

上海钢联电子商务股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告

上海钢联电子商务股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)根据《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》”)、《中华人民共和国会计法》(以下简称“《会计法》”)及《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规及相关文件的要求,针对自身特点,2011年本公司加强与规范了企业内部控制。通过有效的内部控制,公司合理保证了经营管理的合法合规与资产安全,确保了财务报告及相关信息的真实完整,提高了经营效率与效果,促进了公司发展战略的稳步实现。现对公司内部控制自我评价报告如下。

一. 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

1. 公司内部控制的目標

- (1) 通过建立和完善符合现代公司管理要求的内部治理和组织机构,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,保证公司各项经营活动的正常有序运行;
- (3) 建立良好的公司内部控制环境,堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为,保护公司资产的安全、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公司内部规章制度的贯彻执行。

2. 公司内部控制的原则

- (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。
- (2) 重要性原则。内部控制应当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。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
- (4) 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以合理的成本实现有效控制。

二. 公司内控制度的建立健全和运行情况

1. 内部环境

(1) 法人治理结构

公司按《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，建立起规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

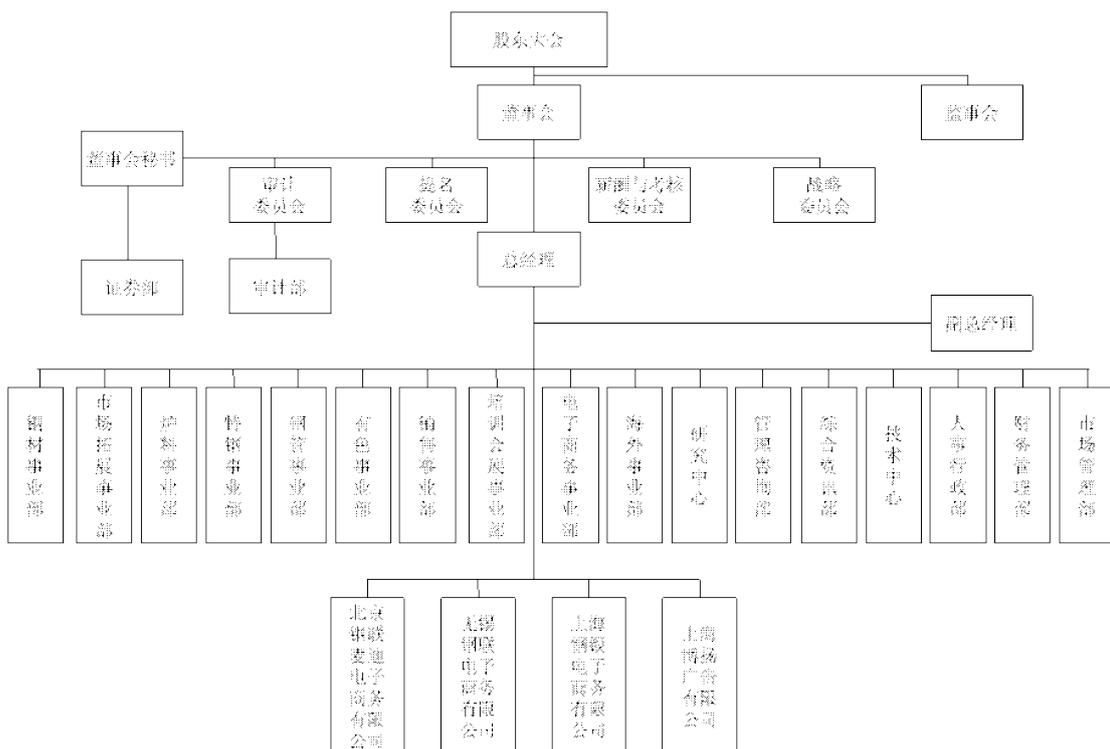
股东大会是公司的最高权力机构，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。其中，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬委员会四个专门委员会。上述机构均有与其职能相适应的议事规则或工作制度对其权限和职责进行规范。

2011 年度，根据公司发展需要，公司重新修订了《公司章程》，并新建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》、《内部问责制度》、《投资者关系管理制度》。新制度的建立实施，健全了内部控制体系，有效提高了公司的治理水平。

(2) 组织机构设置与权责分配

公司具有独立完整的组织结构，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡的内部控制体系，为提高公司的管理水平起到了重要的作用。

公司组织结构如下：



(3) 人力资源政策

公司重视人力资源的吸收与培养，总体人力资源建设已经形成倡导学习、注重能力、创造价值的用人格局。公司根据《劳动法》等国家相关法律法规，结合公司的实际情况，制定和实施了具有较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰机制的人事管理制度。

(4) 内部审计

公司在董事会审计委员会下设立了独立的内审部门，并配备了 3 名专职人员独立开展工作，加强内部审计监督工作并负责对内部控制的有效性进行监督检查。

公司审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

2. 风险评估

公司董事会根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况确定相应的风险承受度，定期进行风险评估，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。

针对外部风险，考虑技术变化、竞争对手的行动、宏观经济状况、法规和监管状况、自然灾害等因素；针对内部风险，考虑人力资源、投资和融资活动、劳资关系、信息系统等因素。对重要的业务层面目标确定影响其实现的重大风险；在风险评估过程中，由适当级别的管理人员进行风险分析工作，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。

3. 控制活动

(1) 日常经营控制情况

- (i) 不相容职务的分离控制。公司全面系统地分析、梳理了所有业务流程中所涉及的不相容职务，实施了相应的分离措施，形成相对合理的各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。
- (ii) 授权审批控制。公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司各级管理人员均在授权范围内行使职权和承担责任。对于一般性日常交易如购销业务、费用报销业务采用了各职能部门和分管领导审批制度；对于重大事项，如重大关联交易与重大对外投资、重大资产交易等，需提交董事会或股东大会进行审议。
- (iii) 会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其可以完成分配的任务。
- (iv) 预算控制。公司实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。
- (v) 运营分析控制。公司建立了运营情况分析制度，管理层综合运用业务、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

- (vi) 绩效考评控制。公司建立和实施了绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

- (vii) 切实可行的系统支持。结合本公司的实际运作情况及风险控制制度，公司建立了统一的信息管理平台系统，运用网站管理系统(CMS)、呼叫中心(Call Center)系统、协同办公系统(OA)、客户关系管理(CRM)系统、财务管理系统、会展管理(Event Management)系统，通过信息化手段，既实现了经营风险的可控性，又保证了公司经营的高效运转。

(2) 关键控制情况

(i) 募集资金使用的内部控制

公司根据法律法规的有关规定，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，保护投资者利益，确保募集资金用于承诺投资项目的建设。公司审计部密切跟踪监督募集资金使用情况，并每季度向董事会审计委员会报告。公司募集资金的存储与使用严格按照《募集资金管理制度》执行。

(ii) 关联交易的内部控制

公司根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》、相关法律法规的有关规定，结合公司的实际情况，建立了《关联交易管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》。关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，明确划分公司股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批权限，规定关

关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。

(iii) 重大投资的内部控制

公司制订的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》等明确了股东大会、董事会和经理层审议对外投资的审批权限。公司依据决策科学民主化、行为规范程序化、投入产业效益化的原则，严格履行投资决策和监督管理程序，控制投资风险、注重投资效益，未有违反《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的情形发生。

(iv) 信息披露管理的内部控制

为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司制定了《信息披露制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》明确规定了信息披露的原则、内容、程序、信息披露的权限与责任划分、记录与保管制度及信息的保密措施。公司对外披露的所有信息均经董事会批准，依法披露所有可能对本公司股票价格或投资者决策产生重大影响的信息，确保信息披露内容没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，披露信息公平、公正，进一步加强了与投资者之间的互动与交流。

三. 公司内部控制制度存在的问题

报告期内，公司没有出现中国证监会、深圳证券交易所对公司及相关人员公开谴责或其他形式的惩戒。

但公司在内控方面仍存在薄弱环节和需要加强治理的环节：

1. 加强对《公司法》、《证券法》以及公司经营管理规定等相关法律、法规、制度的学习和培训，进一步提高广大员工特别是公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人风险防控的意识。
2. 加强和完善内部监督职能。以审计委员会为主导，以内部审计部门为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查，同时加强对内部控制重要方面进行有针对性的专项监督检查。有效执行内部审计制度，进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，及时加以改进，保证内部控制的有效性。

四. 内部控制评价结论

公司董事会认为，公司已结合自身的经营管理需要，建立了一套较为健全的内部控制制度，内部控制符合公司现阶段的发展需要，在所有重大方面是有效的，能够确保公司所属财产物质的安全、完整，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证，能够对编制真实公允的财务报表提供保障。

上海钢联电子商务股份有限公司

董事会

2012 年 3 月 28 日