

中瑞岳华会计师事务所有限公司
地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层
邮政编码: 100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.
Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC
Post Code:100140

电话: +86(10)88095588
Tel: +86(10)88095588
传真: +86(10)88091199/90
Fax: +86(10)88091199/90

内部控制专项报告

中瑞岳华专审字[2011]第 0593 号

际华集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审计了际华集团股份有限公司及其子公司(统称“贵集团”)2010年12月31日的合并及公司的资产负债表, 2010年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注, 并于2011年4月20日出具了标准无保留意见的审计报告。我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。在审计过程中, 我们研究和评价了贵公司与上述财务报表编制相关的内部控制, 以确定我们实施财务报表审计的审计程序的性质、时间和范围。建立健全内部控制制度是贵公司管理层的责任。我们的研究和评价是依据《中国注册会计师审计准则》, 并结合财务报表审计目的而进行的, 其目的是对上述财务报表整体发表审计意见, 而不是对内部控制的专门审核, 并不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行的。作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分, 在研究和评价过程中, 我们结合贵公司的实际情况, 实施了包括询问、检查、观察及抽查测试等我们认为必要的研究和评价程序。

由于任何内部控制均具有固有限制, 存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外, 由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当, 或降低对控制政策、程序遵循的程度, 因此, 于2010年12月31日有效的内部控制, 并不保证在未来也必然有效, 根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们阅读了由贵公司编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与贵公司上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价, 我们未发现贵公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对贵公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

本报告仅为针对贵公司 2010 年度审计之目的而出具，不得用作任何其他用途。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张静

中国·北京

中国注册会计师：王艳明

2011 年 4 月 20 日

际华集团股份有限公司

关于内部控制自我评价报告

为进一步加强内部控制建设,保证公司生产经营和管理的正常进行,促进公司的规范运作和持续健康发展,保护股东的合法权益,际华集团股份有限公司(简称“公司”)根据《公司法》《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及上海证券交易所《上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的原则与要求规范运作,并在实践中不断完善公司的法人治理结构,提高公司的风险管理水平,保护投资者的合法权益。

根据《公司法》、《证券法》等法律法规的规定和财政部、证监会、审计署、银监会、保监会五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及上海证券交易所《上市公司规范运作指引》的要求,对公司内部控制及运行情况进行了全面检查,并对公司 2010 年度内部控制的有效性进行了评估,评估情况如下:

一、公司的基本情况

公司的前身是际华轻工集团有限公司(简称“际华轻工”),际华轻工是新兴际华集团按业务板块进行管理,整合军需企业资产组建而成的集团公司。

经国务院同意,国务院国资委于 2008 年 12 月 5 日作出批复,原则同意新兴际华集团有限公司(以下简称新兴际华集团)军需轻工业务板块整体重组改制并境内上市。2009 年 6 月 24 日,经国务院国资委文件批准,新兴际华集团联合新兴铸管置业(投资)发展有限公司(以下简称新兴置业)作为发起人,对际华轻工进行整体改制,并变更设立股份公司。股份公司总股本为 270,000 万股,其中新兴际华集团持有 267,300 万股,占股份公司总股本的 99%,新兴置业持有 2,700 万股,占股份公司总股本的 1%。

公司于 2009 年 6 月 26 日取得国家工商总局换发的 100000000040426 号《企业法人营业执照》。

公司于 2010 年 8 月 4 日发行股票 11.57 亿股,发行价 3.5 元/股,发行后总股本为 38.57 亿股。其中,新兴际华集团直接持有本公司 66.33%的股份,通过新兴置业持有本公司 0.67%的股份,合计持有本公司 67%的股份。

公司于 2009 年 6 月 26 日取得国家工商总局换发的 100000000040426 号《企业法人营业执照》。

公司于 2010 年 8 月 16 日在上海证券交易所上市。

公司的经营范围：对所属企业资产及资本的经营管理；服装鞋帽、轻纺印染、制革装具、橡胶制品的生产和销售；医药、化工、资源开发的投资与管理；实业项目的投资与管理；进出口业务；技术开发、技术服务、管理咨询。

公司拥有职业装、职业鞋靴、防护装具、纺织印染四大业务板块。

二、公司内控体系建设的目标及遵循的原则

（一）公司内部控制的目标

1、建立和完善符合现代公司治理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。

2、建立行之有效的全面风险管理体系，强化风险管理，防范经营风险，保证公司各项经营活动的正常有序运行。

3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

4、规范公司会计行为，保证公司会计资料真实、完整，提高会计信息质量。

5、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立与实施内部控制遵循下列原则

1、合规性原则。公司的内部控制制度必须符合国家的法律、法规和政策，符合证监会和上海证券交易所的要求。

2、全面性原则。内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及其所属企业的各种业务和事项。

3、重要性原则。内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

4、制衡性原则。内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

5、适应性原则。内部控制与公司经营规模、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。

6、成本效益原则。内部控制权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效的控制效果。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

公司重视诚信和道德价值观念的营造和保持，公司在选人用人上将政治素质、职业道德、专业胜任能力作为选拔和聘用工作人员的重要标准，并在《员工

手册》中明确员工应做到：政治坚定，业务精通，勤政廉洁，作风优良。

2、对胜任能力的重视

公司管理层高度重视重要工作岗位人才的配备，以及所需知识和能力的要求。2010年末，公司职工人数45176人，其中高级职称213人，中级职称1337人，初级职称1689人。公司还根据工作需要，针对不同岗位开展多种形式的后期培训教育，保证员工能够胜任本职工作。2010年，公司组织有关人员开展了财务、生产、审计等各方面培训，取得良好效果。

3、治理层的参与程度

公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》和证监会以及上海证券交易所关于上市公司法人治理的法律法规要求和《公司章程》规定，认真履行董事会职责。2010年，公司董事会共召开8次会议，审议通过议案35项，会议的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》规定，决策过程科学、民主，决策程序合法、合规。

4、管理层的理念和经营风格

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作，负责组织实施企业内部控制的日常运行。

5、组织结构

公司下设30个子公司和2个分公司，公司总部对所属子公司的管控模式为：总部对子公司的战略、财务、人事有决策权，日常生产经营由子公司自行管理。

公司总部设有九个职能部门：董事会办公室、综合事务部、规划发展部、资产财务部、审计风险部、经济运行部、研究总院、人力资源部、企业文化部。

6、职权与责任的分配

公司制定了《总部机关职位说明书》，明确内部机构设置、业务流程及岗位职责权限。

7、人力资源政策与实务

公司已经建立和实施了较为科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，通过聘用相关专业人员，能够全面完成各项工作任务。

2010年公司对所属30家子公司董事会与经理层进行了换届调整，并成立了片区监事会，强化总部对所属企业监督力度。

2010年公司加强对领导班子和后备干部管理，全年选拔领导干部34人。其中正职16人，副职18人。

(二) 风险评估

公司风险管理体系的建立和健全是一项长期性的、全员参与的系统工程。通过座谈会、培训等多种形式开展风险管理的相关培训，树立全员的风险管理意识，使风险管理理念融入全员的日常工作中。通过对业务流程进行全面梳理和流程再造，辨别流程层面风险点，把风险管理的要求融入公司各项业务管理中。

（三）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了《际华集团股份有限公司财务管理规定》和《际华集团股份有限公司财务管理指引》等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证：业务活动按照适当的授权进行；交易和事项以正确的金额，在恰当的会计期间，及时地记录于适当的账户，财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；账面资产与实物资产定期核对；财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

公司在对所属企业管控、授权审批、会计系统等方面建立了相关控制程序，保证企业的各种经济行为有法可依，有章可循，各项经济活动合法合规。

1、对子公司的控制

对子公司的职能控制方面，采取了“战略管控+财务管控+人事管控+监督管控”的方式，各子公司按照公司统一的战略规划开展生产经营工作；公司制定统一的财务管理规定和财务管理指引等财务制度，子公司的董事、监事、高级管理人员按照《所属企业领导人员管理规定》等制度由公司总部进行任免和考核；审计风险部对子公司法定代表人离任进行审计，确保审计监督到位。

公司总部职能部门根据各自管理职能，制定了统一的内部控制制度，对子公司进行专业管理和指导。

2、授权审批控制

公司构建了较为完整的授权体系，在《公司章程》中，明确规定了股东大会对董事会、董事会对经理层的授权。公司的《货币资金管理》、《投资管理办法》、《财务决策管理》、《研发项目分级管理规定》等一系列内控制度分别对有关业务授权进行了明确规定并严格遵照执行。

3、会计系统控制

公司按照国家《企业会计准则》制定了《财务管理规定》、《财务管理指引》，

对货币资金、销售与收款、存货、固定资产、无形资产、工程项目、采购与付款、成本费用、关联交易、财务报告、财务预决算、财务风险、财务信息化等方面进行有效控制。

公司及子公司根据各自实际建立健全了会计核算体系，拥有独立的财务部门及财务人员，并使用统一的财务核算软件，保证财务报告的真实完整。

公司及子公司均设有总会计师，负责组织制定财务管理规章制度，实施财务战略。总会计师具有重大事项的参与权、重大决策和规章制度执行情况的监督权、财会人员配备的人事建议权、以及公司大额资金支出联签权。

4、预算控制

公司对子公司实行统一的全面预算管理，按照公司发展战略，每年下发文件，对子公司预算的编制提出具体要求。子公司对本年度工作进行总结，在认真研究分析国家宏观经济和行业形势后，提出下一年度工作思路、预算目标、落实预算目标的具体措施，并报送公司总部进行审批。

5、运营分析控制

公司制定了《销售与收款管理指引》、《企业应收款项暂行规定》等规章制度，将应收账款年末余额的指标纳入绩效考核体系。各子公司按照公司的要求完善了销售与收款循环的内部控制制度，包括职责分工、业务流程、授权审批、销售价格管理、销售费用管理、信用管理、合同管理、收款管理、发票管理、分析、检查等控制制度。

公司制定了《采购管理暂行办法》、《招标管理办法》等规章制度，对各单位采购活动的管理机构、职责，范围、采购方式、采购程序、供应商管理等事项进行了明确，将存货余额的指标纳入绩效考核体系，定期开展对标挖潜。各子公司按照公司的要求完善了采购与付款循环的内部控制制度，明确职责分工、授权审批、采购计划编制、招标或比价规定、付款管理、发票管理等控制制度。从而降低了采购成本，提高了存货周转率，减少了资金的占用。

公司制定了《安全生产管理制度》、《安全生产应急预案》、《产品质量与责任追究制度》、《自然灾害专项应急救援预案》等规章制度，加强了对子公司安全生产、产品质量等方面的管理。

公司制定了《投资管理暂行办法》等一系列投资管理制度，并通过专业决策和集体决策相结合的原则对投资项目进行管理。对投资计划管理、决策权限、决策程序、项目后评价、责任追究等方面都进行了明确的界定，将各子公司的重大投资决策权集中在公司总部，其中对外投资项目的决策权在董事会和股东大会。

会。

公司制定了《内部资金调剂管理》、《对外融资管理》、《投资财务管理》、《担保制度》、《银行账户管理办法》、《资金支出审批办法》、《备用金管理办法》等相关的货币资金管理制度，明确了公司资金使用和融资管理的要求。

公司资产财务部下设资金结算中心，负责大额资金监控、内部资金调剂、划拨办理、收益分配管理等工作。

公司制定了《对外担保管理制度》，明确规定原则上不对外提供担保，一旦因工作需要而产生无法避免的担保业务时，均必须履行必要的审批程序，以规避由于担保可能造成的损失。

6、关联交易控制

公司制定了《关联交易管理制度》等内控制度，明确股东大会和董事会对关联交易的审批权限。关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益。重大关联交易在经独立董事认可后，方提交董事会审议。披露关联交易时，同时披露独立董事的意见。

7、绩效考评控制

公司制定了《所属企业年度经营业绩考核办法》，明确对子公司董事长、党委书记、总经理的考评制度，科学设置考核指标体系，对子公司领导干部工作做出客观评价。考核结果作为职务晋升、薪酬发放的依据。

公司总部每年对中层干部和一般员工进行述职评议工作，述职评议工作程序分为个人述职、群众评议、综合评议打分三个阶段。领导根据综合评议结果，结合员工实际工作表现，对员工做出客观评价，考核结果作为岗位调整、奖金发放、安排教育培训等工作的重要依据。

8、募集资金使用控制

公司制定了《募集资金管理办法》，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、上海证券交易所《上市公司募集资金管理规定》等法律法规的相关规定对募集资金进行管理，公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则，由公司进行统一管理，并聘请外部审计师对募集资金存放和使用情况进行审计，审计结果和投资项目进展情况按照要求予以披露。

9、信息披露控制

公司制定了《信息披露管理制度》，保证各类信息以适当的方式及时、准确、完整地向外部信息使用者传递。公司公开披露的信息文稿由董事会办公室负责起草，由董事会秘书进行审核，在履行法定审批程序后在指定媒体上进行披露。信

息披露相关当事人对所披露的信息负有保密义务，在未对外公开披露前不得以任何方式向外界透露相关内容。

（四）信息系统与沟通

公司财务人员每月编制财务报表，并进行经济活动分析，为管理层决策提供依据。

公司制定了《公文处理暂行规定》，明确了公司在经营管理活动中收集和制定的内部控制信息的处理及传递程序确保各级领导及员工能及时得到有关的信息。

针对客户、供应商、军方、政府、合作伙伴等均建立了相应的信息沟通渠道。

针对员工，公司采用多种形式与员工进行沟通。制定了《纪检监察信访举报工作暂行办法》，受理员工的信访和举报。

（五）对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价及检查，2010年公司组织对子公司的招标投标管理、合同管理、物资采购管理内部控制方面进行了检查。对检查中存在的问题采取各种措施及时纠正，控制运行中产生的偏差。

审计风险部通过开展经济责任审计、工程项目审计、物资采购审计、专项审计等内部审计达到对公司及子公司的日常监督和专项监督。通过内部审计，揭示企业经营管理中存在的风险、内控的薄弱环节，提出合理化建议，促进企业加强内控管理。

董事会审计与风险管理委员会由3名董事组成，独立董事占大多数，委员均具备较高的会计、财务管理和法律知识，且有一名为会计专业人士。委员会通过召开专门会议，指导审计风险部完善审计工作制度，加强审计队伍建设，不断推进审计工作标准化、制度化。监督检查公司的日常审计工作，审核公司的财务信息披露，审查并监督公司内控制度和风险管理体系的有效运行，对内部控制进行自我评价，协调内外部审计及其他相关事宜。

公司董事会9名董事中，有3名独立董事，占董事会成员的三分之一，一人为会计专业人士，独立董事均具有上市公司运作的基本知识，熟悉相关法律、法规，管理经验丰富。独立董事担任提名委员会、薪酬与考核委员会、审计与风险管理委员会三个专门委员会的召集人，并占多数。公司制定了《独立董事工作制度》，独立董事除具有董事享有的职权外，还具有重大关联交易的认可权等特别职权，对提名、任免、关联资金往来等事项发表独立意见。有利于独立董事更

好地发挥作用。

监事会由 5 名监事组成，股东代表监事 3 名，职工代表监事 2 名，监事本着对股东及广大投资者负责的精神，依法履行监督义务，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，对董事会报告进行审核并提出审核意见，随时检查公司财务状况，对董事、高级管理人员执行职务行为进行监督。监事会的有效运作为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

各子公司均按照《公司法》的要求，建立健全了法人治理结构，建立了相应的内部监督制度，侧重于重点流程和关键环节的监督。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《证券法》、公司章程及三会议事规则的规定，行使各自的职权，履行相应的义务，按期召开三会，对职权范围内的事项做出决议。董事、监事、高级管理人员能够遵守法律、法规及公司章程的规定，对公司忠实勤勉地全面履行职责。

公司经理层能够认真履行股东大会及董事会决议，按照总经理工作规则组织开展日常管理。

公司的各职能部门能够按照公司岗位说明书中的要求履行权责义务，对所属企业的工作进行指导。

2010 年，公司所属各企业能够按照公司的战略目标开展日常生产经营活动，不断地补充完善内部控制制度，加强基础管理工作，并取得了较好的经济效益。

公司已按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，建立了完整、规范、有效的内部控制体系，取得了一定的成效，随时补充、修订、完善内部控制制度，不断地建立健全内控体系。

公司对本年度内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。随着公司业务的发展和经营规模的不断扩大，对公司的内部控制提出了更高的要求，公司将按照有关法律法规的要求，结合公司的实际情况持续优化内部控制制度，进一步加强审计队伍建设，并强化内控制度的执行力。

五、公司准备采取的措施

随着公司面临的外部环境的不断变化，和公司自身业务的快速发展，以及规模的不断扩大，公司将按照有关法律法规的要求，持续优化内部控制制度，促进公司的规范运作和持续健康发展，并将重点做好以下工作。

1、持续加强内部管理控制制度建设，及时根据公司面临的新情况和新问题，

以及各项新政策和新法规的有关要求，不断修订和完善公司各项规章制度。

2、进一步加强内控制度的相关培训和宣传力度，通过组织公司董事、监事、高级管理人员以及公司全体员工参加相关制度的培训学习，树立自觉遵守相关制度的良好意识和习惯，有效提高公司的规范治理水平。

3、为保证公司生产经营管理的正常进行和对经营风险的有效控制，公司将进一步加强各项内部控制制度的有效执行，强化公司下属各子公司和分公司对内部控制制度的执行力度，不断提高经营管理效率。

4、积极充分地发挥董事会战略、提名、审计与风险管理、薪酬与考核和科技创新五个专业委员会在专业领域的指导和监督作用，充分发挥独立董事的职能、专业技能和管理经验，不断提升公司的科学决策能力和风险防范能力。

六、公司对内部控制的总体评价

综上所述，公司内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，并结合自身的经营特点，已建立起了比较健全的内部控制制度和覆盖公司各环节的内部控制体系，能够适应公司生产、经营、管理和发展的需要；各项制度通过有效实施得到了不断修订和完善，保证了公司经营管理的正常进行，保护了公司资产安全完整，保证信息质量真实可靠，在公司涉及的关联交易、募集资金管理、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了良好的管理控制作用；公司按照财政部有关内部控制的规定所设定的标准于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。