

浙江新和成股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

浙江新和成股份有限公司(以下简称公司)按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求,对公司 2012 年的内部控制制度的建立健全与运行的有效性进行了评估,形成如下内部控制自我评价报告。

一、公司基本情况

公司系经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]9 号文批准,由新昌县合成化工厂(2009 年 11 月 17 日更名为新和成控股集团有限公司)联合张平一、袁益中、石程、胡柏剡、石观群、王学闻、石三夫、崔欣荣和王旭林等九名自然人共同发起设立,于 1999 年 4 月 5 日在浙江省工商行政管理局注册登记,《企业法人营业执照》注册号为 330000000012366。公司股票已于 2004 年 6 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本人民币 72,594.60 万元,股份总数 72,594.60 万股(每股面值 1 元),其中:有限售条件的流通股份约为 1,644.85 万股,无限售条件的流通股份约为 70,949.75 万股。

本公司属于精细化工行业,主要从事有机化工产品、原料药(维生素 E、维生素 A)、食品添加剂及饲料添加剂的生产和销售;危险化学品的生产,危险化学品的批发,非药品类易制毒化学品的销售,香精香料的生产,经营进出口业务(国家限制或禁止的除外)。公司主要产品为维生素 E、维生素 A 和香精香料。

二、公司建立内部控制的原则和目标

(一) 公司内部控制制度建立遵循的原则

- 1、内部控制符合国家有关法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求和公司的实际情况。
- 2、内部控制约束公司内部涉及工作的所有人员,任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
- 3、内部控制涵盖公司内部涉及工作的各项经济业务及相关岗位,关注重要业务事项和高风险领域,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。
- 4、内部控制保证公司内部涉及工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分,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。
- 5、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。
- 6、内部控制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。

（二）公司内部控制制度的目标

- 1、遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定；
- 2、提高公司经营的效率和效果；
- 3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、确保公司财务报告及相关信息披露的真实、准确、完整和公平；
- 5、促进公司实现发展战略。

三、公司内部控制体系

公司至 2012 年 12 月 31 日内部控制制度设置和执行情况如下：

（一） 内部控制环境

1、完善的法人治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司建立了股东会、董事会、监事会为主要框架的公司治理结构，股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权，董事会建立了战略委员会、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，审计委员会下设审计部，对本公司各内部机构、控股子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估，审计部负责人由审计委员会提名，董事会任免。监事会是公司的内部监督机构。总裁（总经理）负责公司的日常经营管理工作。股东会、董事会、监事会及公司管理层各司其职、相互协调、相互制约、规范运作。在公司法人治理方面，公司制定了《公司章程》、《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》、《独立董事制度》等重大规章制度，以保证公司规范动作、健康发展。

2、合理的内部组织结构

根据公司章程，公司设立董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。公司设立监事会，代表全体股东监督董事会对企业的管理。总裁负责的经理层组织领导企业内部控制的日常运行。根据公司内部组织架构，公司设总裁办、审计部、企管部、人力资源部、工程部、财务部、生产管理部、营销中心（含内贸部、外贸部、市场部）、物流部、技术中心、质保部、安保部、动力部、生产技术部、项目部、投资部、党群工作部及相应生产基地，各职能部门之间职责明确，相互牵制，保证公司生产经营活动高效平稳有序进行。

3、内部审计

公司设立了专门的审计部门，配有六名专职及多名兼职审计人员，具体负责公司内部控制建设的计划、整改、落实工作。对公司及分子公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，开展内部离任审计，并出具相关报告。公司审计部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

4、人力资源政策

根据《劳动法》及有关法律法规，公司实行全员劳动合同制，制定了《人力资源管理制

度》和《奖金和绩效考核管理办法》，对员工录用、培训、轮岗、奖惩、晋升和淘汰、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动等进行了详细的规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。重视员工的胜任能力，根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。2010 年开始实施效益奖管理办法，提高全公司干部员工积极性；针对特殊部门建立个性化的考核方案，使公司考核方案更完善；对干部的年龄及任职年限进行规定，有效实施干部轮岗制度，确保了公司干部年轻化，同时也增强了公司中高层领导的流动性；引进人力资源管理软件，大大提高了人力资源信息提供的及时性、准确性、完整性。2011 年度制订了《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《效益奖管理办法》、《经营者任期激励方案》等，落实引进一流技术人才措施，充分体现公司以人为本，“创新、人和、竞成”的公司价值观。公司内部干部岗位的公开招聘、竞聘逐步形成常态化。实施劳动生产率指标与生产基地薪酬总额挂钩，从总体上协调生产效率与员工利益的关系。招聘团队专业化与制度化，以明确公司各岗位的招聘职责，控制招聘质量，提高招聘效果，从源头上降低了人员流失率。

5、诚信和道德价值观念的沟通与落实

公司一贯重视诚信和道德价值观念氛围的营造和保持，建立了《员工手册》、《新员工管理办法》、《人员晋升管理办法》等一系列的内部规范，通过奖惩措施及高管人员的身体力行将这些观念多渠道、全方位、有效地落实。

6、治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

7、管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。2011 年 1 月份，公司出台《十二五发展战略规划》，突出转型升级、管理优化，明确了公司未来五年发展目标 and 方向。各部门、各子公司结合实际进行战略目标和重点分解，将战略规划与公司经营计划对接。2012 年公司管理层对战略落实的具体行动方案进一步进行了研究落实，目前针对战略主题分解的行动方案——战略地图编著已经基本完成。有效保障了战略规划目标的实现。董事会、审计委员会或类似机构对公司日常经营实施有效的监督。管理层对内部控制给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司一直秉承“求实、求新、求质、求效”的企业精神，诚实守信、合法经营。

8、职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的

授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

（二）风险评估

公司确立以“创新精细化工，改善生活品质。”为公司使命，确立以“国际著名的精细化工大型跨国企业”为远景目标，明确了发展思路、发展战略、战略发展步骤及“十二五”发展目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划，将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施，实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全。公司建立了有效的风险评估过程，并建立了有效的风险评估机制，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，将企业风险控制在可承受的范围内。公司基于对长远发展抗风险能力的评估，开始实施业务结构转型：从分散的维生素为主的业务结构向聚焦的、各业务协同发展的业务结构转型。部分协同性不强的业务已经从股份公司剥离至控股公司；业务结构向营养品、香精香料、原料药各业务协同发展的方向转型。公司采取对标管理方法，评估产品差距及生存风险，强力推进依据对标管理中获得的有效信息落实改进，采取行业领先策略应对产品生存风险。

（三）控制活动

为保证公司经营业务活动的正常进行，公司根据资产结构、经营方式，并结合公司自身的具体情况，采取了包括制定并不断完善企业内部控制制度等活动，管理层在预算、利润和其他财务及经营业绩方面都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，确保企业的有序经营，公司深化了相关的控制程序，公司已经根据财政部等五部门发布的《企业内部控制基本规范》要求，聘请相关专家团队指导，对公司内控体系进行了完善，主要包括：资金的内部控制、存货采购与付款内部控制、固定资产和在建工程内部控制、合同管理内部控制、销售内部控制、对外担保控制、对外投资管理、内部审计、筹资管理、客户信用额度管理、子公司管理、电子信息系统控制等 20 多个方面。人力资源管理、战略管理、研究与开发管理、安全与环保管理、企业文化管理、母子公司管控等各个方面均形成了有效的制度体系并开始规范运行，针对子公司的独立的子内控体系也已基本建成。公司总部已将制度通过公司的 OA 系统在具体操作流程中进行实施。子公司内控体系在 OA 系统进行实施也逐个开始运行。

（四）信息系统与沟通

公司已建立起较为全面的生产经营信息采集、整理、分析、传递系统，并为信息系统有效运行提供适当的人力、财力保障。公司通过协同办公系统的正常运行，保障了公司能够及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，使得各管理层级、各部门、员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

公司管理层为信息系统建设提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。信息系统人员工作勤勉，能够有效地履行赋予的职责。

公司建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层与员工能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（五）对控制的内部监督

公司设监事会，对股东大会负责，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。发现公司经营情况异常，可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。

审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计等。

在董事会审计委员会直接领导下，内审部负责内部控制的检查和监督工作，公司审计部监督检查本公司及子公司的投资经营、财务收支、营销活动、物流循环以及薪酬管理等贯彻执行国家方针、政策、法令和财经制度的情况，监督、检查和评价公司及子公司内部控制制度的严密程度和执行情况；对公司及控股子公司内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；对公司各内部机构、控股子公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行了审计。对审计监督检查中发现的内控制度存在的缺陷和实施中存在的问题，责令相关部门及时整改，确保内控制度的有效实施。通过聘请会计师事务所，对公司财务报表进行审计，对公司的内部控制进行核实，以评价公司的内部控制效果。每季度对公司的关联交易情况、控股股东及关联方资金占用进行审计监督。

公司已经建立起相关的机制，定期对各项内部控制进行评价，公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并且采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、对公司内部控制情况的总体评述

公司对现有内部控制体系和控制制度根据实际情况的变化及时进行完善，不断适应公司管理的要求和公司发展的需要，更能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，更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。目前公司内部控制的各项制度得到了较好地实施，内控制度运行情况良好，管理效率有显著提升，经营风险得到合理控制。

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估,现对公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下:

1、公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序,办理货币资金业务的不相容岗位已作分离,相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院和财政部等对现金管理的相关规定,明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司对货币资金运行控制安全。

2、公司已形成了筹资业务的管理制度,能较合理地确定筹资规模和筹资结构,选择恰当的筹资方式,较严格地控制财务风险,以降低资金成本。能保证公司筹措的资金严格按计划使用。

3、公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序,特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上,在公司本部的授权范围内,下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司对采购与付款业务的控制安全有效。物流部针对控股子公司管理,将合同执行、发票、入库等工作落实到专人负责。

4、公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度,能对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、财产保险等措施,能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

5、公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系,建立二级核算体系,做好成本费用管理和预算的各项基础工作,明确了费用的年度开支标准和各部门的考核范围。成本费用控制能够在严格的程序控制下进行。

6、公司已制定了比较可行的销售政策,已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务比照市场价格进行结算。实行催款回笼责任制,对账款回收的管理力度较强,公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门,并将销售货款回收率列为主要考核指标之一。销售部门已经建立了比较完善的客户信用评估体系,对外销业务全面实施出口信用保险业务,针对外贸业务风险,专门签订了《生命科学综合责任保险》。权限上,在公司本部的授权范围内,下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。在风险控制方面:外销业务2012年在公司建设新的ERP系统(NC)之时,梳理了各客户的授信额度,并在新系统中进行了控制。其次,原来的货款保险是保到经销商的,2012年下半年在借助新

的ERP系统，将货款保险保到最终客户。内销业务2012年下半年开始配合财务部进行了国内信用险调查，准备投保国内信用险。在风险管理方面D级客户，一律不接受其赊销要求，货款以银行到账为准，临时额度申请仅限于A、B级客户，其审批权限严格上移，申请期限缩短，考核力度增加。

7、公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

8、公司已建立并实施工程项目各项管理制度，梳理了各个环节可能存在的风险点，规范了工程预算、招标、施工、监理、验收等工作流程。明确了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算与审计等不相容职务相互分离。强化工程建设全过程的监控，实行问责制，确保工程项目的质量、进度和资金安全。目前公司在小项目管理中，如涉及总金额不大但数量较多的零星技改、修理类项目的招标实施，还需要在管理成本与管理效率如何进一步做到最佳上进行控制关系理顺。

9、公司高度重视产品研究与开发工作，已经建立了一套比较完整的研究与开发管理制度，制定了技术创新规划，项目小试、中试管理制度，课题管理制度，文件与技术资料管理制度，专利管理办法等制度体系。根据发展战略、结合市场开拓和技术进步要求，科学制定了工艺研发和产品开发计划。通过制度化的管理流程落实产品的技术评价、市场评价，产品立项，项目评审，中试评审、大生产前评审等，使技术创新的控制管理标准化、模块化。通过落实技术和市场信息调研，进行精准的新产品选择；通过内联外合，强化产供销研团队合作；通过新产品开发流程管理，并且定位研发工作属于技术开发者和经营者，在突破关键技术，研发新产品，转化科研成果的同时，不仅创新产品，更营造创新文化。强化了工艺研发和产品开发全过程管理的行为规范，促进了新技术、新工艺和新产品成果的有效利用，公司的自主创新能力不断提高，为公司发展提供强有力的技术支撑。

10、为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，对外投资相应的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制），各分公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。能保证公司投资政策和程序行为有效实施。

11、公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程度和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，原则上只为互保单位和控股子公司提供担保。至2012年末公司已经没有对外提供担保业务。

12、公司已建立内部审计制度，完善了内部审计手册，及内部审计所发现问题的落实程

序。内部审计实施对公司及所属各部门、各分支机构、子公司内部控制的健全、有效，会计及相关信息的真实、合法，资产的安全、完整，经营的合法、合规性以及经营绩效等进行检查、监督和评价。内部审计机构在董事会领导下独立行使内部审计监督权、并出具审计报告等，审计监督作用进一步提升。

13、公司生产经营管理方面针对安全、环保、能耗控制，完善了安全保障系统运行模式，制订安全五年专业规划，组织安全管理经验交流活动，推行 HAZOP 分析方法，强化安全文化理念，提高员工安全从业条件，建立和开展合格施工承包商评价制度，完善安全信息平台功能，制订了合格施工承包商评价制度和落实网上审批流程。环保工作，编制了环保五年规划；统一规范环保目标，组织环保技术研究，整理环保经验，实施了一些环保项目改造。能耗管理明确了公司未来五年的发展目标和方向，降低了企业未来发展资源配置不当的风险。建立了能源管理体系，开展月度能源监测，结合能源规划确定能源对标，通过技术改造有效降低能源消耗。完成国家下达给浙江省的“十二五”节能目标，降低由于能源问题导致的限产风险。公司成立了装备研究所，提高企业装备整体的先进程度。增加自动化程度，提高劳动生产效率，提高产品的综合竞争实力。推进卓越绩效评价体系，公司的综合管理能力得到持续加强，降低了整个公司的管理风险。部分生产基地 2012 年 4 月，从法律上明确责任，推行分厂制改革，降低风险，强化安全监管，要求各分厂（车间）能达到二级安全标准化企业的要求。部分基地在原有基础上引进先进管理工具和方法，组织对各车间进行系统安全度评价探索工作，通过计算各车间控制效应、危险指数、本质安全化水平指数、动态影响系数、物质危险系数、工艺危险系数、环境危险系数、危险控制能力等相关指数，得出各车间安全度指数情况，为安全部门重点监管和改进车间安全管理水平提供依据。并借鉴杜邦等安全标杆企业的做法和经验，在部分车间试点推行安全属地管理。

14、公司企业文化逐渐深入人心，公司董事会和管理层十分重视企业文化建设，早在 1997 年就建立了以党委主管，党群工作部负责，工会、团委、宣传部门参与的企业文化建设指导委员会。培育了新和成公司特色的“老师文化”——倡导贤者为师；能者为师，高标做事，低调做人，精心育人，为人师表；确立了“创造财富，造福社会”的企业宗旨，“创新精细化工，改善生活品质”的使命，“创新、人和、竞成”的企业价值观，“科技为先，以人为本”的经营管理哲学，“求实、求新、求质、求效”的企业精神。目前公司已经拟订并日趋完善企业文化发展规划和管理制度，及实施方案，文化评估和考核方案。2012 年着手修改了企业文化手册，编辑了新和成箴言，行之有效管理经验，文化践行小故事等文化丛书。通过理念灌输，精神塑造，制度执行，主题教育，诚信档案管理，社团组织，技能比武，文化节等活动，把企业文化建设融入到日常经营活动中，提升干部员工正确价值取向，办企业责任感，和使命感，妥善处理好社会，股东，合作伙伴，供应商，员工五者关系，增强公司的凝聚力、向心力，促进了公司健康持续稳定发展。

15、在内部控制制度建设方面：虽然目前公司的制度体系比较健全，但因公司业务和

规模在不断扩大以及子公司的增加,内部控制制度方面还需与时俱进,不断完善和提高。2013年度重点是针对控股子公司的子内部控制体系制度进行进一步健全落实。继续加强对控股子公司的管理控制,继续加强对风险评估体系建设控制。公司将认真贯彻《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》,结合实际和管理的要求,进一步完善公司内部控制体系建设,使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

16、在内部控制制度执行方面:公司需不断加强内部控制教育和培训,深入提高员工特别是高级管理人员对风险控制意识。随着公司经营环境的变化、公司业务和规模的不断扩大,公司应更严格遵循中国证监会等相关监管部门的有关规定和要求,依据公司内控工作的实际需求,不断完善内控制度和强化法人治理,持续提升公司执行力和内部控制水平。

五、内部控制有效性的结论

公司内部控制体系较为健全,内部控制的建设符合国家有关法律、法规的规定;与公司经营规模、业务范围、风险状况及公司所处的环境相适应;并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;内部控制制度得到贯彻落实。2012年,公司在全面实施内部控制管理制度的基础上,针对子公司的内部控制进一步增强,公司内部控制框架及内部控制程序整体结构进一步完善,内部控制职责和制度体系更加明确和规范,母子公司之间的管控得到细化强化,子公司自身内控体系逐步健全,对控制点的管理措施进一步完善,加强了对控制风险的分析,内部控制体系更趋合理,更符合企业经营发展变化的需要。保证了公司资产安全、财务报告及相关信息真实完整,促进经营效率和效果提高,企业发展战略的实现。截至2012年12月31日,公司的内部控制设计与运行是有效的。自我内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

浙江新和成股份有限公司董事会

2013年3月22日