和收款方式，规范相关部门、人员的职责权限，并规定销售人员须定期取得客户单位对账函并与财务部门进行核对，及时催收销售款。上述一系列制度的制定并有效执行，大大提高了管理层以及公司销售人员的工作效率，同时也扩大了公司产品的市场占有率，加速了公司资金的回笼，减少了坏账损失的发生。

(2) 采购与付款环节内部控制制度：根据企业生产经营的特点，公司制定了统一采购管理、原辅材料的比质比价采购程序和原辅材料的编号、入库、点数、品管、入账、发放、盘存等一系列管理制度。

对于大宗原辅材料的采购，公司制定了《供方评审控制程序》、《采购控制程序》、《招标采购管理规定》、《招标工作实施细则》和《比价采购管理规定》等制度，规定公司大宗原辅材料应统一采用招标方法进行采购，并由各有关部门负责人参加招评标，招评标过程本着公开、公平、公证的原则进行，审计监察部对实际招标结果进行审查确认，从而拓宽公司原辅材料的采购渠道，降低原辅材料的采购成本，提高公司产品的市场竞争力。对涉及关联方货物采购严格执行《关联交易决策制度》。

对于零星货物采购，公司采取由使用部门提出申请、管理部门审核、采购部门负责进行采购、品管与仓库部门负责验收入库、财务部门记录入账、公司负责人核准付款的程序执行。

采购与付款内部控制制度的制定并有效执行，规范了采购部门和采购人员的业务行为，在一定程度上防范了采购与付款过程中的差错与舞弊，使之流转有序、付款有

度。仓库的定期盘点，财务月月核查，审计部门不定期地抽查，确保了账、卡、物的相符，有效地保证了生产成本的真实可信和公司资产的安全、完整。

(3) 生产环节和服务环节的内部控制：针对公司产品生产特点，为了合理安排生产计划，降低库存、提高公司产品市场占有率，公司相应制定了《制造过程控制程序》、《质量记录控制程序》、《标识和可以追溯性控制程序》、《产品防护控制程序》、《监视和测量装置控制程序》、《过程和产品的监视》、《测量控制程序》、《不合格品控制程序》、《纠正和预防措施控制程序》、《认证产品的一致性保持控制程序》、《3C 标志使用控制程序》和《服务过程控制程序》、《顾客满意度调研程序》等一系列制度。这些制度明确了生产服务作业的程序、主要内容、生产协作部门的职责。包括拟定生产计划、开出用料清单、储存原材料、投入生产、计算存货生产成本、计算销货成本、质量控制等具体的操作流程。这一系列制度的建立和严格执行，为保证各个生产环节紧密衔接，生产正常有序提供了有力保障。

根据家电行业的特点，公司专门制定了《安全生产管理制度》和《6S 推行管理规定》，将防火、防灾工作作为安全生产的重中之重，规定了从总裁到车间、班组和每个操作岗位的安全职责和权限，并在年度考核中实行安全事故一票否决制，该制度提高了全体生产人员安全生产意识，使安全生产指挥系统始终处于受控状态，有效地保证了生产全过程的安全运行。

(4) 固定资产管理环节内部控制：根据家电行业生产经营的特点，公司专门设立了设备采购与付款业务的机构和岗位，建立《固定资产决策申请许可制度》，完善采购与付款的控制程序，强化对请购、审批、采购、验收、付款等环节的控制，对大型设备的采购制定了《生产设施的购买、安装、调试和验收管理规定》，做到比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。同时公司成立了动力设备科，专门负责对全公司的设备进行保养和管理，并制定了《生产设备的分类及编号管理规定》、《生产设备的使用、维护、检修和事故处理管理规定》《生产设备的改造、移装、封存和报废管理规定》、《生产设备润滑材料及备件采购、加工管理规定》，对设备保养、维修、检修、报废作出了规范性的规定，确保设备寿命周期费用最经济、设备综合效能最高，降低了能源的消耗，延长了设备的使用寿命。同时，公司每年定期组织设备管理部门、财务部门和生产部门对全部固定资产资产进行清查、盘点，保证了账、卡、物相符，确保了固定资产安全和记录的完整。

(5) 货币资金管理环节内部控制：公司制定了《财务管理制度》、《货币资金管理

制度》，对货币资金收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位必须分离，相关机构和人员应当相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金的安全。

(6) 关联交易环节内部控制：为进一步加强公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关规定，制定了《内部关联交易决策制度》。该制度对关联方、关联关系、关联交易价格的含义、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露作出明确的规定。保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公证的原则。

(7) 担保与融资环节内部控制：根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国担保法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等法律法规的规定，为规范公司的担保与融资行为，公司制定的《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》对借款、担保、承兑、租赁、发行新股、发行债券等的授权、执行与记录等作出了详细的规定，规范公司的融资管理行为，有效地发挥资本运作功能，防范融资风险。尤其是涉及对外担保行为，严格执行中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会证监发[2005]120号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定。

(8) 投资环节内部控制：根据《中华人民共和国公司法》等法律法规及公司章程的规定，公司制定了《重大财务决策制度》和《募集资金管理制度》。对委托理财、对外投资、收购与兼并项目、短期投资、金融衍生品交易、募集资金使用的决策、执行等权限、程序作出详细规定。投资管理依据《董事会战略及投资委员会实施细则》的规定运作，使公司的投资管理行为规范。投资管理内部控制制度的制定并有效执行，规范了公司的投资管理行为，有效地发挥了资本运作功能，在一定程度上防范了投资风险，保证了公司对外投资的安全、增值，确保了投资回报效果。

(9) 研发环节内部控制：为了确保产品能满足目标市场的需求，公司制定了《设计和开发控制程序》，对设计、开发部门基础研究、产品设计、技术开发、产品测试、研发记录及文件保管工作流程均作出详细的规定，加强了对设计与开发的全过程控制。

(10) 人力资源管理和工资福利制度：根据国家有关法规政策，结合自身的业务特点，公司制定了一系列人力资源管理和工资分配的内部控制制度，使公司劳动人事管理、工资分配得到进一步完善。

在人力资源管理方面：根据《中华人民共和国劳动法》及有关政策法规，制定了《人力资源控制程序》和《劳动合同管理制度》，全体员工实行了劳动合同制，依法办理劳动合同的签订、变更、解除、终止等手续，并为员工办理了社会保险和人事档案管理。为适应业务发展的需要，公司制定了《招聘与培训管理规定》，通过多种形式公开招聘，从录用形式、程序及新录用人员管理等方面进行了规范，增强了对人才的吸引力。另外多层次、形式多样的业务培训，提升了员工的业务水平，增强了企业在市场上的竞争力。

结合公司业务发展的要求，对原有的工作岗位进行了重新梳理，制定了《岗位设置》、《岗位说明书》以及《定员、定编、轮岗管理规定》，进一步规范了各岗位对人员的要求，实现了以岗定人，明确了员工所在岗位的责任、权利和义务。

为保证公司正常的工作秩序，严格劳动纪律，根据国家有关法规，公司制定了《考勤管理制度》，对员工在工作时间、假期、请假程序等方面做出了明确规定。

在工资福利方面：根据《中华人民共和国劳动法》、劳动部《工资支付暂行规定》、《国务院关于完善企业职工基本养老保险制度的决定》、《企业最低工资暂行规定》等法律法规和公司章程的规定，公司制定了《薪酬管理规定》、《绩效管理规定》和对生产、管理部门的内部经济责任制考核实施细则，规定和细则以按劳分配为原则，根据各岗位的工作量、重要性、技术难度、责任的大小和完成工作的质量来结算工资，并在每年年末根据企业实际经营状况，结合部门模式等另行发放各类奖金。公司按规定每月为职工扣交养老金、医疗等各项社会保险，并在职工达到法定退休年龄时办理相关手续。

公司的人才引进、培养、激励等方面一系列较为完善的人事政策，吸引了大批的优秀人才，提高了员工的业务技能和综合素质，充分调动了广大员工的积极性，为公司的持续健康发展提供良好的基础。

(11) 信息系统内部控制：为了加强公司信息流通的管理，规范公司信息的传递，保证信息流通的安全性，公司制定了《信息系统安全维护管理规定》、《计算机管理规定》和《网络管理规定》等一系列制度。这些制度对信息处理部门与使用部门权责、程序修改控制、资料存取的权限、数据处理的控制、设备和信息的安全控制进行了明确划分，并对不同岗位之间建立了防火墙制度。

4、公司财务会计内部控制制度

为强化财务和会计核算，加强财务监督，达到确保资产安全完整、提高企业经济

效益的目的。公司根据财政部颁布的企业会计准则、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规，结合公司的具体情况制定了公司财务管理制度。

《财务会计管理制度》是公司基本的财务管理制度和各项财务活动的基本行为准则，从根本上规范了公司财务收支活动的各个方面。该制度对流动资产、长期投资、固定资产、无形资产、资金筹集、营业收入、成本费用、利润分配等的管理作出了明确的规定，同时也明确了公司财务机构、财务人员的权责。

根据《财务会计管理制度》，结合家电行业特点和公司内部管理的需要，公司制定了《财务管理规定》、该制度的建立、完善和严格执行，一方面有助于维护财经纪律，有效地控制并节约了公司的费用开支，另一方面，规范了公司在支付结算、费用报销、货币资金管理、发票管理等日常财务工作的程序。

根据信息处理的电算化和信息存贮的电磁化要求，公司制定了《会计电算化管理制度》、《会计档案管理办法》等制度，规范公司财务人员对基础财务数据、财务资料的处理、保管和交接等行为，强化了财务管理和会计核算，提高了会计信息处理的速度和准确性，保证了公司财务基础资料的真实、准确和完整，保证了公司管理层及时、准确地作出经营决策。

5、内部控制的检查监督制度

为了保证内部控制制度的充分、有效执行，并及时发现、纠正制度中存在的缺陷，公司建立了内部控制检查监督制度。

(1) 公司监事会检查监督制度：监事会是公司的常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生，公司监事会在年末根据公司内审部门的审计情况对公司本年内部控制制度的执行情况进行总结、分析，并向股东大会提交内部控制检查监督工作报告。该制度的建立为完善法人治理结构提供了强有力的保证。

(2) 公司的内部审计制度：根据《中国内部审计协会内部审计基本准则》、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》和公司内部管理的需要，公司建立了《董事会审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会工作规程》、《合肥三洋内部审计章程》和《合肥三洋责任追究管理办法》等规章制度，成立了在董事会领导下的内部审计委员会，配备了数名专职人员和兼职人员，定期或不定期对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。内部审计制度对内部审计的范围、内部审计人员的职责、内部审计的程序及报告制度等作出了具体规定。通过实施内部审计，对降低公司经营风险，强

化内部控制，及时发现并纠正错误与舞弊，优化公司资源配置，及内部控制的有效执行和进一步完善提供了有力保障。

三、内部控制制度检查监督情况和完善措施

（一）内部控制检查监督工作的情况

按照独立运行、相互制衡的原则，公司监事会对公司财务状况、董事及其他高级管理人员执行公司职务行为时是否侵害公司利益进行全面监督；公司董事会领导下的审计监察部对公司财务收支、经济活动、重大关联交易行为、各部门内部控制制度执行情况进行定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查形式，以充分确定内部控制制度是否得到了有效遵循。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度不存在重大缺陷。

（二）完善内控制度的有关措施及下一年度内部控制有关工作计划

为了满足公司快速发展的要求，保证经营目标实现，防范、纠正错误与舞弊发生，结合公司内部控制制度有效性检查监督情况，公司计划采取以下措施持续完善内部控制质量管理体系。

1、内部控制制度修订和进一步完善

随着公司规模进一步扩大，生产布局延升，产品品类品种不断增加，管理线加长，人员、物流等等要素更加复杂，现有内部控制制度体系中可能存在与公司发展内外部环境相脱节的情况，公司内部控制工作要随着这一变化进行及时调整。公司计划全面梳理现有流程及内部控制关节点，补缺补差，以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划。

2、引进人才

随着公司经营规模的发展，对人才的需求也在不断增加，人才的培养、引进与公司业务扩张尚不能形成良好的匹配，人力资源的不足将很有可能在一定程度上制约公司发展。随着人员的不断增加，人员在素质、文化方面的差异将更为突出，公司计划加强人力资源方面培训，加强各项制度的学习，并不断完善薪酬考核体系。

四、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完

善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项内部控制制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）本公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

合肥荣事达三洋电器股份有限公司董事会

二〇一二年二月二十三日