

# 西安达刚路面机械股份有限公司

## 2013 年度内部控制自我评价报告

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、沥青材料的深加工设备、筑路养护机械设备和沥青路面施工专用车辆的研发、生产和销售及国内外工程施工。

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10日实施完毕。

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4日实施完毕。

2013年8月29日，公司召开2013年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》，同意将公司的经营范围变更为：公路机械设备、公路沥青材料、软件的开发、研制、销售及技术咨询、服务；公路机械设备的维修、汽车改装车辆的研发、生产、销售；公路机械设备的租赁；公路施工；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；公路工程施工总承包三级、公路路面工程专业承包三级、公路路基工程专业承包三级；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物、

技术除外)。(以上不含国家专项审批)。

## 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,本公司即进行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本公司的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。

- 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;
- 3、保证公司业务记录、财务报告和相关信息真实可靠、完整和及时;
- 4、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,防止重大风险的发生,提高经营的效率效果。
- 5、保证经营效率效果稳步提高,提高核心竞争力,促进实现发展战略。

### (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、反馈等各个管理环节;
- 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、制衡性原则: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**

内部环境是公司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、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、相互制约的工作机制。

#### **(1) 组织架构**

##### **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，公司制定了《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，制定了《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

公司制定了《组织机构定岗定编管理办法》，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（知识产权办公室）、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。

## （2）人力资源

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《人力资源管理控制程序》、《绩效管理辦法》、《劳动定额管理办法》、《劳动合同管理办法》、《出勤管理办法》、《员工招聘管理办法》、《薪酬管理办法》、《培训管理办法》、《知识产权人力资源控制程序》等制度，对员工培训和后续教育、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、

债权人和社会公众的利益。

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。

公司制定了《员工手册》对本公司概况、组织机构图、文化理念、入职指引、员工准则、学习与发展、考勤管理、绩效考核、薪酬管理、奖惩、员工福利及社会保险、员工档案管理、沟通与交流、员工安全与健康、劳动关系的解除与终止等做了全面的介绍和规范。此外，公司制定了《产品要求的确定及合同评审控制程序》，《印章管理办法》、《公文管理办法》等一系列的规章制度，以加强内部控制，规范各环节的操作，确保公司各项业务正常、有效进行。

### **(3) 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。

### **(4) 内部审计**

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以及内部审计工作中发现的问题，提出合理化建议。

### **(5) 发展战略**

公司设立了董事会战略委员会，制定了《董事会战略委员会工作细则》，对机构及人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面作出规定，确保议事过程规范透明、决策程序科学民主。企业战略委员会应当对公司长期发展战略和重大投资融资方案进行研究并提出建议。

公司制定了《方针目标管理办法》，规定了方针目标制定的依据、内容、审批程序、实施与考核的办法。

### **(6) 社会责任**

公司制定了《社会责任管理办法》，明确了公司为实现自身与国家和社会的全面可持续发展，对自然环境和资源，以及股东、消费者、职工、客户、供应商、债权人等利益相关方所应承担的责任和义务；积极保护消费者和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极从事环境保护建设等公益事业，参与资本市场文化建设；在经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，自觉接受政府和社会公众的监督。

根据国家和行业相关产品质量的要求，从事生产经营活动，切实提高了产品的质量和服务水平，努力为社会提供优质安全健康的产品和服务，最大限度地满足消费者的需求，对社会和公众负责，接受社会监督、承担社会责任。同时，公司按照国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》，结合本公司的实际情况，建立了《生产安全管理办法》、《质量手册》、《产品的监视和测量控制程序》《环境管理办法》、《能源管理办法》等办法，在经营发展过程中应当履行的社会职责和义务。

## **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外部因素的影响包括：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、一般控制活动**

### **(1) 货币资产管理**

公司已制定了《财务会计核算办法》、《货币资金管理办法》、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，所用密码仅有经授权的人员使用，交易范围与金额均经授权后有相关人员方可进行。

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。

## （2）采购与付款

公司已建立了《采购控制程序》、《合格供方选择和评价控制程序》等，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。

## （3）生产和质量管理

公司已建立了《生产过程控制程序》、《纠正和预防措施控制程序》、《质量记录控制程序》、《不合格品控制程序》、《质量奖惩管理办法》、《产品标识和可追溯性控制程序》、《产品的监视和测量控制程序》等，汇总编制了《质量手册》和《生产安全管理办法》，对公司生产工序、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严格的控制管理，严格执行行业已通过的质量管理体系有关要求，对每一工序的生产过程进行严格监控，保证公司产品质量和安全生产。

## （4）存货

公司已建立了《库房管理办法》，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。

#### （5）固定资产

公司已制订了《设备管理办法》、《办公设备管理》等，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、移交使用部门等各环节的权限与责任。

#### （6）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。

#### （7）知识产权

公司已制订了《知识产权管理办法》、《知识产权手册》、《知识产权申请控制程序》、《知识产权基础管理控制程序》、《知识产权实施运行控制程序》等制度，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。

#### （8）销售与收款

公司已制订了《销售管理办法》、《国际贸易管理》、《市场开拓管理办法》、《工程施工管理办法》、《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与销售合同审批签订，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。

公司已制订了《顾客关系管理办法》，并由销售部进行日常管理。每年定期对客户的信用情况进行评估，以此确定其信用额度、回款期限、折扣标准等。

#### （9）研究与开发

公司已制订了《设计开发控制程序》、《设计开发更改控制程序》、《技术委员会管理办法》、《技术中心管理办法》、《科技成果评价管理》等，促进企业自主创新，增强核心竞争力，有效控制风险，实现发展战略。

#### （10）工程项目

公司已制订了《基建工程管理标准》，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。

#### （11）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《财务会计核算办法》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》标准及《财务报告编制管理制度》、《财务报告编制准备管理制度》、《财务报告报送与披露管理制度》等一系列的管理办法，对公司财务报告的建立、编制、审核、装订、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。

#### （12）成本与费用

公司已制订了《成本费用管理》、《借款与费用报销办法》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。

财务部门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。

#### （13）预算管理

公司已制定《预算管理办法》，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，明确了相关部门和岗位的职责、权限，对预算的编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。

#### （14）合同管理

公司建立了《合同管理》、《产品要求的确定及合同评审控制程序》等制度，确定了合同归口管理部门，明确合同拟定、审批、执行等环境的程序和要求，定期检查和评价合同中的管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

#### （15）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，公司制定了《信息披露管理制度》、《对外信息报送及使用管理制度》、《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制度》等，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、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《投资者关系管理办法》、《投资者来访接待管理制度》、《重大信息内部报告制度》等。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，并确认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，及时把握外部上有客户的最新情况，为企业经营决策提供帮助。

#### （16）信息系统

公司建立了《顾客满意度评价控制程序》、《文件控制程序》、《质量记录控制程序》、《数据分析和应用控制程序》、《信息化管理标准》等，及时跟踪、发现和解决系统运行中存在的问题，确保信息系统按照规定的程序、制度和操作规范持续稳定运行。

### 4、重点控制活动

#### （1）募集资金管理

公司已制定了《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。

#### （2）对外投资的控制

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、审计的流程。

#### （3）对外担保控制

公司已制定了《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。

#### （4）关联交易控制

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。

### 三、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、公司完善了《组织机构、定岗定编管理办法》,规定了组织机构、定岗定编的管理内容与要求

2、公司完善了《方针目标管理办法》,规定了方针目标制定的依据、内容、审批程序、实施与考核的办法。

3、公司制定了《社会责任管理办法》,明确对社会和公众负责,接受社会监督、承担社会责任。

3、公司制定了《员工手册》,使员工对本公司简况,工作要求、奖励办法等规定的了解,在工作中能认真执行,以维护生产经营公司生活的正常秩序,保障员工的合法权益。

4、公司完善了安全管理、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护、车间 7S 管理等方面内容,明确了公司在经营发展过程中应当履行的社会职责和义务。

5、公司完善了《合同管理》确定合同归口管理部门,明确合同拟定、审批、执行等环境的程序和要求。

6、公司修订了《公司章程》,扩充了公司经营范围。

7、2013 年 9 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“陕西上市公司董事、监事及高管人员培训”,学习了规范运作及信息披露相关法规及案例、证券监管执法制度、上市公司并购重组实务等内容,并顺利

通过考试。提高了董事、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。

(4) 继续完善预算管理体系，明确预算编制、审批、执行、分析、考核等各部门、各环节的职责任务、工作程序和具体要求，定期对各项预算的实际执行与预算偏离情况进行分析。

## **四、内部控制自我评价**

公司的内部控制是根据《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，董事会认为公司在 2013 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  
二〇一四年三月二十三日