



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 内部控制鉴证报告

XYZH/2011JNA3034-4

威海华东数控股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的威海华东数控股份有限公司(以下简称华东数控公司)按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2011年12月31日与财务报告相关的内部控制有效性的自我评价报告执行了鉴证工作。

华东数控公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对华东数控公司与财务报告相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报告相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为,华东数控公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2011年12月31日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师:路清

中国注册会计师:张秀芹

中国 北京

二〇一二年二月十三日

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

# 威海华东数控股份有限公司 内部控制自我评价报告

### 一、公司的基本情况

威海华东数控股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为成立于2002年3月4日的威海华东数控有限公司。经山东省发展和改革委员会《关于同意威海华东数控有限公司变更为威海华东数控股份有限公司的批复》(鲁发改许可企业字[2004]11号文)批准,威海华东数控有限公司依法整体变更为威海华东数控股份有限公司,并于2004年12月28日在山东省工商行政管理局办理了公司设立登记,领取了《企业法人营业执照》,注册资本为人民币8,000万元,其中:山东省高新技术投资有限公司出资31,578,579元,占注册资本的39.47%;汤世贤出资25,680,733元,占注册资本的32.10%;高鹤鸣出资13,438,820元,占注册资本的16.80%;李壮出资4,727,481元,占注册资本的5.91%;刘传金出资4,574,387元,占注册资本的5.72%。

2007年9月14日,威海市顺迪投资担保有限公司出资5,000万元认购公司新增股份1,000万股,本次增资扩股已经公司2007年度第二次临时股东会审议通过,并经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产函[2007]109号文批准。本次增资扩股完成后,公司注册资本由8,000万元变更为9,000万元,其中:山东省高新技术投资有限公司31,578,579元,占注册资本的35.087%;汤世贤25,680,733元,占注册资本的28.534%;高鹤鸣13,438,820元,占注册资本的14.932%;威海市顺迪投资担保有限公司1,000万元,占注册资本的11.111%;李壮4,727,481元,占注册资本的5.253%;刘传金4,574,387元,占注册资本的5.083%。本次股本变更业经中和正信会计师事务所有限公司于2007年9月17日以中和正信验字(2007)第2-022号验资报告予以审验。

2008年5月21日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]721号”文批准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,000万股,发行后公司总股本变更为人民币12,000万元。发行后股本结构为:山东省高新技术投资有限公司31,578,579股,占26.315%;汤世贤25,680,733股,占21.401%;高鹤鸣13,438,820股,占11.199%;威海市顺迪投资担保有限公司1,000万股,占8.333%;李壮4,727,481股,占3.940%;刘传金4,574,387股,占3.812%;社会公众股3,000万股,占25%。公司于2008年6月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

2010年4月8日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]410号”文《关于核准威海华东数控股份有限公司增发股票的批复》核准,公司获准增发不超过3,500万股新股。公司向社会公开发行人民币普通股874.78万股,发行后总股本变更为人民币12,874.78万元。

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

2010年8月14日,经公司2010年度第四次临时股东大会审议通过,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后总股本为257,495,600股。

截至2011年12月31日,公司的总股本为25,749.56万股。有限售条件的流通股为72,736,031.00股,占总股本的28.25%,全部为高管锁定股份。无限售条件的流通股184,759,569.00股,占总股本的71.75%。

公司经营范围:数控系统、数控机床、切削工具、手工具、金属切削机床、机床附件、液压件、气动元件、电动工具、电动机、电器元器件、工业自动化仪表的生产、销售;量具量仪的销售;经营本企业自产产品及技术的进出口业务(国家统一联合经营的商品除外);经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家实行核定公司经营的进口商品除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务(需经许可经营的,须凭许可证生产经营)。

公司注册资本:贰亿伍仟柒佰肆拾玖万伍仟陆佰元;

公司注册地址:威海经济技术开发区环山路698号;

公司法定代表人:汤世贤。

### 二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

#### (一) 公司建立内部控制的目标

1. 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,保证公司经营管理目标的实现。
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. 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。
4. 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。
5. 确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

#### (二) 公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程,覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

2. 重要性原则。公司内部控制制度应当在兼顾全面的基础上突出重点,针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施,确保不存在重大缺陷。

3. 制衡性原则。公司的机构、岗位设置和权责分配应当科学合理并符合内部控制的基本要求,相互制约、相互监督,确保不同部门、岗位之间权责分明。

4. 适应性原则。内部控制制度应当随着公司外部环境、经营业务、管理要求等方面的变化而不断改进和完善。

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

### 三、内部控制建设情况

为适应现代企业管理的需要,保证生产经营活动的正常进行,公司根据自身发展目标、经营方式等具体情况,制定了完整的内部控制制度,各项规章制度规定了各自的监督、考核内容,业务过程各环节都明确了相关责任人,各部门和各岗位都有明确的职责范围和奖惩规定,已形成完整的竞争机制、激励机制、监督机制和约束机制。

#### (一) 公司内部控制环境

##### 1. 公司的治理机构

按照建立现代企业制度的要求,为进一步明确公司股东大会、董事会、监事会、总经理的职责权限及运作程序,规范公司的法人治理结构,根据《中华人民共和国公司法》以及其他有关法律、法规和公司章程,公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》以及《信息披露管理制度》等内控制度并严格执行。

公司章程对公司股东大会、董事会、监事会、总经理的性质、职责和工作程序,董事长、董事、独立董事、监事、董事会秘书、总经理的任职资格、职权、义务以及考核奖惩等作了明确的规定,保证了公司最高权力机构、决策机构、监督机构和管理机构的规范运作,明确了公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理层之间权力制衡关系,提高董事会决策效率,保证监事会依法独立行使监督权,保障股东权益、公司利益和职工的合法权益不受侵犯,确保了总经理生产经营指挥的权利并发挥其积极性。

##### 2. 公司的组织结构

公司建立了办公室、人力资源部、财务部、审计部、证券部、技术中心、营销部、国际业务部、客户服务部、生产计划部、采购部、质检部、龙门机床事业部、加工中心制造事业部,落地镗铣床事业部、数控磨床事业部等职能部门,明确规定了各部门的主要职责,

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系,为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面发挥了至关重要的作用。各部门权责分明,确保控制措施有效执行。

### 3. 内部审计

公司成立专门的内审机构,负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督,针对存在的问题提出建设性意见。

### 4. 人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度,并聘用足够的人员,使其能完成所分配的任务。

### 5. 企业文化建设

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感,倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神,树立现代管理理念,强化风险意识。

## (二) 风险评估过程

公司建立有效的风险评估过程和风险评估机制,以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

## (三) 公司内部控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定,制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《独立董事工作规则》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策管理制度》、《财务管理制度》等重大规章制度,确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础,涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程,确保各项工作都有章可循,形成了规范的管理体系。

## (四) 会计系统

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

公司贯彻执行国家统一的财务会计制度,加强财务管理和经济核算,按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及有关规定,结合公司实际制订了《财务管理制度》、《资金支出管理制度》、《成本核算办法》等,建立了统一的财务管理与会计核算体系。其内容包括会计政策、财务计划、财务预算、财务控制、成本核算、资金控制、资产管理、会计报告以及财务审计等管理规定,规范了公司的会计核算和财务管理,以保证提供真实、完整、可靠的会计信息,加强公司财务监控力度,确保公司资产的使用效率和安全。

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位并明确其职责权限,配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确,实行批准、执行和记录职能分开岗位责任制,各岗位均能够起到互相牵制的作用。

### (五) 控制程序

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

#### 1. 交易授权控制

公司有完善的授权审批控制体系,按交易金额的大小及交易性质不同,根据《公司章程》及上述各项管理制度规定,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,如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易,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。

#### 2. 责任分工控制

公司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,在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度,在各业务领域对不相容职位进行识别与梳理,通过制度、组织结构与岗位职责等的规定,保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。对业务实施中的各个环节中的不相容职务,如销售政策制订与销售、销售与收款、采购询价与采购实施等,公司进行识别,并通过流程规定和岗位设置与职责明确保证不相容职位相分离。

#### 3. 凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面,根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度,对外来原始凭证和自制原始凭证均进行严格审核和统一管理,有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。重要单证、重要空白凭证均设专人保管,设登记簿由专人记录。财务部门实行会计电算化,财务人员均有各自密码,不同级别不同授权,以区分责任并相互牵制,保证了财务规章制度的有效执行及会计记录的准确、可靠。

#### 4. 资产接触与记录使用控制

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

公司限制未经授权人员对财产的直接接触,采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施,以保证各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度,并配备了必要的设备和专职人员,从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。公司建立了财产定期清查制度,对公司资产定期或不定期进行清查。并且在公司设置专职固定资产会计岗位,对购建审批、入账、维护、盘点、内部调拨、报废清理等全过程进行实施记录、汇总、上报。

### 5. 内部稽核控制

公司实行了内部审计制度,对公司及控股子公司的内部控制制度的健全及执行情况、财务收支的合理性以及资产保护、经营的效率和效果等进行监督,并提出改善经营管理的建议,提出纠正、处理违规的意见。

### (六) 风险管理机制

公司尚未设立专门的风险管理部门,公司管理层将根据公司的发展情况及面临的市场变化随时评估和分析是否需要设立专门的风险管理部门,以强化风险管理。

## 四、内部控制制度的实施情况

### (一) 基本控制制度实施情况

#### 1. 公司治理方面

公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定,履行出资人的权利和义务。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到“五分开”,具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行,及时披露相关信息,公司董事会、监事会能够独立运作,客观、公正地行使表决权,确保所有股东的利益。

#### 2. 日常管理方面

公司内部审计部门对公司各项规章的执行情况进行监督检查,并直接向董事会报告。公司管理层定期召开业务活动分析会,对公司各项业务的计划完成情况进行讨论分析,发现问题,及时纠正。公司每年年初对上年各部门的工作完成情况进行业绩考核与评价,作为年终奖励与惩罚的依据。

#### 3. 人力资源管理方面

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

公司以公开招聘为主,坚持以人为本的理念,对职工实行合同化管理。公司将努力建立科学的激励机制和约束机制,通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性,形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制,从而有效提升工作效率。

### (二) 重要的管理控制方法

#### 1. 生产经营及财务管理

公司规范生产管理的制度包括《生产管理部工作手册》、《特殊工序控制作业指导书》、《工装和工位器具控制作业指导书》、《安全技术操作规程》、《成品检验作业指导书》和《安全生产管理制度》等,公司的生产制造与产品管理严格按照上述程序规范进行。

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》和有关财务制度规定,制定了适合自身的财务管理制度,公司财务按照管理制度规范账务处理。

#### 2. 市场营销管理

公司已制定了可行的、适合公司特点的销售政策和信用政策,制订了严格的收款程序和客户信用等级评价制度,明确了销售人员、收款人员各自的职责权限,对奖罚考核等相关内容作了详细、明确的规定,对销售折扣、退货建立了相应的审核审批控制制度。

#### 3. 成本费用核算与管理控制方法

公司成本费用核算与管理的基本任务是按照国家规定的成本费用开支范围,严格审核和控制成本费用支出;及时完整地记录和反映成本费用支出;正确计算产品成本和期间费用;建立健全全员目标成本费用管理责任制;强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核,综合反映经营成果;为经营决策提供可靠的数据和信息;不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用,提高经济效益。公司成本费用管理实行“统一领导、定额管理、归口负责、分级管理、逐级控制”的模式,由财务部牵头,各职能部门归口负责、定额管理。

### (三) 资产管理控制制度

公司已制定了《财务资金管理制度》、《车辆管理制度》、《仓库管理制度》等对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制,采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施,定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查,按照公司制定的《财务管理制度》、《坏账准备、减值准备的管理制度》的规定合理地计提资产减值准备,并将估计损失,计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (四) 投资管理、对外担保、关联交易

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策管理制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限,并建立了严格的审查和决策程序。

### (五) 公司风险识别与应对

本公司面临的主要风险因素包括:业务经营风险、财务风险、技术风险、市场风险、政策性风险、法律风险和管理风险等。

#### 1. 业务经营风险

**原材料价格波动风险:** 本公司产品成本中占比最大的主要原材料为铸件。钢材价格波动将直接影响公司采购铸件的价格,影响公司产品材料成本。由于铸件成本占比不同及产品定价能力差异,铸件价格波动对本公司不同类型产品的毛利率影响不同——对数控机床产品影响较小、对普通机床产品影响较大。

公司通过重点发展数控机床产品以及强化内部管理、节约挖潜、降低损耗等措施应对铸件价格上涨带来的影响。2008年8月,本公司通过增资方式控股山东省主要铸件生产企业之一——荣成市弘久锻铸有限公司,进一步控制了主要原材料的部分供应渠道,从而在一定程度上抵御了铸件价格波动给本公司带来的经营风险。

**市场竞争风险:** 目前,我国机床行业市场竞争较为激烈。公司生产的普及型、经济型数控机床和普通机床主要面临国内同行业企业的激烈竞争,竞争主要体现在产销规模和发展速度方面。同时,在作为主业发展重点并且替代同类进口产品的高速、高精、多轴、复合、大型的数控机床产品方面,本公司主要面临国内大型国企以及国外企业的竞争,竞争主要体现在质量水平、价格和服务方面。未来本公司若不能及时适应市场竞争的变化而做出相应调整,生产经营将受到影响。

#### 2. 财务风险

**偿债风险:** 本公司目前的资产负债率从行业和本公司风险控制的角度还处于可接受的水平。为控制偿债风险,本公司不断加强资金管理、加速资金周转、强化项目管理;不断完善现有材料采购管理制度,加大监控力度;不断完善公司合同管理,减少经济合同纠纷;严格执行公司章程中修订的对外担保管理制度;积极与各工程项目业主联系,采取措施,维持合理的应收账款周转率;保持与各大银行的战略合作,维护公司借款融资的良好信誉

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

和能力;通过其他融资方式改变公司资本结构,以将资本结构控制在一个公司认为比较稳健的水平。

**财务内部控制失控的风险:**为了降低风险,本公司建立健全了财务管理制度,完善经费和资金管理,合理控制资金流动,加速资金周转;加大内部审计力度,不断规范财务管理工作;通过培训等方式不断提高公司财务人员整体业务素质,提高财务工作质量;加强信息化管理系统的建设,强化财务监督、分析和控制,提升公司财务管理和信息化综合水平。

**汇率风险:**外汇汇率的波动将直接影响公司自营出口产品的销售价格和进口原材料采购成本。随着经营规模的逐步扩大,公司对外销售和采购的金额进一步增加,因此,汇率波动将会给公司的经营收益带来一定程度的影响。

**利率风险:**公司大多数短期借款都需要续贷,长期借款也不是固定利率,会随着央行基准利率的调整而相应地进行调整,因此,利率的变动会直接影响本公司现金流和净利润,为将利率风险和偿债风险控制在可接受的水平,本公司正力求改变目前的资本结构。

### 3. 技术风险

公司每年技术开发投入过千万,具有较强的研发能力。公司积极与国外知名企业进行技术和业务上的合作与交流,与国内著名科研机构及高等院校建立长期合作伙伴关系,采取引进、消化、创新的模式研制生产新产品,如公司成功研制中国第一台、世界第二台用于全自动加工高速铁路承轨台的机床——CRTS II型轨道板数控龙门铣磨复合机床,即为公司消化吸收国外先进技术、自主研发并投入生产的产品。但随着客户对定型产品提出更多、更高或特殊要求,公司的生产技术准备将面临一定挑战。而且新产品开发是不断试制、改进和完善的过程,如果公司不能及时进行技术创新、技术储备,将面临技术开发风险。

### 4. 市场风险

机床行业是为下游行业提供生产设备的行业,下游制造业的固定资产投资需求态势直接影响机床行业的供需状况,受国家宏观经济发展形势和国民经济增长幅度的影响,固定资产投资需求波动性较明显,从而可能使本公司生产经营受到一定影响。“十五”期间我国国民经济稳定增长,GDP年均增长逾9%,固定资产投资年均增长24%,从而带动了机床行业的发展,行业发展处于繁荣上升期。根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要》中确定的国民经济发展目标,“十一五”期间我国GDP年均增长目标将保持7.5%以上的较高水平,这为机床行业的持续增长创造了良好的宏观环境。

从2008年下半年起,受国际金融危机和经济下滑的影响,我国未来经济走势的不确定性增大。为此,国务院先后出台四万亿经济刺激计划、十大产业振兴规划,旨在增加投

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

资与消费,防止经济增长速度回落,进一步改善经济增长质量。公司所属装备制造业为本次振兴规划的十大产业之一,同时公司下游客户所处的发电设备、铁路、汽车、通用机械制造、航天航空、军工、钢铁、冶金等多个行业亦受益于经济刺激政策。公司广泛的客户需求可适当降低市场风险,但若未来国际国内宏观经济走势、市场需求长期持续恶化,则将对公司下游相关行业的景气程度、企业的生产经营状况产生普遍影响,从而直接影响公司经营业绩。

### 5. 政策性风险

目前机床行业受到国家产业政策的积极推动,国家已先后出台了《国务院关于加强振兴装备制造业的若干意见》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要》、《高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施方案》、《装备制造业调整振兴规划》等扶持政策,以重点鼓励机床行业向大型化、数控化方向进一步发展。但如果未来经济形势发生重大变化,存在以上各种扶持政策发生变化的风险。

### 6. 法律风险:

由于本公司生产过程涉及材料采购和合同履行,以及销售环节等诸多方面法律行为,其中任何一个环节都有可能产生法律纠纷并导致相应的法律风险。为了有效应对风险,本公司除了由具体的职能部门严把合同关,按约履行,还由法律顾问对重大合同进行风险评估、合同谈判和合同审核,并在履行过程中随时掌控风险时点,关注合同履行,遵守法律规定和合同约定,以严格控制法律风险,减少潜在亏损的各种不良因素。

同时,本公司将以科学发展观为指导,以保障公司发展战略目标实现为宗旨,逐步建立起完善的法律风险防范保障体系、机制,向国内外先进企业看齐,形成与市场经济法律相适应、与公司实力相匹配、与各项管理工作相协调、与法律风险防范工作规律相符合的现代企业法律风险防范工作体系。

### 7. 管理风险

公司目前已建立起比较完善和有效的法人治理结构,拥有独立健全的运行体系,并根据积累的管理经验和最新法规要求制定了一系列行之有效的规章制度,且在实际执行中的效果良好。公司本次发行完成后,随着募集资金到位、投资项目的陆续开展,公司规模将会快速扩大,在资源整合、技术开发、资本运作、生产经营管理、市场开拓等方面对公司提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善,将影响公司的应变能力和发展活力,公司面临一定的管理风险。

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 8. 公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善,对外开放的不断深入,本公司面临的机遇越来越多,同时风险会越来越大。本公司管理层认识到:作为企业,机遇与挑战同在,风险不可避免,只能加强管理,本公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益,力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标,本公司拟按财政部发布的内部控制规范和上海(深圳)证券交易所拟发布的内部控制指引等文件,结合本公司的规模和业务等方面的实际情况,进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

### 五、本年度公司内部控制制度执行有效性的自我评价

#### 1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

(1)对监事会的评价。监事会作为公司的监督机关,能依据《公司法》和《公司章程》的规定,认真履行职责,定期召开监事会,对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

(2)对内部审计部门的评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权,对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查,对违反财务会计制度的行为进行处罚,确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价,对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度,对于未遵守内控制度的情况及发现的问题,分别向上级做出解释并采取相应的措施。

#### 2. 控制制度执行的效果

通过制定和有效实施内控制度,公司经营规模逐年扩大,完工机床产量逐年增长,呈现较好的发展态势,管理水平进一步提高,实现了质量和效益的统一。通过加强内控,保证了产品质量,也促进了技术创新,有力地提升了公司的综合竞争力,为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述,本公司管理当局认为,本公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全了完整的、合理的内部控制制度,总体上保证了公司生产经营活动的正常运作,在一定程度上降低了管理风险,并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2011年12月31日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

## 威海华东数控股份有限公司内部控制自我评价报告

2011年12月31日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 六、完善内部控制制度的有关措施

由于内部控制具有固有的限制,难免存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题,不断改进、充实和完善。

### 七、下一年度内部控制有关工作计划

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求,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。对于目前公司在内部控制制度方面存在的问题,公司拟采取下列措施加以改进:

(一)进一步深化成本费用管理,及时对比实际业绩和计划目标、控制成本费用差异、考核成本费用指标的完成情况,进一步完善奖惩制度,努力降低成本费用,提高经济效益。

(二)加大力度开展相关人员的培训工作,学习相关法律法规制度准则,及时更新知识,不断提高员工相应的工作胜任能力。

威海华东数控股份有限公司

公司法定代表人:汤世贤

主管会计工作负责人:王明山

会计机构负责人:肖崔英

2012年2月13日