

东睦新材料集团股份有限公司

NBTM NEW MATERIALS GROUP Co., Ltd.

关于 2009 年度公司内部控制的自我评估报告

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、误导性陈述或者重大遗漏，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。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项要素，对公司的内控体系进行了梳理。

依据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的规定，以及本公司的各内部控制制度，董事会对2009年度公司内部控制现状作自我评估如下：

一、公司内部控制的评估情况

（一）内部环境

内部环境是企业实施内部控制的基础，公司坚持从以下方面加强内部控制环境改善：

1、公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定规范运作，建立了较完善的公司法人治理结构。目前已建立起了包括股东大会、董事会、监事会在内的一套较为完善的法人治理结构和企业运行规则，并持续改进。严格按照《上市公司治理准则》以及相关文件的要求，认真按照《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》、《独立董事工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《关联交易公允决策制度》、《关于短期投资的审批制度》、《募集资金使用管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《公司重大事项处置权限的暂行办法》、《总经理工作规则》、《投资者关系管理办法》、《独立董事年报工作制度》、《敏感信息排查管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度的运作，建立健全的科学决策机制和激励约束机制，把股东价值最大化作为工作的出发点和落脚点，保证了公司法人治理结构的正常运行。

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使《公司法》及《公司章程》所规定的职权，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，严格按照股东大会及《公司章程》的授权行事，依法行使企业的经营决策权。公司董事会共有九名成员，其中独立董事三名，独立董事分别在公司董事会设置的战略发展委员会和审计委员会两个委员会中任职，并在审计委员会中担任主任委员。

监事会对股东大会负责，共有五名成员，其中两名由公司职工代表大会选任，设监事会主席壹人。监事会按照相关法律法规和《公司章程》的规定，认真履行职责，对公司、董事会日常运作及高级管理人员的日常经营活动进行监督。

2、机构设置及权责分配

公司机构设置的原则是合理配置职能机构，兼顾成本和效率，相互制约，明确职责，分工协作的内部控制体系架构，保证了公司生产经营的有序开展。公司董事会负责内部控制的建立健全和实施。董事会下设战略发展委员会和审计委员会两个委员

会，其中审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事项等。公司董事会秘书办公室为董事会下设事务工作机构，协调相关事务并从事上市公司投资者关系管理工作。

公司经营层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，负责组织公司生产经营管理工作，根据职能需要，设立了总经理办公室、董事会秘书办公室、证券部、审计部、财务部、业务部、生产管理部、品质保障部、技术部、研究所等部门，并建立了完备的党委、工会、分工会、团委等党群机构。

公司对控股子公司实行有效控制，依法建立了对各控股子公司的控制架构，即确定控股子公司章程、选任子公司董事、监事、经理、财务经理委派、统一销售、集中母公司控制融资渠道、内部审计监督等等，加强对子公司管理。

3、人力资源

公司坚持可持续发展的人力资源政策，已建立起完备的选人、用人、育人、留人的人力资源管理体系，并严格遵守《劳动法》有关规定。坚持妥善协调好“股东、客户、供应商、员工”的四方利益关系，创造和谐劳资环境。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面始终保持相互独立，保证了公司具有独立完整的业务和自主经营能力。公司高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不在控股股东及其关联企业兼任除董事之外的其他职务，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、企业文化

公司设定“创建世界级企业”的企业发展目标，以“务实、高效、诚信、超强”为企业价值观和“敬业、奉献”的企业精神，坚持“坚持科技进步，立足内部管理，面向客户服务，质量精益求精”的质量方针和“东睦员工守法规，预防污染消隐患，持续改进促发展，安全节能增效益”环境安全理念，立足粉末冶金主业，通过技术创新提升产业链价值，以优异的新材料制品支持产业技术进步，为社会及利益相关者创造更大的价值。

（二）风险评估

风险评估是企业及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，合理确定风险应对策略。

公司始终坚持稳健经营的原则，以实现战略发展目标为导向，全面系统持续地把握好风险变化的信息，从人力资源、管理、财务、安全环保、宏观经济、法律等各方面识别内部风险和外部风险，并对风险进行分析和排序，评估整体风险承受能力，最后综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制。

经内部自我风险评估，公司目前面对的主要风险为宏观经济、财务风险、技术风险、安全与环保、税务等法律风险。

公司目前采取的风险应对措施：

宏观经济形势及市场风险：在全球金融危机的大环境下，宏观经济发生了巨大的变化，直接影响到公司的经营情况。公司将针对国家刺激经济、扩大内需的各项政策，特别是针对“家电下乡”政策，积极组织公司的经营和生产，及时调整产品结构，强化内部管理，减少因宏观经济形势和市场变化对公司经营带来的不利影响。

财务风险：公司的新厂区（一期）建设及募集资金项目建设已经完成，在宏观经济形势发生变化的情况下，业务增长受到了宏观需求变化的影响，公司经营成本及财务费用明显增加，使公司财务风险增大。公司在积极促进销售的同时，将通过积极的财务管理和多渠道筹措资金，以应对可能的财务风险，减少因财务风险给公司造成的不利影响。

技术风险：公司将在对基本市场和技术发展趋势的分析基础上，集中主要技术力量以满足市场发展的需要，从实现顾客价值提升角度开发新产品，积极提高自主创新能力，加大科技投入力量，通过引进海外智力，建设研究所和争取国家博士后流动工作站等方式，提高技术能力和技术储备。

粉末冶金属于新型、国家重点支持的产业技术，公司的产品和生产工艺符合低碳经济产业发展方向，现为国家重点高新技术企业，并正组织申请 ISO14000 的环境认证，保护环境，以实际行动践行企业自身承担的社会责任。

（三）控制活动

控制活动是企业根据风险评估结果，采用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

公司的控制措施主要包括：不相容职务分离原则、授权与分工、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、营运行分析控制、绩效考评控制。

1、不相容职务分离原则

公司内部工作岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，要确保各岗位的负责人、业务经办、会计记录、档案管理、财产保管、稽核检查等职务的职责权限应当相互分离、相互制约、相互监督。

2、授权与分工

股东大会权限：本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保；对股东、实际控制人及关联方提供的担保；单项金额5,000万元以上，或超过公司最近一期经审计的总资产值的30%的资产处置。

董事会权限：单项金额5,000万元以下，或不超过公司最近一期经审计的总资产值的30%的资产处置；单项5,000万元以下的长期股权投资；在保证公司的资产负债率控制在70%以内的前提下，年度累计新增金额1-3亿的对外借款；在股东大会权限内，只为公司控股子公司担保，担保对象的资产负债率不超过70%，担保的债务金额不得超过公司最近一个会计年度合并报表净资产的50%。

总经理权限：在保证公司的资产负债率控制在70%以内的前提下，年度累计新增金额不超过1亿的对外借款；以价值不超过1亿元的资产为公司债务（包括公司的控股子公司债务）提供抵押或质押由总经理决定；单项资产处置1,000万元以下，由董事会授权总经理决定。

各具体运营职能部门根据授权与分工原则，以内部管理制度形式加以明确。公司已经建立起了各类别的管理制度并执行。

3、会计系统控制

公司设置了专门的会计机构，配备了专业的会计人员。各控股子公司也按要求配备了专门会计机构。公司已严格按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及公司会计制度的要求建立了各项会计基础制度，并按规定规范运作。

4、财产保护控制

公司章程对公司资产处置的权限进行明确规定，财务管理制度对各类资产的购置、保管、使用、处置及投资等也作了较为详细的规定和授权，明确和规范了相关岗位职责和流程，对公司资金、固定资产、存货等各项资产实行定期盘点制度和到账制度，确保账实相符。

5、预算控制

公司实行预算管理制度，年度预算是在充分分析公司内外部经营环境的基础上，根据上年公司实际经营情况及下年的发展愿景作为基本的编制依据。年度财务预算所选用的会计制度与政策是最新企业会计准则和公司财务制度有关规定。年度预算是在公司办公会议提出基本目标，由财务部主要负责，公司各部门共同参与下，经过充分酝酿和论证编制而成，并提请公司董事会审议。

6、营运行分析控制

公司每月召开总经理办公会议、部长会议、中层干部会议，定期跟踪预算的执行，并分析相关偏差的原因。

集团每年分别召开两次由全部控股子公司总经理参加的集团总经理工作会议和集团销售工作会议，每年一次的集团财务工作会议。对各预算主体实行定期报告制度，检查、追踪运营过程中预算执行情况，对生产经营过程中可能存在的问题提出改进措施。

7、绩效考评控制

公司已经建立了目标责任制考核体系，加强对公司人员的管理和激励，按预算目标，实行分解，根据实际完成情况进行绩效考评。目前公司已经建立了高级管理人员考核制度、定额人员考核制度、业务人员考核制度、办公文员等非定额人员考核制度。考核结果与考核主体薪酬、奖励挂钩，同时作为员工晋升、调资的依据。

（四）信息与沟通

信息与沟通是企业及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在企业内部、企业与外部之间进行有效沟通。

为确保公司信息及时、准确地传递，促进内部控制有效运行，公司建立了信息交流与沟通制度，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序。

公司按照《公司法》、《证券法》、上海证券交易所《股票上市规则》及《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的相关规定，制定了《信息披露事务管理制度》、《敏感信息排查管理制度》及《审计委员会年度财务报告审议工作规程》，并严格按照监管和制度要求及时、公平、准确、真实、完整地披露有关信息，通过上海证券交易所网站、公司网站、证监会指定证券专业报纸等渠道，增强与投资者间的互动与交流，充分保证投资者及时了解公司的经营动态。

公司内部为保证信息与沟通的顺畅，公司每月度定期召开总经理办公会会议、集团总经理会议等；通过财务系统，加强了对公司及各子公司财务核算、预算、报表等数据的收集、传递、分析的能力；内部刊物《东睦报》报道工作信息；粉末冶金行业协会、上市公司协会等组织机构，定期走访客户和年度客户交流会等，获取与公司生产经营、管理等相关的外部信息。

（五）内部监督

内部监督是企业对内部控制建立与实施情况进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制缺陷，应当及时加以改进。

公司的监督体系为：公司监事会负责对公司、董事会建立与实施内部控制进行监督；董事会审计委员会负责内部控制的有效实施情况和内部控制；公司审计部负责对公司内部控制建立与实施情况进行常规、持续的监督检查；公司财务部门负责营运的成本费用的具体监督；通过设立不相容职务岗位，分工合作，相互监督。

定期报告制度：公司定期向独立董事报告内部情况，年度报告审计需独立董事与会计师沟通见面。

二、公司内部控制的自我评估结论

董事会对公司2009年度上述所有方面的内部控制进行自我评估后认为：自本年度1月1日起至本报告期末，公司内部控制体系的设计和执行情况符合《企业内部控制基本规范》和相关监管部门的要求，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全、执行有效。由于内部控制存在固有的局限性，公司面临的经营环境不断发生变化，可能导致原有内控制度相对不足与滞后。公司坚持以发展的眼光看问题，准确把握好内外经营环境变化，调整管理思路和方式，紧紧围绕《企业内部控制基本规范》和中国证监会、上海证券交易所发布的相关法规精神，不断改进和完善公司内控体系，强化公司治理，以保障公司发展战略实现。

本报告已于2010年3月27日经公司第三届董事会第十七次会议审议通过。

公司未聘请会计师事务所对公司2009年度的内部控制情况进行核实评价。

东睦新材料集团股份有限公司董事会
2010年3月27日