

百洋水产集团股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

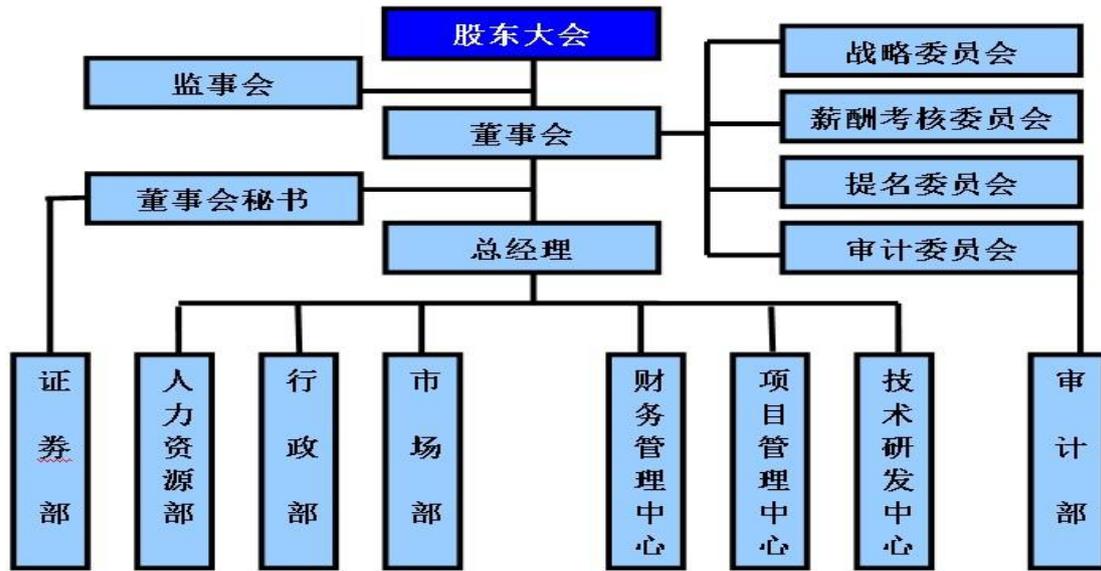
百洋水产集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会及全体董事保证本报告内容的真实性、准确性和完整性；并承诺本报告没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司内部控制指引》等相关法律法规的规定，公司对内部控制情况进行了全面梳理和自查，在核查了公司及各下属子公司在内部控制方面所做工作的基础上，对本公司内部控制建立的规范性、完整性以及实施的有效性进行了全面评估。现就公司 2012 年度内部控制制度的建立健全与实施情况报告如下：

一、公司的基本情况

百洋水产集团股份有限公司是一家以水产食品（罗非鱼片）加工销售及水产饲料的生产销售为主营业务的股份公司。公司自 2000 年成立以来，一直专注于水产产业的发展，从产业链上游的水产饲料开始，逐级向水产养殖、水产苗种培养、水产技术研发、水产食品加工、水产副产品综合利用、精深加工食品和水产生物制品等下游产业延伸，目前已形成了较为完善的产业链运作模式，并在业务规模上在我国罗非鱼加工出口行业处于领先地位。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设证券部、审计部、人力资源部、行政部、市场部、财务管理中心、项目管理中心、技术研发中心等部门。本公司组织架构图如下：



二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

1、建立和完善符合现代公司管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、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，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、规范本公司财务会计行为，保证财务与会计资料真实、完整，提高财务与会计信息质量。

5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制遵循的原则

1、内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范、配套指引以及本公司的实际情况。

2、内部控制能够约束本公司内部所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。

3、内部控制能够涵盖本公司内部各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4、内部控制能够保证本公司内部工作机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5、本公司建立内部控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6、内部控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司内部控制实施的有关情况

（一）控制环境

1、公司内部控制组织架构

公司遵照有关法律法规和监管要求，不断完善公司治理结构和议事规则，设立了股东大会、董事会及董事会专门委员会（包括战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会）、监事会和由总经理负责的高级管理层，形成了决策科学、监督有效、执行有力的运行机制和分工合理、职责明确、相互制衡、运作规范的组织架构。具体情况如下：

（1）公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

（2）公司董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，负责建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。

（3）公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高级管理人员的行为及公司的财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

（4）董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会。战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。提名委员会主要负责对《公司章程》所规定的具有提名权的提名人所提名的董事和高级管理人员的任职资格进行审核，向董事会报告，对董事会负责。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

审计委员会主要负责提议聘请或更换外部审计机构，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，公司内部控制的建立、完善以及监督执行和监督考评的工作也由该委员会通过对公司有关部门和内部审计工作的指导来实现。

(5) 公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督公司的职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。公司各职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

2、公司内部控制制度体系的建立情况

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规以及《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等文件的要求，根据自身经营特点和所处环境，制定了相应的内部控制体系，以规范所有内部控制过程中的行为。

(1) 公司章程及三会制度

公司制订或修订了如下制度：《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》、《审计委员会议事规则》、《薪酬委员会议事规则》、《战略委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《独立董事工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《累积投票制实施细则》等制度。

(2) 完善内控体系其他各类制度

拟定或完善了《募集资金管理制度》、《信息披露管理办法》、《子公司管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《内幕信息知情人管理办法》、《内部审计制度》、《战略管理办法》、《人力资源管理制度》、《薪酬管理制度》、《饲料板块采购管理制度》、《水产食品板块采购管理制度》、《水产食品板块贸易管理制度》、《饲料板块营销管理制度》、《研发中心管理制度》、《项目工程管理制度》、《食品安全与品质管理控制制度》、《财务管理制度》、《子公司管理制度》、《合同管理办法》、《计算机、网络及信息系统管理规定》等等。

(二) 内部控制措施的进一步完善

1. 在交易授权控制方面

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项规章制度

的规定，采取不同的交易授权。对于正常发生的商品采购业务、经营产生的相关费用报销、在授权范围内，结合公司的 OA 签批系统，采用公司各部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、关联交易、对外担保等重大事项，按不同的交易额由董事会、股东大会审批。

2. 在责任分工控制方面

公司结合用友 ERP 实施，对现有岗位进行梳理并合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务分离并落实监督的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

3. 在凭证与记录控制方面

公司合理制定了凭证传递程序，经营人员在执行交易时能及时填制有关凭证，将填妥的凭证及时传到财务部门审核登账，已登账凭证依序归档。各种交易必须在公司办公系统中进行，财务人员根据《企业会计准则》的相关要求作账务处理，财务部门负责人定期进行检查。

4. 资产接触与记录使用控制

公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。财务部门建立的一系列资产管理制度，如固定资产卡片账与管理部门的设备台账、无形资产明细账与土地使用权证、房产证等权利证书进行核对等，也保证了实物资产完整性。

5. 内部审计制度的建立

以董事会审计委员会为核心，公司定期对内控制度关键环节执行情况进行检查。公司设审计部，制定和完善了《内部审计制度》，配备专职审计人员。公司审计部在公司董事会审计委员会领导下，承担监督检查内部控制制度的执行情况、评价内部控制的有效性、提出完善内部控制的建议等工作。公司内审部门对货币资金、凭证和账簿记录、采购与付款业务、销售与收款业务、费用报销、工资管理、工程项目等完备程度进行审查，以保证业务和记录的真实性、准确性。同时内部审计部门按季度对募集资金使用、对外担保、关联交易、重大投资、财务资助、公司大额资金往来等进行检查和监督，加强了公司对重大事项的内部控制。

6. 实施绩效考评

公司建立和实施绩效考核制度，设置考核指标体系，公司对员工业绩进行定期绩效考核和客观评价，将考评结果作为确定员工当月绩效奖励的依据。

7. 在电子信息系统应用方面：

公司积极加快企业信息化建设步伐，公司主要业务环节已相继采用用友 ERP 或 OA 系统进行数据传送、录入、归集、统计及分析等，确保业务信息输入的唯一性、一致性和准确性。公司已制定了《信息化系统操作细则》，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作，保证了信息及时有效的传递、安全保存和维护。

(三) 报告期内重点内部控制活动情况

1、对控股子公司的管理控制

受鲜活水产品运输半径以及养殖区域和原料供应分散的限制，公司本着“就近采购、就近加工”的原则，截至 2012 年 12 月 31 日，公司已在广西、广东等地设立了 20 家分、子公司，采用这种商业运作模式降低了运输、采购、销售和技术服务成本，便于公司业务模式的推广和复制。在对子公司和分公司的管理上，公司注重将各项制度、控制措施、企业文化等在公司层面统一完善后，在各下属分、子公司推广实施。根据公司治理的有关要求，公司制订了《子公司管理制度》，定期召开子公司经营分析会，通过股东权利的行使，委派合格的高级管理人员，加强资金和物资的监控，确保分、子公司的经营发展服从于集团的整体发展战略和规划，分、子公司的重大经营决策和财务决策和集团方针保持一致。

2、公司关联交易的内部控制

本公司《公司章程》和《关联交易管理制度》等相关规定，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，规范关联交易的披露内容、格式和方式，加强对关联交易的关联方界定、交易内容和披露的控制，做到关联交易的公平和公允性，有效地维护股东和公司的利益。报告期内，未有违规关联交易的情形发生。

3、公司对外担保的内部控制

根据《公司法》、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等的要求，在本公司的《公司章程》和《对外担保管理制度》中严格规定了对外担保的审批程序和审批权限，

确保办理担保业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。公司建立了对外担保事项台账，记录担保对象、金额、期限、等有关事项，确保对外担保业务全过程得到有效控制；加强对对外担保合同协议的管理，指定专门部门和人员妥善保管与担保事项相关的合同协议、凭证和有关的原始资料，保证担保项目档案完整、准确；按照国家有关法律法规和信息披露内部控制相关规定对担保业务进行信息披露。在报告期内，根据《公司章程》、《对外担保管理办法》等相关规定，除了公司为全资子公司银行借款的担保及公司为合作农户因其渔业养殖行为提供的担保之外，公司及公司控股子公司没有从事其他对外担保行为。公司通过制定《客户信用评级管理办法》、《农户贷款担保管理办法》等规章制度，成立专门的“担保农户评价监控小组”具体负责农户担保的相关事宜。在公司信息技术部开发的“客户资信评级系统”的基础上建立了一套完善的农户担保审核程序，从农户及其家庭的基本信息、财产状况、生产经营情况、历史信用记录、未来发展前景等五个维度对农户进行全面评定，并由董事会或股东大会最终决议并根据评定结果为每个农户拟定担保金额，较好的控制了担保风险，报告期内无逾期担保事项发生。

4、公司重大投资的内部控制

按照国家相关法律、法规和本公司《公司章程》、《对外投资管理制度》等规定公司对外投资实行专业管理和分级审批制度，明确对重大投资的审批权限，制定了相应的审查和决策程序；由董事会战略委员会及相关责任部门或职能部门负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估。公司监事会、董事会审计委员会、审计部、财务中心依据其职责对投资项目进行监督；由董事会办公室按照国家有关法律法规和信息披露内部控制相关规定对重大投资业务进行信息披露。2012 年度，除了募集资金投资项目外，公司的对外投资项目主要有对参股公司广东明洋明胶有限责任公司增资、受让化州市群康生物油料有限公司持有的广东百维生物科技有限公司部分股权等，均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》的规定进行了审批和决策。

5、公司信息披露的内部控制

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定，制定了公司《信息披露管理制度》、《内幕信息及知情人登记和报备管理制度》。对公司信息披露的管理、信息披露的内容、

程序、责任划分、保密措施、档案管理等加以明确与规范，确保公司及时、准确、完整获取信息并履行信息披露义务。

6. 募集资金存放与使用管理控制：

公司依照《公司法》、《证券法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用、审批程序、投向变更、监督等各方面都做了严格规定，以保证募集资金的存放与使用符合相关规定，提高募集资金的使用效益。公司内部审计部门也按规定每季度对募集资金使用事项进行检查。

7、主要经营业务活动内部控制

(1) 货币资金

公司制订了《资金管理制度》，资金的收支、保管等业务严格按照制度规定办理。公司对货币资金收支、保管业务情况建立严格授权审批程序，不相容业务岗位已经分离，相关机构和人员能够互相制约。对现金使用范围、申请、复核、审批、支付等环节工作流程做出具体的规定；对银行存款及其他货币资金使用，票据管理和实物保管等做出具体规定；严禁超越规定权限办理货币资金业务，严格按照公司制度执行货币资金业务。

(2) 筹资控制

公司建立的《筹资管理制度》明确了相关部门的职责、权限，确保了办理筹资业务的不相容岗位相互分离、制约和监督；规范了筹资授权批准方式、程序，规定了审批人的权限、责任以及经办人的职责范围和工作要求；公司财务中心指定专人对银行借款的本金及利息进行计算，保证了筹资业务偿付环节的内部控制；建立资金台账详细记录了各项借款资金的筹集、运用、本息归还、借款合同担保及抵质押情况，筹资过程得到了有效控制。

(3) 合同协议控制

公司建立的《合同管理办法》对经济业务的重大合同协议进行管理，明确相关部门和岗位的职责权限；合同协议订立的程序、形式、内容等合法合规；合同协议履行、变更或解除基本得到有效监控；合同协议违约风险得到识别和有效处理；合同协议审批订立能够做到分层审批、集体会签，不存在越权违规签订的情

形。

（4）销售、收款控制

公司建立的《销售与收款管理制度》能做到明确规范与销售有关的职责分工、权限范围和审批程序；销售政策和信用管理较为合理；定期核对应收账款，及时催收；销售的确认、计量和报告符合国家统一的会计准则制度的规定。

（5）存货、采购与付款控制

公司建立的《采购与付款管理制度》、《存货管理制度》等制度，明确和规范了存货、采购与付款等业务的职责分工、权限范围和审批程序。机构设置和人员配备较为合理；存货请购依据充分适当；存货管理控制流程清晰，盘点工作记录规范；存货的确认、计量和报告基本符合国家统一的会计准则制度的规定；采购支付严格按制度规定的流程及审批权限执行。

（6）固定资产控制

公司建立的《固定资产管理制度》和《项目工程管理制度》等制度，对固定资产控制的关键方面或者关键环节进行了较为有效的控制。固定资产的建造购置、处置依据适当，审批流程规范；使用、维护和管理落实责任部门，未给公司造成资产损失；确认、计量和报告符合国家统一的会计准则制度的规定。

（7）成本费用控制

公司建立了《成本管理制度》和《费用管理制度》等制度，对成本费用业务建立严格的授权批准制度，明确审批人对成本费用业务的授权批准方式、权限、程序、责任；能根据经营实际制订较为科学合理的成本费用管理目标，并将指标进行分解，落实成本费用责任主体；严格控制超过开支标准的成本费用项目的支出，严格按照规定程序申请追加预算并须升级审批层级以保证成本费用预算的有效实施；成本费用的确认和计量符合国家统一的会计准则制度规定。

（8）产品质量管控

公司高度重视产品质量和食品安全，制订了《水产食品板块质量控制程序文件汇编》、水产饲料板块《质量手册》等质量管控制度文件，建立起较为完善的食品安全及质量控制体系，先后通过了 ISO9001、HACCP、BRC、BAP（ACC）等多层次的质量控制认证。同时，公司已建立起产品可溯源体系，公司领先的加工车

间，先进的检测中心等硬件设施为公司食品安全提供了保证。报告期内，公司所有资质认证的年检均顺利通过复核，公司未发生任何食品安全事故，也未出现产品被进口国的检验机构检测出不符合标准而拒绝入关的情形。

四、关于内部控制体系的进一步完善

按照《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，公司已经建立了较为全面的各项相关内部控制制度，并得到了较好的贯彻执行。但随着外部环境的变化、经营业务的发展、规模的不断扩大及管理监督要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，不断提升公司治理水平，以保证公司持续、健康、快速发展。为此公司下一步将采取以下几个方面措施，改进和完善内部控制体系：

1、持续加强对《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习和培训，特别是在加强内部控制的规范性、长效性方面继续努力，不断提高广大员工特别是公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人、关键岗位责任人的风险防控意识，切实在工作中执行国家、证监会、交易所对上市公司的相关法律和规定，并将其列入一项长期工作。

2、继续完善公司治理结构，提升公司规范治理的水平，增强董事会下设各专门委员会作用，进一步发挥各委员会在专业领域的作用，提升公司科学决策能力和风险防范能力。

3、重点强化和完善内部监督职能。以审计委员会为主导，以内部审计部门为实施部门，必要的情况下聘请外部专业的机构，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查，进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，及时加以改进，保证内部控制的有效性。

4、通过企业文化建设、宣教培训等手段增强员工对内控制度的认识度、遵从度和自觉度，要加大内控培训学习，培育良好的内部控制文化，提高内控体系的执行的有效性。

5、公司将继续梳理、优化业务和管理流程，根据相关法律法规的要求不断修订各项内部控制制度，加强内部控制体系建设，确保持续规范运作。

6、随着公司业务的扩张及分、子公司的增加，公司的内部审计需要进一步

加强,以满足公司业务发展和管理控制的要求。因此要进一步强化内部审计工作,充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能,确保各项制度得到有效执行,进一步完善内部控制结构。

五、内部控制有效性的自我评价

公司的内部控制是根据国家有关法律、法规,并结合公司实际制定的,经过多年公司经营和管理的实践不断补充和完善,基本覆盖了公司法人治理结构、人财物管理、主要日常经营活动控制、重大交易和事项控制、对外信息披露等各个层面,较为完整、合理和有效,能够适应公司经营管理的要求和不断发展的需要,较好地保证了会计资料的真实性、合法性、完整性,保证了公司资产的安全、完整以及公司经营管理的规范运作,有利于公司持续、稳健地发展。本公司认为,在报告期内公司的内部控制制度是较为完整、合理而有效的,在所有重大方面,不存在由于内部控制制度缺陷而使本公司财产受到重大损失或对财务报表产生重大影响的情况。

百洋水产集团股份有限公司

二〇一三年三月五日