

西安达刚路面机械股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

(截至 2012 年 12 月 31 日)

西安达刚路面机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系西安达刚公路机电科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司主营业务是从事沥青加热、储存、运输设备、沥青材料的深加工设备和沥青路面施工专用车辆及筑路养护机械设备的研发、生产和销售。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】958号”文核准,公司首次公开发行人民币普通股(A股)1,635万股,发行价格为每股29.10元。经深圳证券交易所“深证上【2010】256号”文同意,公司发行的人民币普通股股票于2010年8月12日在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“达刚路机”,股票代码“300103”。2010年8月31日公司完成工商登记变更,企业法人营业执照注册号为610131100002558,注册地址为西安市高新区科技三路60号,注册资本为6,535万元。

2011年4月20日,公司召开2010年年度股东大会,审议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案》。以公司总股本65,350,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,合计转增股本52,280,000股,转增后总股本增至117,630,000股。本方案已于2011年5月实施完毕。

2012年4月17日,公司召开2011年年度股东大会,审议通过了《2011年度利润分配及资本公积金转增股本方案》。以公司总股本117,630,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,合计转增股本94,104,000股,转增后总股本增至211,734,000股。本方案已于2012年5月实施完毕。

一、公司内部控制有效性说明

任何内部控制均有其固有的限制,不论设计得如何完善,有效的内部控制制度也仅能对内部控制目标提供合理而非绝对的保证;而且由于外部与内部环境、经营业务调整等情况,内部控制的有效性可能随之改变。由于本公司的内部控制体系设有自我评价与监督机制,内控可能存在的缺陷一经辨认,本公司即通过修改相关的制度与调整控制程序等措施予以修正。

二、公司内部控制制度与控制程序

公司遵照深圳证券交易所颁布的《上市公司内部控制指引》及财政部颁布的《企业内部控制基本规范》等相关法规的要求设计与建立内部控制制度与控制体系。

（一）内部控制目标

内部控制的目标是保证企业经营管理合理合法合规，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。

- 1、建立和完善符合现代企业制度要求的内部组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，确保权责明确、管理科学；
- 2、保证国家法律、公司内部规章制度及公司经营方针的贯彻落实；
- 3、保证所有业务活动均按照适当的授权进行，促使公司的经营管理活动协调、有序、高效运行；
- 4、保证对资产的记录、接触和处理均经过适当的授权，确保资产的安全、完整并有效发挥作用，防止损毁、浪费、盗窃并降低减值损失；
- 5、保证公司业务记录、财务信息和其他信息的可靠、完整和及时；
- 6、防范经营风险和道德风险，防止、发现和纠正错误与舞弊；
- 7、提高公司经营效率和效果。

（二）内部控制原则

- 1、全面性原则：内控制度覆盖公司的所有业务、部门和人员，渗透决策、执行、监督、反馈等各个环节；
- 2、重要性原则：内控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、制衡原则：公司部门和岗位的设置权责分明、相互牵制；业务部门运作与管理支持适当分离；
- 4、适应性原则：内控应当合理体现公司经营规模、业务范围、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善；
- 5、成本效益原则：内控应当在保证有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更为有效的控制；

公司在遵循以上原则的基础上，设计、建立内部控制制度体系。

（三）公司内部控制制度与控制程序

1、内部环境

内部环境是建立内部控制体系的基础，是有效实施内部控制与风险管理的保障，直接影响内部控制的执行、公司战略与经营目标的实现。内部环境一般包括治理结构、组织机构设置与权责分配、内部审计、人力资源政策、企业文化等。

公司已按照《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》）和有关监管部门的要求及《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会与监事会及经理层各司其职、各负其责、相互制衡的工作机制。

（1）公司法人治理结构

股东大会：股东大会是公司的最高权力机构，包括企业经营战略、筹资、投资、利润分配等重大决策事项均须由其审议通过，以确保所有股东，特别是中小股东充分行使相应的权利。为适应公司规范运作，提高股东大会议事效率，根据相关法律法规及《公司章程》的规定，制定了《公司股东大会议事规则》，对股东大会职权、股东大会的召集、股东大会的提案与通知、股东大会的召开、股东大会的表决与决议等程序作了明确的规定，保障了股东大会程序及决议的合法性及股东的合法权益。

董事会：公司董事会是公司经营管理的决策机构，下设董事会秘书处负责处理董事会的日常事务，董事会内部按照功能分别设立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，除战略委员会主任委员（召集人）由公司董事长担任外，其他三个委员会主任委员（召集人）均由独立董事担任。公司制订了《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。明确了董事会的职责权限，规范公司董事会的议事方式和决策程序、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责权限等内容。这些制度的制定及有效执行，保证了专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

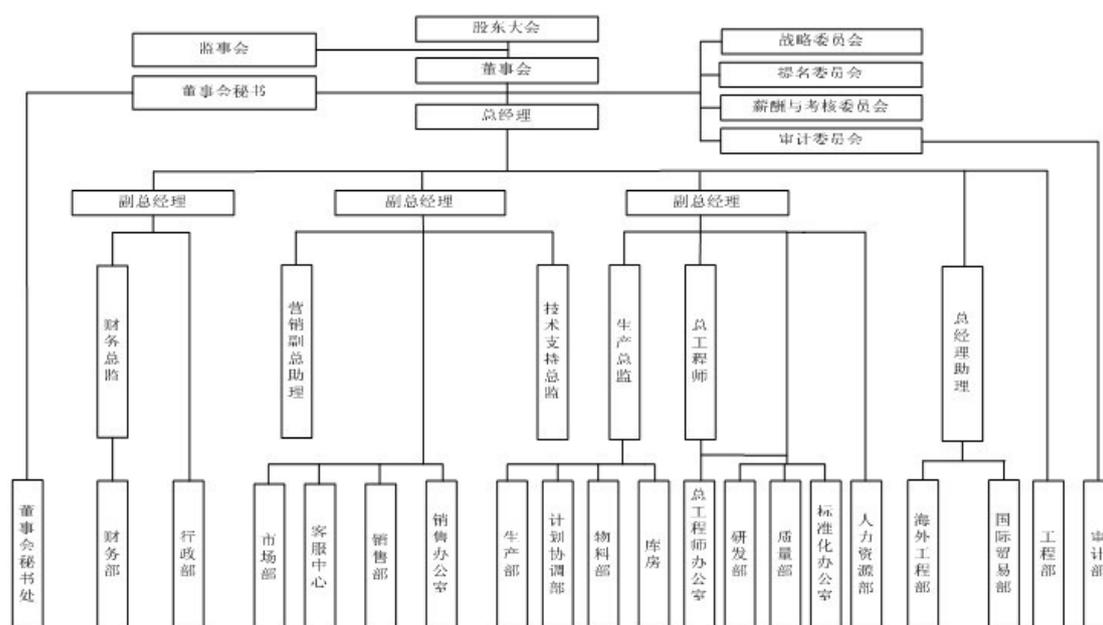
监事会：公司监事会是公司的监督机构，对股东大会负责报告工作。公司依据《公司法》及相关法律法规和《公司章程》规定，制订了《监事会议事规则》，对监事会的组成和职权、监事会会议的召开和通知、监事会会议的召开和表决等做出了明确规定。该规则的制定及有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障了股东利益、公司利益及员工的合法权益。

经理层：公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职权范围、总经理办公会议制度、报告制度、绩效评价与激励约束机制等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

(2) 公司组织机构设置与权责分配

公司设置的主要管理部门有：董事会秘书处、财务部、行政部、市场部、客服中心、销售部、销售办公室、生产部、计划协调部、物料部、库房、总工程师办公室、研发部、质量部、标准化办公室、人力资源部、海外工程部、国际贸易部、工程部、审计部。通过合理划分部门管理职责及岗位职责，使各部门之间分工明确，相互配合，相互制衡，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

公司组织机构如下图：



(3) 公司内部审计机构

公司设立审计部，在董事会审计委员会领导下，依据国家法规、政策和《公

司内部审计制度》，独立行使内部审计职权，根据审计工作计划，对本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；对本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审计；至少每季度向审计委员会报告一次，内容包括但不限于内部审计计划的执行情况、内部审计工作中发现的问题以及提出的合理化建议。

（4）人力资源管理

公司对于人力资源这一影响公司内部控制的关键因素给予足够重视，根据《劳动法》及有关法律法规，公司修订和完善了《组织机构定岗定编的管理办法》、《人力资源管理办法》、《绩效管理办法》、《劳动定额管理办法》、《劳动合同管理》、《出勤管理办法》、《员工招聘管理办法》、《员工手册》、《薪酬管理办法》等制度，对员工培训、考核等方面进行了明确规定，促进各类各级员工的责、权、利的有机统一和公司内部控制的有效执行；选聘员工时重视其职业道德素养与专业胜任能力，要求每位员工，包括高级管理人员应当加强职业修养和业务学习，遵守诚实守信的职业操守，遵纪守法，不损害投资者、债权人与社会公众的利益。

（5）企业文化

公司秉承“笃信、科学、创新、奉献”的企业精神，力争成为全球公路建设领域中技术领先、节能环保的第一品牌企业，为全球用户提供性价比最佳的沥青路面设备及系统技术方案；公司的文化理念包括：以人为本、自主创新、品质可靠、服务至上等。

2、风险评估

公司按照内部控制环境、公司业务和具体工作环节实施风险评估，发现内部控制制度执行中的风险因素，采取针对性的应对措施，避免内部控制失控。

公司在风险评估时所关注的公司内部因素包括：高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力与团队精神等人员素质因素；经营方式、业务流程设计、财务报告编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果和现金流量的基础实力因素；研究开发投入、信息技术运用等技术因素；营运安全、员工健康、安全和环保等其他因素。

公司在风险评估时所关注的外部因素包括：经济形势与市场竞争、产业政策、利率与汇率调整等经济因素，法律法规、监管要求等法律因素；技术进步、工艺改进等科技因素；自然灾害、环境状况等自然因素。

3、内部控制活动

(1) 决策管理制度

公司已制订了《重大经营与投资决策管理制度》、《关联交易决策制度》等，加强了公司在重大经营与投资决策管理、关联交易等方面的决策及管理，明确了公司资产购置及处置审批权限和程序、投资项目审批程序，对股东大会和董事会或总经理对外投资的审批权限、投资项目的立项、评审、决策、实施管理等环节的程序有明确的规定，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

(2) 预算管理

为了加强对公司预算的内部控制，规范预算编制及调整，严格预算执行与考核，公司明确相关部门和岗位的职责、权限，对预算的编制程序作了严格的规定，加强对预算执行、调整和考核的控制，提高了预算管理水平和经济效益。

(3) 货币资产管理

公司已制订了《财务管理制度》、《货币资金管理》，公司财务部设立专职人员管理货币资产，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务；对货币资金的收支和保管业务建立了较为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。

在开立公司银行账户方面，需经主管财务会计工作的领导人员批准，并由财务部统一管理，不存在非财务部管理外的其他银行账户；每月末银行存款余额对账单的获取、调节表的编制与核对由银行存款出纳人员以外的其他指定人员实施；网上交易时，所用密码仅由经授权的人员使用，交易范围与金额均经授权后由相关人员方可进行。

对于经营业务的现金收入及时解缴银行，日常业务所需现金支出由库存现金支付，不存在现金坐支情况；库存现金余额按基本户开户银行核定现金库存限额予以控制；库存现金每月末由现金出纳人员以外的人员进行盘点确认。

公司用于货币资金收付业务的印章分别由不同的指定人员保管与使用，并对使用情况进行完整且无遗漏的登记。

公司所有商业票据包括支票、商业承兑汇票等均由财务部统一出具并保管未使用的空白票据；因填写、开具错误或其他原因导致票据作废的，均由财务部统一存放保管，不得随意销毁以供需要时查阅；已收取的商业票据转让时，视同货币资金支付并实施相应的核准程序。

（4）采购与付款

公司已建立了《采购管理制度》制度，由公司物料部专职从事原材料等采购业务。

公司从事采购业务的相关岗位均制订了岗位职责，并在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

（5）存货

公司已建立了《存货控制制度》，由计划协调部下设的仓库管理库存存货。从事存货管理业务的相关岗位均制订了岗位责任制，并明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

公司存货采购计划依据生产部门提供的生产计划、按照年度（季度）预算计划编制；超过预算或预算内未列入的事项，按照经授权人员批准的生产计划列入采购计划之内。

（6）对外投资的控制

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无对外投资事项，但为了加强公司的对外投资活动的管理，规范公司的投资行为，防范对外投资风险，保障对外投资安全，公司制订了《重大经营与投资决策管理制度》，明确了对外投资的审查、授权、执行、监督与审计的流程。

（7）固定资产

公司已制订了《固定资产管理制度》、《资产盘点管理制度》等制度，由公司行政部、生产部负责固定资产实物管理。

公司从事固定资产管理业务的相关岗位均制订了岗位职责，并在请购与审批、审批与执行、验收与付款、保管与记录、批准、处置申请与审批等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

公司已制订了固定资产相关业务流程，规定了固定资产采购、验收、付款及移交使用部门等各环节的权限与责任。

（8）工程项目

公司已制订了《工程项目控制制度》，由公司行政部负责实施工程项目管理。

公司从事工程项目管理业务的相关岗位均制订了岗位职责，并在项目建议、可行性研究与项目决策，概预算编制与审核，项目决策与项目实施，项目实施与付款，项目实施与验收，竣工结算与决算审计等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

（9）知识产权

公司已制订了《知识产权管理办法》、《专利管理办法》、《商标管理办法》等，规定了公司知识产权的工作内容、知识产权项目的申请、注册、续费、维护、许可使用、转让、质押、保密制度、合同制度及知识产权的归属认定和奖惩规则。

公司成立了知识产权办公室，全面负责知识产权的管理，知识产权专员负责知识产权的日常管理。

（10）募集资金管理

公司已制订了《募集资金管理和使用办法》，对募集资金的存放、使用、投向、变更、管理与监督等方面均做了明确的规定。公司严格执行《募集资金管理和使用办法》，专户存储募集资金，并与银行、保荐机构签署了《募集资金三方监管协议》，谨慎使用募集资金，相关资金支出严格履行申请和审批手续。

（11）生产和质量管理控制

公司制订了《生产部管理规章制度》、《质量部管理规章制度》、《质量奖惩管理办法》等，对公司生产岗位职责、生产考核标准、产品质量控制、安全生产管理等方面都进行了严格的控制管理，规范过程控制，有效降低产品不良率，确保公司产品的质量指标和目标的实现，为客户创造最大价值。

（12）销售与收款

公司已制订了《销售业务流程》、《销售需求信息管理暂行规定》、《客户信用管理制度》、《应收账款管理办法》等与销售、收款相关的管理制度，由公司销售部专职从事销售商品与提供劳务等销售业务。

公司从事销售业务的相关岗位均制订了岗位责任制，并在客户信用调查评估，销售合同的审批、签订与办理发货，销售货款的确认、回收与相关会计记录，销售退回货品的验收、处置与相关会计记录，销售业务经办人与发票开具、管理，坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批等环节明确了各自的权责及相互制约

要求与措施。

（13）成本与费用

公司已制订了《成本费用管理》、《借款报销管理办法》等制度，成本费用管理实行公司经理统一领导下的财务经理负责制。

公司成本核算是建立在权责发生制原则基础上的，凡属于本期的收益，不管其何时收到，都作为本期收益处理；凡属于本期的费用，不管其何时付出，都作为本期费用处理；反之，凡不属于本期的收益，即使款项已收到，都不作为本期的收益处理；凡不属于本期的费用，即使款项已支付，也不作为本期的费用处理。

财务部通过合理正确的计算方法，进行成本核算对象之间的费用分配，计算出完工产品标准总成本和标准单位成本，然后再根据标准成本，调整标准与实际成本差异，计算完工产品的实际制造成本和单位成本。

（14）人力资源

公司实行全员劳动合同制，以公开招聘为主，实行聘用、培训、考核与奖惩的人事管理制度，建立健全科学的激励和约束机制，吸引并留住人才。

（15）对外担保

公司已制订了《对外担保管理制度》，公司原则上不对股东、实际控制人及其关联方、关联方控股子公司和其他单位提供任何担保，严格控制了担保风险。报告期内，公司没有发生对外担保事项。

（16）关联交易

公司已制订了《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理》公司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，不得损害公司和其他股东的利益。公司《关联交易决策制度》明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。公司《防范控股股东及关联方资金占用管理》明确规定了公司董事、监事和高级管理人员对维护公司资金安全负有法定义务，严格防止控股股东及关联方的非经营性资金占用行为，做好防止控股股东非经营性资金占用长效机制的建设工作，维护公司资金和财产安全。报告期内，公司与主要股东等关联人、关联法人之间未发生关联交易事项。

（17）会计系统与财务报告

公司按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定，建立

了规范、完整的《财务管理制度》以及相关的操作规程，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。对采购、生产、销售、项目管理、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。在货币资金、存货管理、采购与付款、销售与收款、融资担保、项目工程投入上严格按照公司相关内部控制制度执行。在《财务管理制度》中对会计人员的岗位职责、成本管理费用的核算等事项进行了规范，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序。

公司建立了《财务报告内部控制管理制度》及一系列的管理办法，对公司财务报告的建立、编制、审核、装订与分析保管等做了明确的规定，保证了财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

（18）信息披露与沟通

为了保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平、公正，公司制订了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《对外信息报送及使用管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容程序；对应该披露的信息、信息的传递、审核及披露流程、信息披露事务管理中的职责、信息保密、财务管理和会计核算的内部控制及监督机制、信息披露的责任追究制度等几大方面进行了详细规定，公司董事会秘书处负责信息披露的日常管理工作，并严格按照上述制度执行信息披露。

为了保证公司内部、公司与外部及公司与投资者之间的沟通顺畅，公司制订了《投资者来访接待管理制度》、《重大信息内部报告制定》等规章制度。在与外部沟通方面，由公司董事会秘书处负责与监管机构、投资者进行沟通，董事会秘书负责协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，不断增强公司运作的公开性和透明度，并确保所有股东都有平等获得公司信息的机会。同时公司还与本行业相关的政府机构、行业协会、中介结构保持沟通和反馈，获取最新的外部信息。在公司内部沟通方面，对重大事项也建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层及员工能充分履行其职责，充分调动员工的工作积极性。公司通过建立供应商和客户档案，及时把握外部上游客户的最新情况，为企业经营决策提供帮助。

（19）资产减值

公司由各资产管理部门对期末各项资产是否发生减值进行检查与分析。

销售业务的应收账款由销售部门分析判断逾期未回款项的可收回程度。

存货由物料部与销售部分分析判断是否存在跌价情况，固定资产由使用部门与相关的固定资产管理部门分析判断是否发生减值迹象。

对分析数据无法正确判断时，将委托中介机构进行评估或聘请专家帮助公司得出正确结论。

对确定已发生减值的各项资产，由财务部按减值程度与经批准的参数计算估计需要提取的减值金额后报董事会核准，经董事会核准后，财务部进行账务处理，其他部门作相应记录。

（20）风险管理

公司已制订了《关联交易决策制度》、《内部审计制度》、《对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》等制度，所有经营管理活动均得到有效控制。

三、进一步改进和完善内部控制体系及实施措施

（一）完善内部控制体系方面

1、公司制订了《股东大会网络投票管理制度》，规范了公司股东大会网络投票行为，便于股东行使表决权，保护了广大投资者合法权益。

2、公司制订了《防范控股股东及关联资金占用管理办法》，建立了控股股东及关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东及关联方资金占用行为的发生。

3、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）和陕西证监局《印发〈关于上市公司完善现金分红政策的指导意见〉的通知》（陕证监发【2012】45号）相关要求，公司修订了《公司章程》中利润分配政策的相关条款。

4、公司修订了《重大经营与投资决策管理制度》，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

5、公司人力资源部修订和完善了《出勤管理办法》、《员工招聘管理办法》、《绩效管理办法》、《人力资源管理办法》、《劳动定额管理办法》、《劳动合同管理》等一系列的规章制度，以加强内部控制，规范各环节的操作，确保公司的各业务正常、有序进行。

6、2012年10月，公司董事、监事及高管人员参加了中国证监会陕西监管

局组织的关于上市公司信息披露问题的系列培训，通过测试成绩均合格，不断提高董事、监事和高管人员的自律意识和工作的规范性，促进公司董事、监事和高管人员忠实、勤勉、尽责地履行职责。

（二）公司内部控制制度需持续完善的方面

公司本年度内部控制执行中依据定期检查与分析、内部审计监督结果未发现存在重大缺陷，也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处罚的情形，但公司在治理方面还需对以下方面继续完善和改进：

（1）根据相关法律法规体系的逐步完善、更新，内部控制环境的变化以及公司持续快速发展的需要，公司的内部控制将不断进行更新和完善，并在实际中得以有效的执行和实施。

（2）继续加强投资者关系管理工作，提高公司经营管理的透明度，树立公司在资本市场的良好形象。

（3）继续加强对公司董事、监事及高管人员的培训，提高董事、监事和高管人员的自律意识和工作的规范性，不断促进公司董事、监事和高管人员忠实、勤勉、尽责地履行职责。

四、内部控制自我评价

公司的内部控制制度是根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规建立的。公司董事会认为，现有内部控制制度较为完整、合理、有效；能够确保公司财务报告真实、准确和完整，信息披露符合监管规定；能有效防范经营管理风险，保证公司经营活

动的有序开展；能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。

根据前项评价结果，公司董事会认为公司在 2012 年度的内部控制制度设计是合理的，执行是有效的。

特此报告。

西安达刚路面机械股份有限公司董事会
二〇一三年三月二十二日