

# 浙江苏泊尔股份有限公司董事会

## 关于 2008 年度内部控制的自我评价报告

根据深圳证券交易所《关于做好中小企业板上市公司 2008 年度报告工作的通知》及《上市公司内部控制指引》的相关要求和规定，公司董事会对目前公司的内部控制制度进行了全面深入的自查，在认真审核公司现行各项管理制度并向公司各部门充分了解情况的基础上，本着客观、审慎原则对公司内部控制的执行效果和效率情况进行了认真评估，董事会对 2008 年度公司内部控制情况进行评价并出具此报告。

### 一、公司基本情况

浙江苏泊尔股份有限公司（原浙江苏泊尔炊具股份有限公司，以下简称“公司”），是于 2000 年 9 月 30 日，经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市 2000[24] 号文批准，以 2000 年 7 月 31 日经审计的净资产按 1:1 比例折股，整体变更设立的股份有限公司，注册资本 6,000 万元人民币。

2002 年 5 月 29 日，经公司 2001 年度股东大会决议同意，决定以 2001 年末公司总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股，并经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2002]54 号《关于同意浙江苏泊尔炊具股份有限公司增资扩股的批复》批准同意，送股后，股本增至 7,800 万股（每股面值 1 元）。

2002 年 9 月 16 日，公司在浙江省工商行政管理局办理了变更手续。

2003 年 2 月 21 日，经公司 2002 年度股东大会决议同意，决定以 2002 年末公司总股本 7,800 万股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股，并经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2003]8 号《关于同意浙江苏泊尔炊具股份有限公司增资扩股的批复》批准同意，送股后，股本增至 10,140 万股（每股面值 1 元）。

2003 年 3 月 11 日，公司在浙江省工商行政管理局办理了变更手续。公司注册号 3300001007355，住所为浙江省玉环县大麦屿经济开发区，法定代表人为苏显泽，发起人

为苏泊尔集团有限公司、台州苏泊尔包装有限公司、苏增福、苏显泽、黄显情、黄墩清、曾林福、苏艳及廖亮9人。

2004年8月3日，经中国证监会证监发行字[2004]120号文核准，公司采用全部向二级市场投资者定价配售的方式发行3,400万股人民币普通股股票，发行价为12.21元/股，本次发行后，本公司注册资本增加至135,400,000元。

经公司2004年度股东大会审议通过，以公司2004年12月31日的总股本13540万股为基数，向全体股东每10股派现金红利2元（含税），同时以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增3股，转增后，公司总股本由13,540万股增加到17,602万股。

经公司2005年第一次临时股东大会审议通过，公司原非流通股股东向公司全体流通股股东每10股支付3.5股以获得其所持股份的流通权，公司总股本未发生变化。

2006年4月27日，公司名称由“浙江苏泊尔炊具股份有限公司”变更为“浙江苏泊尔股份有限公司”，并在浙江省工商行政管理局办理了变更手续。

经中华人民共和国商务部商资批[2007]649号文原则性批复和中国证监会证监发行字[2007]245号文核准，公司向SEB INTERNATIONALE S.A.S定向发行人民币普通股（A股）4,000万股，每股发行价格为18元，所发行的股票已于2007年9月4日上市，公司总股本增加到21,602万股。

经公司2007年年度股东大会审议通过，公司以截至2007年12月31日的总股本21,602万股为基数，以资本公积金转增股本的方式，向全体股东每10股转增10股，公司总股本由21,602万股增至43,204万股。

2008年4月24日，公司第三届三次董事会审议通过了《公司股票期权激励计划实施方案》，并以2008年5月12日为行权日，将《公司股票期权激励计划》授予的1,200万份（占激励对象获授股票期权总数的100%）股票期权予以全部统一行权，公司的总股本由43,204万股增至44,404万股。

**公司经营范围：**厨房用具、不锈钢制品、日用五金、小型家电及炊具的制造、销售、技

术开发，电器安装及维修服务。

## 二、公司内部控制的目的是基本原则

### （一）公司建立内部控制制度的目的：

- 1、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，保护投资者合法权益；
- 2、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 3、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行；
- 4、保证所有业务活动均按照适当的授权进行，促使公司经营活动协调有序进行；
- 5、确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平。

### （二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则：

- 1、合法性原则。内部控制应当符合国家法律、法规和中国证监会和深圳证券交易所的有关规定；
- 2、全面性原则。内部控制在层次上应涵盖公司董事会、监事会和全体员工，在对象上应当覆盖所有业务、管理活动和部门，在流程上应当渗透到决策、执行、监督和反馈等环节，做到事前、事中和事后控制相统一；
- 3、重要性原则。突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更加严格的措施；
- 4、制衡性原则。内部控制应在治理结构、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。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，能够为内部控制目标的实现提供合理保证，并随着情况的变化加以调整；保证公司内部工作的机构、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；

6、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### 三、公司内部控制体系

#### （一）内部环境

**1、公司的治理结构：**根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构，制定了三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会是公司最高权力机构。董事会是公司的常设决策机构，下设审计委员会、薪酬与考核委员会等专业委员会以及审计部，董事会向股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司经理层由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

**2、公司的组织机构：**公司实行业务部机制，分为炊具事业部、电器事业部、橡塑事业部和海外事业部四大事业部，实行战略决策和经营决策分离。为了提高管理和运营效益，事业部统一由总部管理，总部设信息中心、总裁办、财务部、人力资源部、法务部、证券部、企划部、工业发展部，为企业的长期发展提供战略支持，并监督、协调各事业部的经营管理活动。事业部及各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互监督。

公司对控股或全资子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，进行必要的管理和支持。

**3、内部审计：**公司审计部直接对董事会负责，在董事会审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部负责人由董事会直接聘任，并配备了专职审计人员，对公司以及下属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，并出具合理评价。

**4、人力资源政策：**公司一直以来坚持以人为本的用人理念，充分发挥人的主观能动性，最大限度的调动人的积极性。卓越的、可持续发展的人力资源体系是满足公司不断发展、壮

大和可持续发展的保障。

公司制定了系统的人力资源管理体系，在员工的招聘和选拔、培训和培养、绩效管理、评价、晋升、降级和岗位轮换、员工开除、薪酬和福利等方面制定了详细的制度。

**5、企业文化：**苏泊尔的企业文化，体现了企业在多年拼搏中形成的价值观念、创新精神、经营作风、规章制度、行为规范。丰富多彩的企业文化，是提高员工素质、增强企业凝聚力、提升企业形象的一个不可或缺的部分。苏泊尔文化的理论是“人本、科学、超越、诚信”，其核心是“超越”，即“SUPOR”（SUPER）。从产品研发上超越、从品质上超越、从成本管理上超越、从品牌建设上超越、从市场渠道建设上超越。具体地说，就是：以人为本是一切工作的根据，自主创新是科学发展的手段，不断超越是企业进步的理念，严谨诚信是苏泊尔人的品格。

## （二）风险评估

公司根据企业实际情况、行业发展特点及制定的战略方向，持续系统地收集相关信息，并由总裁办牵头，及时进行风险评估，力求准确识别与实现控制目标相关的风险。

1、内部风险管控：在汇率风险控制中，公司结合实际情况利用远期结汇积极规避汇率波动可能给公司带来的经济损失；在大宗原材料采购方面，公司通过严格的期货操作和库存管理以避免大宗原材料价格波动可能给公司带来的经济损失。此外，公司的人力资源部、财务部、工业发展部等部门分别对人力风险、技术创新、安全环保、营运财务资金安全等方面进行监控和管理实施，有效的应对和化解各种可能遇到的风险和困难。

2、外部风险管控：公司持续滚动开展对宏观经济以及行业运行情况的分析研究工作，积极调整公司策略以应对各种宏观经济形势下可能发生的变化和趋势。公司企划部、法务部等部门分别对危机公关和危机处理进行及时预警和响应，并负责相应的善后事宜，有效的应对和化解各种潜在的危机和突发状况，从而将危机对公司的影响控制在最小程度内。

## （三）控制活动

## 1、建立健全基本制度

**公司治理方面：**根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，在《公司治理准则》中明确了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《内部关联交易决策制度》，并制定了《对外担保管理办法》、《内部审计制度》、《募集资金使用管理办法》、《资产运用项目审批权限管理暂行办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等重大规章制度，以保障公司规范运作，促进公司健康发展。

**日常经营管理方面：**公司制定了《基本法》，其中涵盖了公司的经营理念、公司营运管理基本准则、员工的基本要求和守则等内容；公司年度战略规划和预算制度，为公司研究和制定发展战略提供依据和保障，引导公司各项事业的发展能够长期有效的开展下去；公司月度财务例会制度，通过对各种月度经营数据的分析和研究，为公司对实际经营状况作出及时判断提供了保障和依据；公司周例会制度，通过对上周工作总结以及本周重要事项的沟通和宣贯，能够使各个部门和人员了解公司发展状况，认清工作重心，从而更好的开展各项工作。

**人力资源管理方面：**在人力资源制度建设方面，为了保障员工的切身利益，自新的劳动合同法实施以来，公司进一步完善了《员工手册》、《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工出差管理办法》等，从“选、育、用、留”等方面做了全面规范，建立了科学的激励机制和约束机制。通过科学规范的人力资源管理，最大限度的调动员工的积极性，发挥团队作用。

**会计系统方面：**按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，如《股份公司会计制度》、《费用报销制度》、《付款审批制度》、《资金管理制度》、《应收账款管理制度》、《营销费用核算制度》、《预算管理考核制度》、《预算管理实施细则》等。公司还通过 SAP 系统，对货币资金、采购与付款、销售与收款、固定资产、存货等建立了严格内部审批程序，规定了相应的审批权限，并实施有效控制管理，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。

## 2、制定业务控制制度

**采购供应管理方面：**公司规划并设立了采购业务流程，制定并不断完善《供应链管理

手册》，该《手册》本着品质为先、公平竞争、优胜劣汰、战略合作的原则，分供应链质量管理、采购业务操作规范进行了详细的规定，针对物资计划、物资采购、仓库验收、保管和发放、呆滞物资处理等方面做出明确规定，是引导供应商业务操作、供需活动的行为规范指南，能让供应商了解苏泊尔公司的发展，以及在品质、交期、服务等方面的要求，同时要求供应商必须遵守苏泊尔的品质要求、规章制度、业务流程，严格要求自己，以良好的企业形象回报社会。

在新供应商的选择上主要从供应商对类似产品的生产经验、质量保证能力、技术水平（研发能力、技术问题的反应能力、新品设计能力、模具制作能力）、生产及供货能力（扩大供货的弹性）、产品价格、服务质量（配套售后服务能力，小批量订货保证、顾客满意度）、环保意识、财务状况及信誉（企业是否可持续发展）、强制性产品认证、工厂质量保证能力要求（认证产品的一致性）等各个方面进行评估审核，确保风险可控。

公司建立《材料付款财务管理制度》详细规定了存货的请购、审批、采购和验收程序，规定了应付账款和预付账款支付的手续。规定财会部门在办理付款业务时，应当对采购发票、结算凭证、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及规范性进行严格审核。

**生产管理方面：**公司针对各部门职能，制订了《各部门岗位职责》、《工艺流程》、《作业指导书》、《新产品开发管理制度》、《设计和开发控制程序》、《生产和服务提供控制程序》等一系列规范性文件，要求员工按照作业规程操作，并制订了《质量管理体系》、《质量检验管理制度》、《安全生产管理制度》，严格控制产品质量安全。

公司在行业内率先通过了ISO9000、ISO14000、OHSAS18000三大管理体系认证；计量检测体系方面，通过了计量检测体系确认规范要求（JJF1112-2003）及国家标准GB/T19022-2003（ISO10012：2003）确认，取得了省计量检测体系合格证书。经过省标准化协会确认，公司建立的标准体系结构合理，运行有效，满足企业需要，取得了标准化良好行为证书，符合GB/T 15496-2003、GB/T 15497-2003、GB/T 15498-2003国家标准要求，达到 AAA级；公司应对国内外一些环保指令要求，建立了IECQ QC080000（有害物质过程管理体系），并取得认证认证。多体系的整合运行完善了管理职责、资源管理、产品实现

及测量、分析和改进等一系列管理标准，明确了公司质量、环境、职业健康、不含有害物质（HSF）等目标要求，并层层分解落实到各岗位，规范了公司生产管理的职责、流程和控制标准。

**销售管理方面：**根据公司战略规划和经营指导方针，并结合公司薪酬制度、相关政策及实际情况，公司制定了《营销管理手册》，针对区域营销人员日常管理、营销人员岗位职责描述、营销人员绩效考核管理、营销人员培训与培养进行了详细的规定。《营销管理手册》有效提高了全体营销人员的战斗激情、鼓舞士气，为公司吸引和保留优秀员工，同时保证公司经营目标的实现和永续经营。

**资产管理方面：**公司制订了《存货管理制度》，《不良资产考核办法》，《呆滞料预防控制处理管理制度》，《固定资产管理制度》等一系列制度和规定，并对生产和办公所需的基础设施及相应的配套设施、存货等每年进行定期盘点和期间抽查，采取财产记录、实物保管、账实核对等措施确保财产安全。

### 3、重点控制

**关联交易的内部控制：**公司在《公司章程》、《董事会议事规则》、《内部关联交易决策制度》中，对关联方和关联交易的审批权限和决策程序作出了明确规定，并在必要时提交股东大会审议，力求遵循诚实守信、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

**对外担保的内部控制：**公司制定了《对外担保管理办法》，严格规定对外担保实行统一管理，非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件，同时，也明确制定了对外担保的一般原则、担保条件、审批权限及控制等相关条款。

**募集资金的内部控制：**公司制定了《募集资金使用管理办法》，并根据监管机构的最新规定多次进行了修改，对募集资金的存放、使用管理、募集资金使用情况报告和监督管理等方面进行了明确规定，确保公司合规合法的做好募集资金的使用和管理，最大限度的保障投资者的利益。



**重大投资的内部控制：**公司制定了《资产运用项目审批权限管理暂行办法》，规范资产运用项目审批权限的管理，并在办法里明确了董事会、董事长、总经理的审批权限以及审核监督的具体细则，在保障公司资产安全的同时，最大限度的提高资产运用效率和决策效率。

**信息披露的内部控制：**公司证券部负责信息披露日常事务，并制定了《信息披露管理制度》，从信息披露的基本原则、内容、程序、责任划分、保密措施等方面做了明确规定。

#### （四）信息与沟通

公司管理过程中采用一系列信息化系统诸如ERP系统等，实现前端供应商，公司内部及分销体系的协同管理，优化管理资源、提升公司管理水平、降低供应链成本，提高供应链反应速度。采用包括AutoCAD计算机辅助设计、进销存管理系统、财务管理系统等软件，拥有覆盖全公司的网络体系所有计算机终端，每个办公室均有设置打印机。信息中心通过高度集成化智能化的交换机把公司的终端联接在一起，构成内部网络系统，使公司内部信息交流畅通无阻，从设计、生产、采购、库存、营销、财务等各环节实现了流程信息化，基本上实现了无纸化办公。公司现有财务、文件存储、邮件、人力资源、病毒防治等服务器，有效地满足了公司现阶段对信息化的基本需求。同时配备远程视频会议系统，可以随时与公司各生产基地、异地、国外客户进行远程面对面的交流。公司创建了企业内部在线交流平台，内部局域网、邮件系统等保障公司所有生产基地员工间的沟通顺畅，同时在公司网站上针对公司产品设计了不同风格主题的内部和外部网络论坛。

同时，公司各对口部门与行业协会、中介机构、业务往来及监管部门等进行沟通和反馈，及时获取外部信息。

#### （五）内部监督

在内部监督方面，公司制定了《内部审计制度》，对公司内部审核监督的范围、内容、程序都做出了明确规定。

公司设审计部，审计部对董事会负责，审计部负责人由董事会聘任，负责对公司及下属

各企业、部门的财务收支及经济活动进行审计监督，具体包括：负责审查下属子公司、部门经理任职目标 and 责任目标的完成情况；负责审计子公司、各部门的财务账目，并出具内部审计报告，对检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

公司监事会负责对董事会及经理层的履职及依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

董事会审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

#### **四、内部控制自我评价**

董事会审计委员会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。内部控制制度涵盖了财务管理、生产管理、营销管理、行政管理、人力资源管理、募集资金管理、信息披露管理等各个环节及层面，能够适合公司管理和发展的需要，对公司规范运作，加强管理，提高效率、防范经营风险以及公司的长远发展起到了积极的作用。公司内部控制是有效的。

随着国家法律法规体系建设的逐步完善、公司不断发展及经营环境多变的需要，对公司内部控制制度的建设与执行提出了更高的要求，为此，公司将进一步健全和完善公司内控制度，同时充实内部审计机构的力量，发挥审计对各项业务的控制与监督作用，防范风险，保障公司的健康持续发展。

浙江苏泊尔股份有限公司董事会

2009年3月19日