
重庆智飞生物制品股份有限公司

2011 年内部控制自我评价报告

为了加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。重庆智飞生物制品股份有限公司根据财政部、证监会等五部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《关于做好上市公司 2011 年度报告披露工作的通知》等法律法规的要求，对公司目前的内部控制及运行情况进行了全面检查，并对公司 2011 年内部控制情况的有效性进行了评估，评估情况如下：

一、公司的基本情况

重庆智飞生物制品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原重庆智飞生物制品有限公司以整体变更方式设立的。2009 年 9 月 7 日，公司在重庆市工商行政管理局注册登记，领取注册号为 500105000065802 的《企业法人营业执照》。经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1158 号文核准，公司于 2010 年 9 月 28 日在深圳证券交易所创业板公开发行上市，发行 4000 万流通股，股票简称“智飞生物”，股票代码“300122”，发行后总股本 40000 万股。公司注册地址：重庆市江北区金源路 7 号 25-1 至 25-8；法定代表人：蒋仁生；注册资本：40,000 万元人民币。

公司所属行业性质：生物制品。

经营范围：生物制品、疫苗（在药品经营许可证核准范围内从事经营，期限至 2014 年 12 月 17 日），生物技术研究、开发及咨询；货物进出口。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代企业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、建立和优化工作管理流程，完善软硬件设施及管理系统，保证内部信息的有效沟通、及时传递和反馈，保证会计工作的及时性；

5、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

6、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) 公司建立内部控制制度遵循的原则

1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应当在治理结构、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。

4、适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。

5、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、公司的内部控制结构

(一) 控制环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着诚信、规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计、运行和执行。本公司长期重视诚信企业文化的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严明的奖惩制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的特定能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗

位和员工的特点展开多种形式的后期培训教育工作，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司在册员工人数为 826 人，拥有大专及以上学历的人员占公司总人数的 75.06%，能够适应公司发展的需要。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和相关政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

公司的经营宗旨为：社会效益为首，创新为本，以提高国民健康水平，筑建绿色免疫屏障为己任，力争以最低的价格向社会提供高质量的疫苗。

公司的经营理念：以人为本，精益求精，实现社会效益与经济效益共赢

公司的经营风格为：开拓创新、诚实守信、低调务实

公司的价值观：人品第一，能力第二；规范第一，业绩第二；诚信第一，利润第二；集体第一，个人第二；纪律第一，理由第二；速度第一，完美第二。

5、组织结构

(1) 公司股东大会是公司的最高权力机构，公司通过不断完善公司《章程》中关于股东大会及其议事规则的条款，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利；公司股东大会的召开和表决程序规范，公司成立后历次股东大会的召开，都由律师人员进行现场监督。

(2) 公司董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，并负责公司内部控制体系的建立和监督，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。董事会下设董事会办公室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，对公司董事、总经理及其他高管人员的行为及各子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。

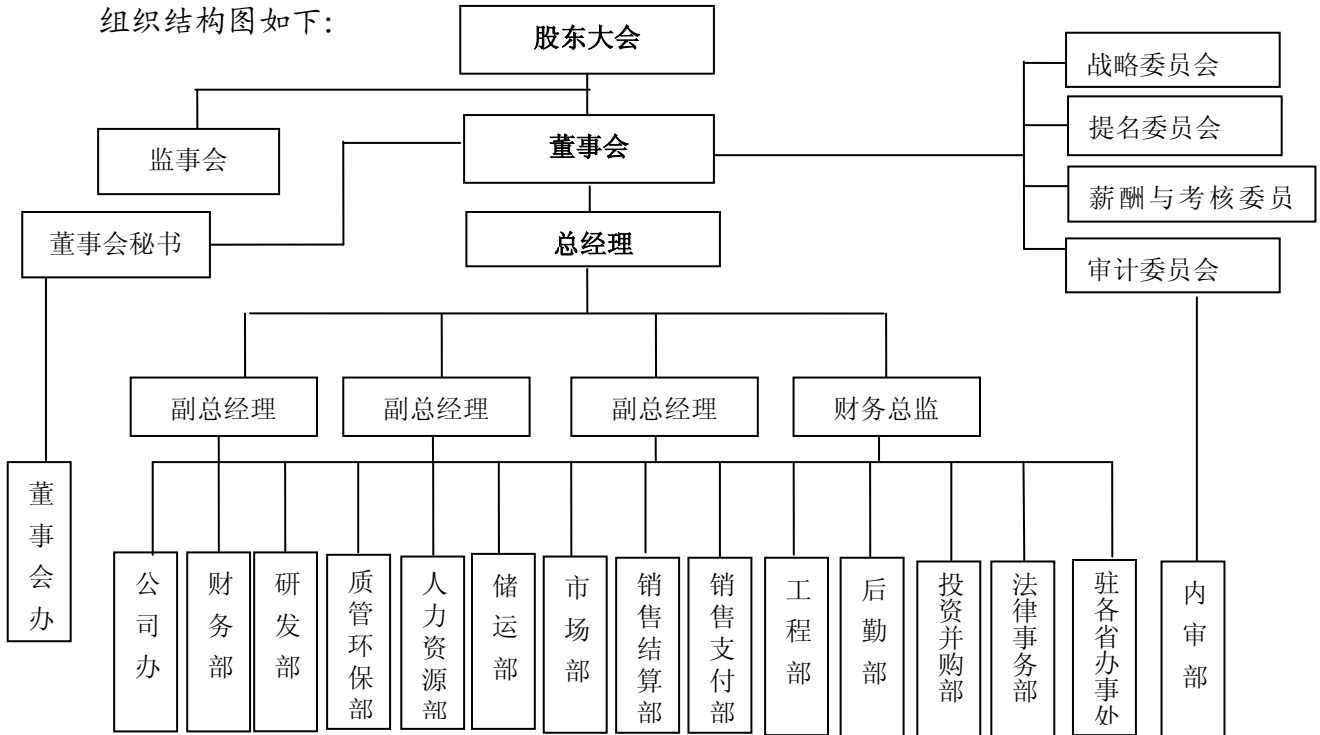
(4) 公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会这四个专门委员会，对董事会负责。战略委员会主要负责对公司长期发展战略以及影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；提名委员会主要负责对公司董事及高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议；审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司

董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。

(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、监督各控股子公司和职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各控股子公司和职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

公司下设 4 个委员会、15 个职能部门和 3 个子公司。

组织结构图如下：



6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能(包括交易授权)的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、薪酬、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度，员工 360 度绩效考核等。近年来公司立足于构建企业人才培养体系，制定实

施“金字塔人才培养工程”，开展多通道项目建设，建立了基于企业战略目标的绩效考核与业绩评价体系。

（二）风险评估过程

本公司制定了中长期发展战略整体目标，通过对疾病流行周期、国内外疫苗行业发展趋势、面临环境的综合分析和判断，结合本公司的优势和劣势分析，制定了《重庆智飞生物制品股份有限公司2010年—2013年战略发展规划》，并辅以具体策略、业务流程设计、责任划分等将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置财务、研发、市场、审计、法律事务等部门以识别和应对对公司可能遇到包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，并经分析确定风险应对策略。

（三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员、市场人员、生产人员）诚信守法、恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和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。本公司财务部按照《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《重庆智飞生物制品股份有限公司财务管理制度》、《重庆智飞生物制品股份有限公司内部控制制度》等系列规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- （1）业务活动按照适当的授权进行；
- （2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- （3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- （4）账面资产与实存资产定期核对；

(5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

- ①记录所有有效的经济业务；
- ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- ④经济业务记录和反映在正确的会计期间；
- ⑤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。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，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) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。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。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审部，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，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。

（五）对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

（一）公司内部控制制度建立健全情况

截至目前，公司已建立起了一套比较完善的内部控制制度，公司的内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节，包括但不限于：内部经营管理、融资担保、投资管理、关联交易、资金管理、信息披露等方面，具有较强的指导性。

1、公司章程及三会制度

包括《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《董事、监事和高级管理人员所持有本公司股份及其变动管理办法》、《提名委员会工作规则》、《战略委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《审计委员会工作规则》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《内部审计工作制度》、《重大信息内部报告制度》、《投融资及担保管理制度》、《规范关联方资金占用的管理制度》等制度。

2、生产经营管理制度

包括《安全生产责任制度》、《生产管理制度》、《合同管理制度》、《物资采购管理制度》、《控股子公司管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易决策制度》等制度。

3、财务管理制度

包括《会计核算管理办法》、《全面预算管理制度》、《会计电算化管理制度》、《发票管理制度》、《成本费用管理制度》、《财产物资清查制度》、《固定资产管理制度》、《资金运营管理办法》等各项会计及财务管理制度。

4、人力资源管理制度

包括《绩效考核制度》、《公司员工奖惩暂行办法》、《定编及招聘管理制度》、《培训管理制度》、《公司薪酬管理制度》、《公司考勤休假管理制度》、《值班管理制度》、《劳动合同管理制度》等。

5、公司控股子公司内部控制制度

按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，公司建立了《控股子公司管理制度》，明确了控股子公司管理的基本原则，对控股子公司的治理结构、财务、资金及担保管理、投资管理、信息披露等方面进行了规范。各控股子公司必须统一执行公司颁布的各项规章制度，在公司总体目标框架下，独立经营和自主管理，合法有效地运作企业法人财产，并接受公司的监督管理。

对照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，公司对下设的控股子公司的管理控制严格、充分、有效，未有违反《规范运作指引》、公司《控股子公司管理制度》的情形发生。

6、公司关联交易的内部控制制度

公司遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，重视关联交易的内部控制管理，为规范公司关联交易，公司制定并实施了《关联交易决策制度》，对关联交易的基本原则、关联交易的涉及事项、关联交易的定价原则、关联交易的审议执行、关联方的表决回避措施等作了详尽的规定。公司在《公司章程》、《股东大会事规则》、《董事会议事规则》中，明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，并规定了关联交易事项的审议程序和回避表决要求。公司发生的关联交易严格依照公司《关联交易决策制度》等的规定执行，不存在关联方以各种形式占用或转移公司资金、资产及其他资源以及关联交易不公允、不公平的问题。2011年公司发生的关联交易详细情况见会计报表附注。

对照深交所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效，未有违反《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、公司《关联交易决策制度》的情形发生。

7、公司对外担保的内部控制制度

公司建立健全了《投融资担保管理制度》，明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序、对外担保的管理程序、对外担保的信息披露、对外担保相关责任人的责任追究机制等。

报告期内，公司未发生对外担保事项。对照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，公司对外担保的内部控制严格、充分、有效，未

有违反《规范运作指引》、公司《投融资担保管理制度》的情形发生。

8、公司募集资金使用的内部控制制度

为了规范公司募集资金的管理，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》以及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》中对募集资金使用的内部控制的要求，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、变更、监督、使用情况披露等进行了规定。

公司募集资金的存储及使用严格依照公司《募集资金管理制度》的相关规定执行。公司于2010年9月28日公开发行普通股4,000万股，扣除发行费后实际募集资金143,320.29万元。公司按照《招股说明书》承诺项目进行投资，截止2011年末，共计投入资金28,135.02万元，对照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，公司对募集资金的内部控制严格、充分、有效，未有违反《规范运作指引》的情形发生。

9、公司重大投资的内部控制制度

公司建立健全了《投融资担保管理制度》，明确规定了投资管理的范围、审批权限、决策控制、投出控制、持有控制、处置控制、信息披露等进行规范。

报告期内，本公司没有进行对外投资活动。

10、公司信息披露的内部控制制度

公司建立健全了《信息披露管理办法》、《信息披露管理细则》和《重大信息内部报告制度》，明确了信息披露的基本原则、信息披露的内容、信息的传递、审核与披露的界定及相应的程序，对公开信息披露和重大信息内部沟通进行全程、有效的控制。2011年度，公司共计披露了56份公告，真实、准确、完整、及时地披露了公司有关经营活动与重大事项状况。

对照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，报告期内，未有违反《规范运作指引》、公司《信息披露管理办法》的情形发生。

(二) 公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作及成效

1、基本控制制度

(1) 公司治理方面

经过2011年度公司的内控制度建设活动，公司不断完善管理制度，健全了公司内部控制制度体系。为进一步提高董事会科学决策能力，更好地发挥独立董

事和董事会专门委员会的作用，公司采取了如下措施：

①进一步细化和明确了董事会专门委员会的职能定位，增强了充分发挥他们信息服务、决策建议和监督职能的责任感；

②注重发挥独立董事的作用，有计划安排他们对公司财务、人力资源、审计等方面的管理进行研究，充分发挥外部专家资源优势，使董事会的决策更加科学、高效；

③借鉴其它公司的经验，进一步明确和优化专门委员会的运作程序，从运作机制上保证专门委员会作用的发挥。

（2）日常治理方面

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序，其控制程序主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（3）人力资源方面

本公司制定了战略导向的人力资源规划，从人力规划、招聘管理、培训开发、绩效管理、薪资福利、社会保险、员工关系、劳动合同、档案管理、企业文化等方面建立了一套较为完善的人力资源管理体系，并建立了公司自己的人才信息库。通过公司人力资源工作的不断完善，公司人才队伍稳定，人员流失率低，为公司发展和稳定终端客户，实现公司长远战略目标提供了人才保障。

（4）信息系统方面

本公司以统一合理的部门合作、疏通的信息渠道为依托，以计算机、internet网络、财务软件为手段，建立了高效准确的财务信息系统。为了提高系统的优化水平和增强系统的功能等，还定期对其进行修改和维护。同时，还从财务信息系统设计、运行等方面采取多种防范措施，最大限度地保证系统的安全可靠。总之，正是在适应企业全面信息化管理和开展电子商务的应用过程中，公司财务信息系统也得到了不断的发展和完善，实现了更好地服务于企业管理的目标。

2、业务控制制度

（1）基础管理方面

公司制定了各项管理制度，以规范日常经营活动。从内控环境、会计系统、控制程序等方面建章立制、严格管理，初步建立起一套完整、严密、合理、有效的内部控制制度。

（2）采购供应管理方面

针对公司的经营特点和外购的物资品种，相应制定了原辅材料及其他物资采购制度、原辅材料及其他物资供应管理制度、机械设备及备件采购制度等内控管理制度。对公司的物资采购、物资供应范围、品种、采购的职责及工作程序等都作了明确的规定，既保证了公司物资供应不脱节，又节约了采购成本。

（3）生产管理方面

根据实际工作需要，公司对生产控制采取年度、季度、月度、周生产计划组织生产，及时收集相关信息根据市场变化及时调整作业计划，对特殊情况引起的需求计划，及时做出调整，充分满足客户需要。公司制定产品生产工艺规程，并严格执行，对工艺试验进行严格的方案评审，严格控制生产工艺条件，确保产品质量。

（4）质量管理方面

公司设立了质量管理部，由专人负责监督产品质量，制定严格的进货检验制度，保证了原材料的质量，产品完工严格按照《产品检验制度》执行。

（5）销售管理方面

公司本着集约化、统一化管理市场的原则，制定了《销售管理办法》。该办法确定公司的市场管理由市场部组织实施，并明确具体工作内容为：目标分解及执行、指导、协调；市场策划和管理；价格执行指导管理；应收账款风险控制；市场服务及客户维护；市场信息处理；终端客户的管理。销售业务人员按片区实行板块管理，根据销售额、市场潜力和市场开发程度、货款回收情况分别制定不同的奖惩办法和激励措施，调动销售人员的工作积极性和开拓性，保证公司产品的市场占有率的不断提高。

根据《合同法》等有关法律法规的规定，本公司制定了相关合同管理办法，对公司与其他主体签订的经济合同和技术合同，实行集中管理、统一审查、承办单位全面负责履行、合同管理部门跟踪督促的合同管理制度，加强了签订合同前的评审，规范了合同章的使用。

3、资产管理控制制度

（1）货币资金控制活动

①货币资金包括现金、银行存款和其他货币资金。

②建立了出纳岗位责任制，明确其职责权限，出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作。

③对货币资金建立严格的授权批准制度，审批人在授权范围内进行审批，不

得超越权限,按照支付申请、支付审批、支付复核等程序办理货币资金支付业务。

④不得坐支现金,超过库存现金限额及时存入银行。

⑤每个工作日盘点现金,确保现金账面余额与实际库存相符,做到日清月结。

⑥公司指定专人定期核对银行账户,每月至少核对一次,编制银行存款余额调节表,使银行存款账面余额与银行对账单相符。如发现调节不符,查明原因及时处理。

⑦公司加强银行预留印鉴的管理,财务专用章由专人保管,个人名章由授权人员保管,两者分开保管。按规定需要有关负责人签字或盖章的经济业务,严格履行签字或盖章手续。

(2) 存货和付款控制活动

①存货包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

②按照不相容职务分离以及相互牵制的控制要求,采购、验收、存储、发货、生产及发运、付款等各项职能分别由采购部门、运行管理部、业务部门、财会部门不同人员分别完成。采购由独立的部门负责,购货前需填写采购计划单;货物入库时,由运行管理部门先行点验和检查,然后业务部门签收,填写收料单,同时将一联收料单交财务部门记账。出库时,领用人员填制出库单,并将出库单交财务部门记账。

③大宗原材料实行招标采购,对物资采购实施有效的管理和监督,做到决策透明、权利制衡、比质比价,控制采购成本。

④对存货核算实行永续盘存制,会计部门和采购部门定期核对,及时查明差异原因。

⑤建立存货定期和不定期盘点制度,产成品、原材料及大宗物资按月进行盘点,其他存货按年进行盘点,对存货盘盈盘亏数量,上报供应和财会部门,按规定程序经批准后进行处理。

⑥建立采购付款审批制度。采购部门采购物资要有完备的付款凭证,按照采购计划和公司规定的付款期限,由采购部门经办人员、市场部主管审核,分管的领导、财务总监审批。特殊情况下,由公司总经理审批才能付款。

(3)、固定资产、在建工程、无形资产控制活动

①固定资产包括办公设备、电子设备、运输工具等。

②对固定资产购置实行授权批准制度,严格履行审批手续。工程预算必须经实施单位、设备部门等审核后,经业务主管和财务总监、总经理审核签字后,才

能付款。

③对固定资产的取得、记录、保管、使用、维修、处置等由专门部门和专人负责。建立固定资产清查盘点制度，每年清查盘点一次。完善固定资产处置报废制度，由使用部门提出报废申请，经鉴定，按规定程序审批后才能进行报废处理。

④建立了固定资产日常维护和定期检修的维护保养制度。

⑤固定资产的折旧按照企业会计制度规定的折旧率计提。

⑥建立在建工程的计划和预算管理制度。

⑦建立了研发费用资本化制度。

4、对外投资、对外担保、关联交易管理

公司建立健全了《投融资担保管理制度》，明确规定了投资管理的范围、审批权限、决策控制、投出控制、持有控制、处置控制、信息披露等进行规范；

明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序、对外担保的管理程序、对外担保的信息披露、对外担保相关责任人的责任追究机制等。

公司遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，重视关联交易的内部控制管理，为规范公司关联交易，公司制定并实施了《关联交易决策制度》，对关联交易的基本原则、关联交易的涉及事项、关联交易的定价原则、关联交易的审议执行、关联方的表决回避措施等作了详尽的规定。公司在《公司章程》、《股东大会事规则》、《董事会议事规则》中，明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，并规定了关联交易事项的审议程序和回避表决要求。

5、工资费用控制制度

(1) 制定了成本费用分析控制管理制度和成本核算办法。按照企业会计准则的规定，制定了各项费用划分、分摊原则，合理划分、分摊生产费用与非生产费用的界限、期间费用与产品成本的界限、收益性支出和资本性支出的界限等。

(2) 建立目标成本控制考核制度，加强成本管理。每年依据产品的市场价格、目标利润和人工工时等确定目标成本，把目标成本层层分解落实到生产的各个环节，目标责任落实到人，严格考核成本指标，

(3) 加强对期间费用的管理和控制。根据不同的费用性质，分别确定不同的归口管理部门。逐年编制经费预算，同时制定了费用开支审批权限与程序制度，根据费用性质和金额大小确定了审批权限。

6、内部监督控制活动

(1) 公司建立和健全了内部审计相关的制度与内部审计部门具体工作流程,构建了审计工作制度体系,配备了专职的审计人员。负责监督公司的内部审计制度及其实施,对公司及下属公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计,对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价,为公司提供有用的可靠的审计信息。

(2) 公司采用日常审计监督和专项审计监督相结合工作方式开展各项内部监督控制工作,为公司资产的安全性提供了可靠保障。

(3) 严格人员招聘程序监督。公司人员招聘相关的制度与内部监督部门具体工作流程构成了人员招聘监督制度体系,不仅有力保证了公司人员招聘工作的顺利进行,也有效保证了人员招聘部门规范运作,为公司客观公正实施人员招聘工作提供了可靠保障。

7、项目管理控制制度

在工程项目管理和投资控制管理中,公司制定了统一的管理办法,对异地大型项目,公司成立投资控制组对项目的投资、进度、质量进行控制管理。公司工程项目管理和投资控制管理体系,尤其是异地工程项目管理和投资控制管理体系已初步建立,针对工程项目的每一个关键环节都制定了相关的管理制度和规定,能够满足公司工程项目建设需要,为公司生产经营的顺利进行奠定基础。在随着公司项目进程的推进,项目管理的相关制度还需进一步完善和补充,管理机构 and 部门职责还需进一步加强。

五、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述,本公司管理层认为,公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效,能够适应公司经营管理的要求和公司发展的需求,能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性,能够确保公司所属财产物质的安全、完整。公司相关管理人员能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求,真实、准确、完整、及时地报送及披露信息,能够公平、公开、公正地对待所有投资者。公司内部控制制度自制定以来,各项制度得到了有效的实施和不断完善,未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范(试行)》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。随着国家法律法规的逐步深化和公司业务发展和内部机构调整的需要,公司的内控制

度还将进一步健全和完善，并将在实际工作中得到有效的执行。

重庆智飞生物制品股份有限公司董事会

2012年3月26日