

浙江东日股份有限公司

2012年度内部控制自我评价报告

浙江东日股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合浙江东日股份有限公司公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制制度和评价办法，公司董事会对本公司2012年度内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

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；经理层负责组织公司内部控制的日常运行。

为不断提高公司经营效率与效果，不断提升公司和股东价值，发展成为治理水平更为规范、经营活力更为充实、管理体系更为健全、企业文化更为鲜明、具有较强核心竞争力和持续发展能力的战略目标。公司内部控制体系，充分体现了上述目标的价值取向。

公司内部控制的目标：

- 1、 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、 建立健全内部控制体系。以信息化内控系统为载体，建立行之有效的风险控制系统，增强内部管理的执行力，保证公司各项业务健康运行。
- 3、 建立科学的决策机制、执行机制和监督机制，不断提升公司

核心竞争力，不断提高股东价值，实现资产保值增值，提高经营效率与效果，

4、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。

5、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。

由于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。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权证券部负责内部控制评价的具体组织实施工作，并会同相关职能部门组成内控评价工作组。内控评价工作成员具有独立性、业务胜任能力和职业道德素质。

为确保评价工作的质量与效果，严格按照《企业内部控制基本规范》、评价指引以及公司《内部控制评价管理办法》规定的评价原则、内容、依据、程序与方法，组织实施具体内控评价工作，出具评价报告，进行相应监督考核，并有序开展改进完善工作。

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行了独立审计。

三、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属子公司的主要业务和事项，重点关注下列风险领域：资金活动风险、市场营运风险、外贸经营风险、房地产经营风险、工程建设与招投标风险、会计信息风险。

上述业务和事项的内部控制，涵盖了公司经营管理的^{主要}方面，不存在重大遗漏。

纳入评价范围的单位包括母公司、全资及控股子公司，业务范围涵盖公司市场经营、外贸和房地产。上述公司的合计总资产、营业收入、净利润等三项指标，占公司 2012 年合并财务报表指标的比例分

别达 98%、95%、98%以上。具体评价结果阐述如下：

（一）组织结构

1、治理结构

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规，建立了以《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》为基础，以各专业委员会工作条例、《独立董事制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《子公司管理制度》等为具体制度。明确了股东大会、董事会、监事会和总经理室分别行使决策、执行和监督权的分工制衡机制。董事会设立了战略、提名、审计与风险管理、薪酬与考核四个专业委员会，提高董事会运作效率。审计、薪酬、提名委员会主任委员均由独立董事担任，涉及专业的事项首先要经过专业委员会通过后才提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。监事会对股东大会负责，对公司财务和高管履职情况进行检查监督。管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

2、内控机构设置及权责分配

董事会下设的审计与风险委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。管理层负责组织内部控制的日常运行。

公司在内控职责方面，明确公司及所属公司负责人为内控第一责任人，督促落实各部门内控职责，同时根据公司实际情况，由公司董事长、监事会召集人、总经理组成内控督导委员会，全面指导内控建设工作；下设五个内控项目小组，分别为内控评估组、财务内控组、房开内控组、外贸内控组、灯具市场内控组。各项目组分别制订工作计划，推进项目实施，逐年进行自我评价，对照缺陷差距，进行持续改进完善。

（二）发展战略

公司董事会战略委员会负责发展战略管理，对公司发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。战略委员会委员具有较强的综合素质和实践经验，熟悉公司业务经营运作特点，具有市场敏感性和综合判断能力，了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势。

（三）企业文化与人力资源

公司以促进员工全面发展为理念，着力在价值观念、经营理念、管理机制、企业形象等方面，营造和谐共赢的文化氛围，不断推进企业文化创新，增强员工向心力与凝聚力。公司以“规范经营，稳健发展”的经营宗旨和“敬人、敬业、实力、实惠”的企业精神为导向，鼓励员工坚持“推进发展就是职责，办成实事就是能力，解决问题就是水平”的从业原则，把企业文化融入员工思想行动上，形成公司发展的软实力。公司本着发展成果让员工共享的方针，提高员工幸福感，进一步激发工作热情与积极性。将涉及员工薪酬待遇、带薪休假、健康体检、文体活动、节日慰问、福利待遇、教育培训、行为规范等十个方面，编制为《员工手册》，人手一册，一目了然，充分保障了员工权益，提高员工幸福感；以“十大任务”为载体，开展比干劲、比业绩、创先进、争优秀的“创先争优”、互学互比活动；以每月学习会、每天晨会为载体，给员工有一个提高表达能力、思维能力和学习能力的平台和机会；以月度考核为基础，以业绩考核为重点，从品德、出勤、业绩、创新贡献等四个方面，实行百分考核，把绩效考核与个人收入挂钩浮动，进一步激发员工的积极性和自觉性。

（四）社会责任

公司重视履行社会责任，在为股东创造价值的同时，积极履行对国家和企业的公民义务，对自然环境和资源的保护义务，以及对股东、债权人、职工、客户、社区等利益相关方所应承担的责任。切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会

发展相互协调，实现了企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。自2008年起，公司发布年度社会责任报告，接受社会和公众对公司履行社会责任情况的监督。

（五）资金活动

2012年，公司根据已经内控手册《财务管理内控模块》和《项目投资内控模块》对公司的运营资金、投融资活动进行管理。

公司已经制定了包括《财务管理制度》、《财务会计内部控制制度》、《子公司管理制度》等在内的资金运用方面管理制度，明确公司资金管理的要求和控制流程，加强现金流管理，资金需求审批制、资金指标考核制等，对资金业务进行管理和控制，从而降低资金使用成本并保证资金安全。

公司财务总监担任资金管理负责人，对总部和各子公司的资金需求、资金结算等业务实行统一监管。通过“固定资产采购、验收、处置流程”、“资金拨付报批流程”、“重大财务开支审批流程”等流程，对公司的费用支出、资金收支、审批权限等均纳入内控系统，清晰明了、可操作性强。实施了全面经济预算，对母子公司定期编制月、年度资金计划，实行常态化控制，从规章制度和信息化流程上，严格控制资金活动风险。

（六）担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，明确规定担保业务的披露要求、审核权限与程序、跟踪监管、报告、问责等环节的要求。公司对外提供的担保在必要时要求被担保方提供反担保，以规避由担保可能给公司形成的损失。公司所有担保事项由母公司统一控制并做后续管理，从严限制控股子公司对外提供担保。

（七）采购业务

公司制订了采购管理实施细则，覆盖了母子公司采购业务的主要环节，有效降低了采购成本，避免了采购舞弊现象的滋生。报告期内，公司各类采购事项的申请记录真实完整，采购环节各岗位的工作职责

及审批权限确保了不相容职位相分离；招标及采购管理流程、合同管理办法、工程签证、结算办法等管理办法，实行战略合作、招投标、竞争性谈判等采购方式，兼顾采购的效益、效率和规范性，提升采购公信度透明度。同时，财务部门通过对采购业务的合理监控，有效执行了采购业务内部控制。

（八）资产管理

为提高资产使用效能，保证资产安全，公司制定《财务管理制度》、“固定资产采购申请流程”、“固定购置验收流程”、“固定资产处置流程”与“无形资产管理规定”等资产管理内控流程，对低价与固定资产的日常管理、内部调拨、维修保养、增购、出售、报废与减值、投保与索赔等工作流程和授权审批事宜进行了明确的规定，从而确保固定资产的安全完整。同时，为保护无形资产的安全并维护其价值，提高无形资产的使用效率，特制定了“无形资产管理规定”，对无形资产的采购、验收、日常保管和处置等重要环节进行了规范。

（九）市场运营与销售

2012年，公司下属灯具市场制定了《灯具大市场内控操作手册》，将市场商铺租赁、合同签订变更、各种租费收缴、广告位出租、物业维修、商铺转让、租赁档案等事项，分别纳入市场内控系统中的租赁资产、合同管理、物业管理和收费管理等模块，明确实际工作流程、岗位职责、操作权限，实行不相容职位相分离的内部牵制监管。尤其是市场管理人员岗位职责与审批权限，能够按内控流程执行到位；市场经营信息与租赁档案一目了然，所有租赁管理活动在内控系统留下痕迹，提高租赁经营效率与经营效果。

（十）工程项目

2012年，公司将《工程项目管理制度》，通过房开管理软件系统，对房开建设项目进行内部控制，实施工程项目立项与审批、项目实施、竣工决算、验收与付款等环节，按内控流程责任，一环扣一环，明确了岗位职责和审批权限，确保了项目预算编制与审核、项目实施与价

款支付、竣工决算与审计等不相容职务相分离，建立了具体的内控细则和流程，进一步规范了公司对于工程项目控制管理。

（十一）财务报告

为保证财务信息的真实、完整、准确，制定了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计与风险管理委员会年报工作规程》、《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断和处理、财务分析等流程。健全了公司财务报告编制、对外披露和分析利用、会计政策与会计估计的审批、重大交易和事项会计处理的审批等制度。

报告期内，公司的财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账、编制个别财务报告、合并财务报告、财务报告对外提供前的审核、审计、财务报告等阶段，均能按照公司现行的制度执行，确保了财务报告信息的真实性、有效性。

（十二）全面预算

公司财务制度包括《预算管理规定》，建立了全面预算的内控管理，明确了预算管理体系及预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制，并对所属部门和子公司年度预算内容、编制程序等均有具体规定。

报告期内，各部门、子公司能够严格执行内控制度，实行月度、季度和年度预算指标的汇报和控制。财务部对各部门、子公司的预算执行情况进行有效的审查监督，并将预算执行情况列入绩效考核，保证公司预算执行有序。实效，从而为公司实现经营目标提供了可靠依据。

（十三）合同管理

为强化经济合同管理，公司《内控操作手册》对合同的审查、履行、变更与解除，合同纠纷的处理以及合同管理责任等环节都作出了具体规定。明确了合同的签订流程，包括母子公司审批权限。报告期内，公司各项经济合同的均通过信息化系统进行流转、审批、备案，

在合规性、经济性、可行性与风险性等方面得到了有效监督与控制。

（十四）信息系统

公司制定了信息化与信息资源管理等一系列规章制度，对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面作了明确规定，切实加强了信息系统管理内控工作，确保信息系统安全运行。

2012年，公司对主要经营业务与经营活动的内控事项，分别纳入OA办公、远景外贸管理、思源房地产管理、租赁资产管理和金蝶财务核算等五大软件系统，并按照内控程序要求，编制《内控流程操作手册》，从而，实现内控信息化、操作流程化、职责制约化。由于实施信息化内控系统，使公司信息系统管理严密、运行规范。至今未出现擅自修改信息系统、改变内控版本等现象。

（十五）内部信息传递

为保证内部信息的快速传递、归集和有效管理，2012年，公司进一步落实《内部信息传递制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《档案管理制度》等制度，内部信息知情者能按照制度遵守保密义务，及时、准确、全面、完整地披露信息；档案管理上，按照制度规定，对档案借阅、复印、归档整理等，按内控流程办理，既确保传递流畅安全，又留下使用者痕迹。

四、内部控制评价程序与方法

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行自我评估，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司内控评价工作能严格遵循《基本规范》、《评价指引》及《公司内部控制评价管理办法》规定的程序执行。具体程序如下：

1、内控评价小组拟定公司《内控自我评价实施方案》，明确内控评价范围、以及工作时间表。《内控自我评价实施方案》经公司总经理办公会审议批准后实施。内控评价测试工作分两个阶段进行：各职能部门及子公司的内控自我评价测试阶段，以及内控评价小组的独

立评价测试阶段。

2、评价组工作人员抽取一定的样本量，以证明内部控制活动是否按照内控制度规定执行，并如实填写评价底稿，为研究分析内部控制缺陷提供依据。

3、评价组工作人员完成评价底稿后，填写《缺陷汇总表》。待现场评价结束后，内控评价小组根据评价结果，同时结合专项审计项目发现的内部控制缺陷及其持续改进情况，编制公司的《内控评价缺陷汇总表》，对公司的内部控制缺陷及其类型、影响程度进行综合分析。

4、《内控评价缺陷汇总表》经公司总经理室审批后，内控评价小组据此编写缺陷报告。内控评价小组将缺陷报告连同审批后的《内控评价缺陷汇总表》向公司职能部门及纳入评价范围内子公司责任部门发放，各责任部门及时制定改进措施落实整改。对于认定的重大缺陷，应当立即采取措施将风险控制在可承受范围之内，并追究有关部门或相关人员的责任。

5、内控评价小组对纳入评价范围的各部门及子公司的内部控制制度的运行情况及效果进行评估并汇总，撰写内部控制评价报告报审计与风险管理委员会审阅，并经董事会审议。

评价过程中，内控评价小组采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

五、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据《基本规范》、《评价指引》对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，按照内部控制缺陷的成因或来源，公司将内部控制缺陷分为设计缺陷和运行缺陷两类：

(一) 设计缺陷：缺少为实现控制目标所必需的控制，或者现有控制设计不适当，即使正常运行也难以实现控制目标。

(二) 运行缺陷：设计合理且适当的内部控制由于运行不当，包括未按设计的方式或意图运行、运行的时间或频率不当、没有得到一贯有效运行、执行人员缺乏必要授权或专业胜任能力等，无法有效实现控制目标。按照影响内部控制目标实现的严重程度，公司将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷：

1、重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。当存在任何一个或多个内部控制重大缺陷时，应当在内部控制评价报告中作出内部控制无效的结论。

2、重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。重要缺陷的严重程度低于重大缺陷，不会严重危及内部控制的整体有效性，但也应当引起董事会和经理层的充分关注。

3、一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(三) 内部控制缺陷的重要性和影响程度是相对于内部控制目标而言的，因此以下区分财务报告内控缺陷和非财务报告内控缺陷分别确定内控缺陷的认定标准：

1、财务报告内控缺陷定量标准

缺陷类型	财务报表错 误的可能性		财务报表潜在错报金额
一般缺陷	微小	或	利润表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司合并报表净利润的 1%或人民币 100 万元； 资产负债表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司合并报表净资产的 0.5%。
重要缺陷	大于微小	及	财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间。
重大缺陷	大于微小	及	利润表潜在错报金额大于最近一个会计年度公司合并报表净利润的 3%且大于人民币 200 万元； 资产负债表潜在错报金额大于最近一个会计年度公司合并报表净资产的 1%。

2、财务报告内控缺陷定性标准

公司规定，涉及以下领域的内控缺陷至少应认定为“重要缺陷”：反舞弊程序和控制；对非常规或非系统性交易的内部控制；对照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制；对期末财务报告流程的内部控制。

以下情形至少被认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：对以前发表的财务报表进行重报，以反映对错误或舞弊导致的错报的纠正；审计师发现公司当期的财务报表重大错报，但该错报最初没有被公司对于财务报告的内部控制发现。审计与风险管理委员会对公司外部财务报告及对于财务报告的内部控制的监督失效；合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；发现涉及高级管理层的任何程度的舞弊行为；已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。

3、非财务报告内控缺陷定量标准

缺陷类型	财务报表错误的可能性		财务报表潜在错报金额
一般缺陷	小于公司最近一个会计年度经审计的营业收入 0.1%	或	受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响
重要缺陷	大于公司最近一个会计年度经审计的营业收入 0.1%（含），小于公司最近一个会计年度经审计的营业收入的 0.5%（含）	或	受到省级及以上政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。
重大缺陷	大于公司最近一个会计年度经审计的营业收入的 0.5%（含）	或	受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成负面影响，

4、非财务报告内控缺陷定性标准

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在“重大缺陷”：严重违反法律法规；政策性原因外，企业连年亏损，持续经营收到挑战；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；并购重组失败，新扩充下属单位经营难以为继；子公司缺乏内部控制建设，管理散乱；中高层管理人员纷纷离职，或关键岗位人员流失严重；媒体负面新闻频频曝光；内部控制评价的结果，特别是重大或重要缺陷未得到整改。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，本次内部控

制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

六、内部控制自我评价结论

公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司已经建立起的内部控制体系，符合《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和相关监管部门的要求，内部控制机制和内部控制制度在完整性、合理性等方面不存在重大缺陷；实际执行过程中亦不存在重大偏差，在有效性方面不存在重大缺陷。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。2013年，公司将进一步加强母子公司的内部控制体系建设，强化培训、执行、监督检查、评价和整改，持续完善内部控制制度，保障公司快速、健康、可持续发展。

浙江东日股份有限公司

董 事 会

二〇一三年四月二十日