

中航光电科技股份有限公司

内部控制专项报告

中瑞岳华专审字[2012]第 0891 号

**RSM!**  **中瑞岳华会计师事务所**  
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 目 录

1. 内部控制专项报告.....	1
2. 关于内部控制有关事项的说明.....	3

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

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：100033

RSM China Certified Public Accountants

Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code:100033

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091199/99

Fax: +86(10)88091199/99

## 内部控制专项报告

中瑞岳华专审字[2012]第 0891 号

### 中航光电科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中航光电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度的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 2012 年 3 月 28 日出具了标准无保留意见的审计报告。我们的责任是在执行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 2011 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。

本报告仅为针对中航光电科技股份有限公司 2011 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（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈俊

中国·北京

中国注册会计师：张天福

2012 年 3 月 28 日

# 中航光电科技股份有限公司

## 关于内部控制有关事项的说明

根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称：《基本规范》）和相关指引及深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，我们对中航光电科技股份有限公司（以下简称：公司）2011年内部控制制度建设与运行情况说明如下：

### 一、公司基本情况

公司是专业从事高可靠电连接器、光器件、线缆线束等系列产品研发、生产和销售的专业化企业，其前身华川电器厂创立于1970年，1994年全迁至洛阳市，期间更名为洛阳航空电器厂，2002年工厂整体改制为国有控股的股份制企业，2007年11月1日在深交所挂牌上市；2008年3月以募集资金和部分自有资金对沈阳兴华航空电器有限责任公司（以下简称：沈阳兴华）实施增资扩股，持有沈阳兴华的股权达到51%。

公司目前拥有连接器300多个系列、23万个品种，产品广泛应用于航空、航天、兵器、船舶、军用电子等防务领域以及通讯、石油、电力、煤炭、机车及轨道交通、电动汽车等民用领域，是国内最大的军用连接器研制生产企业、“中国市场电子元件领军厂商”、2011年（第24届）中国电子元件百强企业第十八名、接插件企业排名第一。公司拥有国家级企业技术中心，试验检测中心被认定为国家和国防实验室。2011年公司实现销售收入18.67亿元，创利润2.36亿元。

### 二、公司内部控制的的目标和原则

公司按照《公司法》、《证券法》和《基本规范》等法律法规的规定，根据自身的经营目标和具体情况制定了较为完整的企业内部管理制度，并随着公司的业务发展不断完善。

#### （一）内部控制的目标

保证公司经营管理合法合规，资产安全完整，信息披露真实准确完整，经营效率稳步提升，发展战略稳步实现。

#### （二）内部控制制度建设的基本原则

1、全面性原则。公司内部控制基本涵盖所有业务、部门、岗位和人员，渗透到决策、执行、监督、反馈等环节，避免出现空白或漏洞；

2、重要性原则。在全面控制的基础上，关注重要业务流程的关键控制点和高风险领域；

3、制衡性原则。基本形成在治理结构、机构设置、权责划分、业务流程等方面相互制约、相互监督的机制，同时兼顾运营效率；

4、适应性原则。内部控制与经营规模、业务特点、竞争状况和风险水平相适应，并随着情况的变化及时加以调整；

5、成本效益原则。以较合理的实施成本达到有效的控制效果。

### 三、内部控制评价的依据和范围

本次内部控制评价按照证监会[2011]41号公告和深交所信息披露的要求，依据《基本规范》、《评价指引》等法律法规和公司《内部控制审计管理制度》及《内部控制评价办法》等制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2011年12月31日的内部控制设计和运行的有效性进行评价。

本次内部评价的范围包括公司本部及控股子公司沈阳兴华，纳入评价范围的有组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、生产运营、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、重大事项、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、内部监督等业务和事项，涉及到公司发展计划部、财务会计部、营销中心、采购部等30个单位，涵盖了公司经营管理的各个方面。

### 四、内部控制评价的程序、方法和评价标准

公司按照相关法律法规及公司内部控制评价办法等规定的程序进行定期评估，并成立了专门的调查评估小组。调查过程分为自查自评和调查评估小组审核评价两个阶段。评价过程中采用调查、访谈、复核、穿行测试和实地查验、抽样等方法论证内部控制设计和运行是否有效，采取打分和缺陷认定相结合的方式进行综合评价，用缺陷认定结果修正评分结果。

### 五、公司内部控制基本框架

#### （一）内部环境

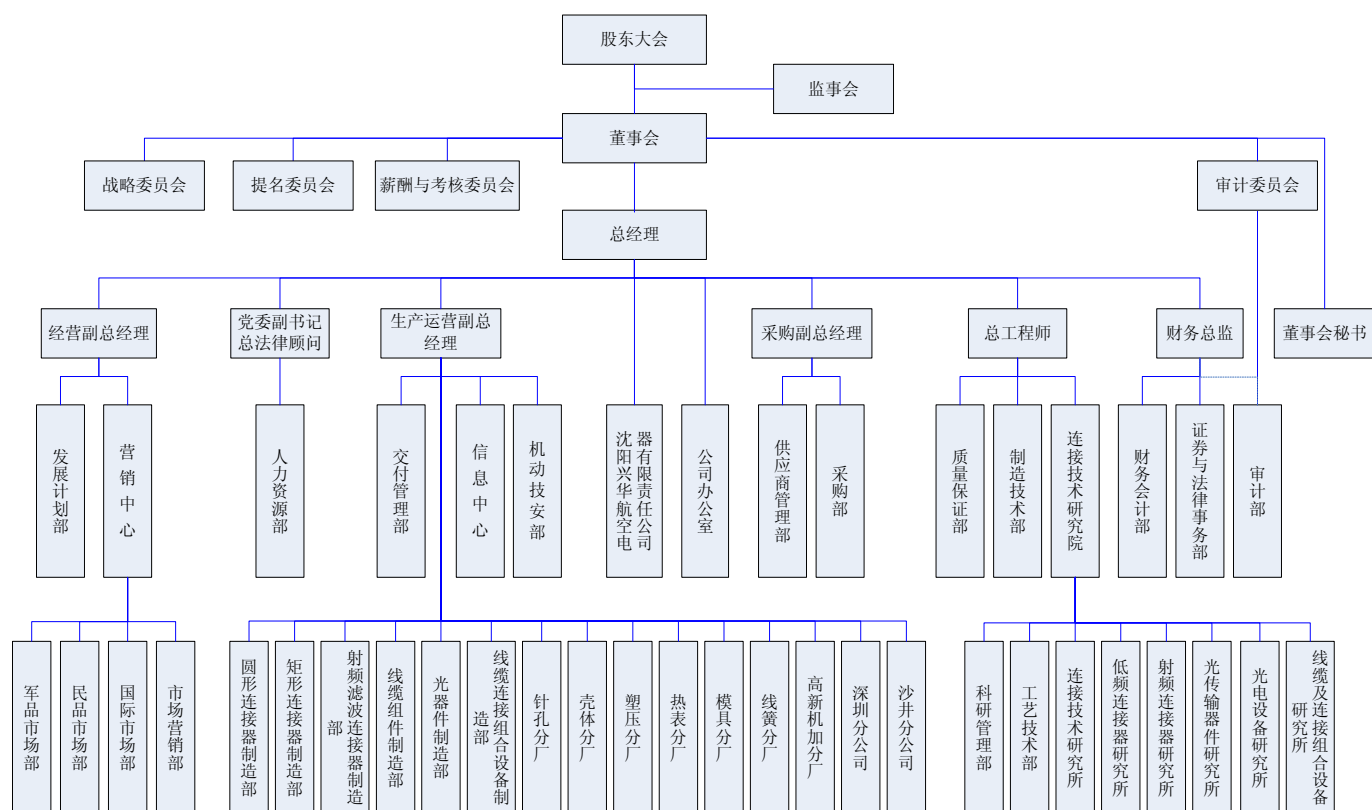
##### 1、法人治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层“三会一层”的法人治理结构；按照证监会的规定聘任了三位独立董事，制定了《独立董事制度》；董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等四个专门委员会，形成了公司法人治理机构的基本框架。沈阳兴华按照现代企业制度要求，建立了比较完善的“三会一层”的法人治理结构。

随着内外部环境的变化，公司不断完善公司治理相关制度，报告期内公司修订完善了《章程》、《股东大会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《董事会审计委员会工作制度》和《董事会薪酬与考核委员会工作制度》等制度，进一步明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的职权范围、议事规则和决策机制。

## 2、组织结构

2011年末公司对主要业务部门进行了机构设置调整，成立了营销中心、连接技术研究院、交付管理部、采购部、供应商管理部及圆形、矩形、光器件等六个制造部。调整后的组织机构包括四十个职能管理部门及制造部，一个控股子公司（沈阳兴华航空电器有限责任公司）和两个分公司（深圳分公司、沙井分公司）（详见组织结构图）。调整后，公司业务部门的分工进一步明确，职能更加清晰，岗位能够相互制衡，能够保证生产经营活动的有序健康运行。



### 3、发展战略

在董事会及董事会战略委员会的领导下，公司综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身的优劣势等因素制定了“十二五”规划及2020年中长期发展规划，将中长期发展规划分解为年度战略计划，再更进一步分解成平衡计分卡指标，使战略实施延伸至班组、个人层面。通过平衡记分卡回顾会、经营运行考核及管理审计等及时监控战略实施情况，持续加强战略偏差执行，确保公司战略落地。

### 4、人力资源政策

董事会下设的薪酬与考核委员会负责制定、审核公司董事及管理层人员的薪酬考核方案，保证高级管理人员与员工薪酬的正常增长机制。公司识别了人力资源管理方面的重要风险，建立了员工招聘、竞聘、培训、晋升、绩效考核、薪酬、奖惩等方面的制度和程序，基本形成了可持续发展的人力资源政策和程序，能够引导员工职业发展，保证人力资源的稳定，实现按劳分配、同工同酬。

随着公司的发展和组织机构的调整，公司将对部门及岗位职责进行更新，进一步明确岗位任职要求，制定并实施相应的培训计划，保证相关人员能够胜任且有效履行职责。

### 5、社会责任

公司重视企业社会责任的履行，建立了环保、职业健康安全质量管理体系，已通过GB/T24001-2004环境管理体系、GB/T28001-2001职业健康安全管理体系和ISO9001质量管理体系的认证；公司的售后服务政策能够妥善处理客户提出的投诉和建议；公司建立了完善的人才引进和培养的制度，保证员工依法享有平等就业和自主择业的权利及享有职业教育培训的机会；公司严格执行劳动合同法及相关规定，保证员工合法权益得到落实。

### 6、企业文化

报告期内公司制定了企业文化建设规划，进一步明确了文化建设工作的指导思想和目标，秉承“航空报国，强军富民”的宗旨和“敬业诚信，创新超越”的理念，推进“诚信克己，厚德载物”的企业文化，基本形成了包括企业精神、服务文化、质量方针、环保方针、风险文化、市场观和客户观以及员工文化等在内的企业文化体系。

公司修订完善了《VI手册》和《员工行为规范》，大力倡导“快速反应”的执行力文化和“敬业、责任、服从、诚实、执行、高效、担当、业绩”的工作作风，

营造内部团结、协作、进取、激情的文化氛围，并通过宣传培训等活动，规范了员工的行为，增强了员工的归属感、责任感及对企业文化的认同感，有效提高了公司员工的凝聚力和创造力，进一步提升了公司品牌形象。

## 7、内部审计

董事会审计委员会下设独立的审计部门，审计部在审计委员会的领导下独立开展审计工作，负责对公司内部控制和风险管理的有效性进行评价，对财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果等进行审计。公司已按照要求配备适当的专职审计人员，建立较完善的内部审计制度，将风险管理职责划归审计部，做到内部审计、内部控制和风险管理的资源共享，协助董事会识别和评价重大风险，帮助公司改进风险管理与内部控制工作。公司各部门负责人具体负责制定、完善和实施管辖范围内的风险管理和控制制度，并配合完成风险管理和内部控制的检查与审计。

### （二）风险评估

公司积极开展风险辨识，初步建立风险管理事件库，重新构建风险管理体系，设立包含董事会、公司风险管理委员会、职能管理部门、各业务单位以及职能岗位“三层四级”的组织体系，明确各个层级的职责、权限，建立风险管理三道防线；制定《全面风险管理办法》，明确风险识别、应对、报告、预警、监督与考核等内容，以便进行有效的计量、监测与评估。沈阳兴华 2011 年根据《全面风险管理工作规定》，重新修订并补充了部分“风险预警指标标准”，覆盖的业务范围随之扩大，审计内控部每月向其管理层提交风险评估报告，在其公司范围内宣传风险理念和风险信息，评价风险因素和风险趋势，进一步推动风险应对及相应内控工作的开展。

### （三）控制活动

结合风险管理活动，公司采用预防性控制与发现性控制相结合的方法，通过相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内，主要采取如下控制措施：

#### 1、不相容职务分离控制

公司坚持不相容职务相分离的原则梳理内部控制流程和风险辨识，识别经营管理和业务活动各环节的不相容职位，制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，界定了部门职责和岗位职责。公司通过不断完善制度、流程、组织结构及岗位职责，保证业务授权批准与执行、业务执行与审核监督、业务经办与信息记录等不相容岗位的分离。

## 2、授权审批控制

公司根据《公司法》、公司《章程》等规定，按交易金额及交易性质采取不同的授权。对于经常发生的销售、采购、费用报销、授权范围内融资等业务采用各部门逐级授权审批；对于非经常性业务交易，如对外投资、关联交易等，根据交易额由总经理、董事会、股东大会在其权限范围内进行审批；公司对“三重一大”事项制定并实施集体决策和联签制度。

## 3、会计系统控制

公司按照《会计法》及新《企业会计准则》的相关规定设立会计核算体系。结合内部控制要求，报告期内公司持续完善财务管理制度，对财务管理制度和流程进行梳理，修订了全面预算管理、发票管理、会计报表编制、稽核、成本核算、货币资金、固定资产、在建工程等方面的管理制度及价格联动、成本设计等方面的管理办法，形成了财务管理制度手册。沈阳兴华修订完善了《发票管理办法》、《原材料核算管理制度》、《应收账款管理办法》、《应收账款对账管理办法》、《发出商品管理办法》、《成本控制管理办法》等制度，加强对应收账款、发出商品和成本费用的管理与控制。公司通过全面预算管理及对 EVA 模型梳理的各项绩效指标进行监控，将会计控制深入生产经营业务流程，使公司的资产受控，防范公司经营风险。

公司财务核算体系基本满足公司需求，但受技术、信息化等条件的限制，账务系统和 ERP 系统的衔接仍需进一步完善，财务核算水平有待于进一步提高。

## 4、财产保护控制

公司对货币资金、应收账款、存货、固定资产、在建工程等主要资产制定了《货币资金管理办法》、《固定资产管理办法》、《存货管理办法》等管理制度和控制程序。通过定期盘点、清查、专人定期对账等措施，保证公司资产账实相符，确保资产安全完整。沈阳兴华为加强存货的账、物、卡的一致性，制定了《关于清理一年以上应收账款奖罚暂行办法》，逐步完善资产管理与监控流程。财务管理部增加月份抽盘，要求相关业务部门定期清查超期在制品和产成品库存状态，并进行资产清理。

## 5、预算控制

公司持续推行全面预算管理，成立全面预算管理委员会，制定了《全面预算管理办法》，明确各部门的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，并强化预算约束，进一步提升全面预算管理水平，通过预测分析行业市场规模，

收集并分析下游行业相关数据，公司建立了以市场为导向的全面预算管理体系。公司将全面预算纳入平衡记分卡管理，分解主要指标并落实责任单位，通过每季度回顾分析主要预算指标执行差异。沈阳兴华通过月份货币支出预算控制成本费用，保障生产经营资金的正常运转；通过季度财务预算执行分析，及时反映经营管理中存在的问题及风险，为公司战略及经营目标的实现提供保证。

## 6、运营分析控制

公司利用运营管理系统的专项战略图和计分卡，对生产运营管理情况进行专项管理与分析，每月统计分析主要经济指标及生产任务完成情况，并采取有效措施纠正生产运营中的偏差，使生产效率得到有效提高。

### （四）信息与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递的程序范围，以及信息的筛选、核对、分析、整合，确保信息及时、有效。公司利用 ERP、OA、PDM、CRM 等现代化信息系统平台，使各层级与各业务单位、员工与管理层之间信息传递更为迅速、便捷。

### （五）内部监督

#### 1、公司建立了较为完善的内部监督组织体系

公司按照现代企业管理制度设置了监事会、董事会审计委员会、审计部，并聘任独立董事，在公司内部设立纪检监察、法律事务部门。各监督主体职责各有侧重，相互补充，严格执行相关规定，保证公司经营合法、规范、有效。

#### 2、公司建立了较为完善的内部监督制度

公司建立了包括《监事会议事规则》、《董事会审计委员会工作制度》、《内部审计管理制度》、《内部控制评价办法》、《效能监察工作实施细则》、《监督工作联席会议制度》、《法律事务管理暂行规定》等制度，明确各监督主体的职责、监督程序与内容等。

#### 3、公司对内部控制的监督评价分为日常的持续性监督评价和定期评估。

审计部将内部控制运行情况的检查监督融入日常审计工作中，并及时向公司管理层报告检查结果，必要时开展专项检查，每年度对公司上一年度内部控制整体情况做较为全面调查与评估，形成内部控制自评报告提交审计委员会，审计委员会结合日常内部控制监督情况形成公司内部控制自我评价报告提交董事会审议。

## 六、公司管理控制活动实施情况

### **（一）战略管理控制**

公司建立了基于综合平衡计分卡的战略管理体系，制定了《战略管理制度》，将公司战略贯彻于年度计划、全面预算管理中，通过平衡记分卡将战略分解为可衡量指标，定期召开 IBSC 回顾会，用数据说话，及时发现并解决重大战略执行偏差。

### **（二）货币资金管理控制**

公司修订完善了《货币资金管理办法》、《财务支出审批办法》、《全面预算管理暂行办法》、《期间费用管理办法》等制度，对货币资金管理职责分工、货币资金的管理及监督检查、审批程序、预算资金控制等进行了明确规定，公司货币资金管理、资金支付业务等按照上述制度执行，有效防范货币资金管理和支付不当的风险。

### **（三）募集资金使用管理控制**

公司修订完善了《募集资金使用管理办法》和《募集资金审计办法》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督、责任追究和审计监督等方面进行了明确规定。募集资金支出在经办部门提出使用申请后按规定程序报批，财务部进行复核支付，审计部对募集资金使用与管理情况进行日常监督和季度审计。报告期内公司募集资金的支出均履行审批手续，按照募集资金项目使用计划和用途使用。

### **（四）财务报告编制控制**

公司依据财政部《企业会计准则》、《财务通则》、《内部控制基本规范及应用指引》和证监会、深交所关于财务报告信息披露的相关规定制定了较完善的财务报告内部控制制度，严格按照制度规定编制财务报告，履行审核披露程序，同时加强财务管理及与之相关的内部控制管理，确保公司会计信息的真实性、准确性和完整性。

### **（五）关联交易管理控制**

公司制定了《关联交易制度》、《关联交易审计办法》，对关联交易的内容、定价原则、决策程序、审批权限、审计监督等方面进行了明确规定。公司坚持市场化原则开展关联交易业务，定期对关联交易情况实施审计监督，做到了关联交易的公平和公允性，有效地维护中小股东和公司的利益。

### **（六）对外担保管理控制**

公司制定了《对外担保决策制度》和《对外担保审计办法》，对对外担保的决策程序、审议程序、审批权限以及违反规定的责任追究机制、审计监督等方面进行了明确规定。报告期内，公司未发生对外担保业务。

### **（七）筹资管理控制**

公司制定了《筹资管理办法》，对筹资的原则、方式、审批程序、筹资的监督等方面进行了明确规定。公司执行筹资管理办法，合理地确定筹资规模和结构，选择恰当的筹资方式，降低资金成本，严格控制筹资风险。

### **（八）对外投资管理控制**

公司修订完善了《投资管理办法》、《对外投资审计办法》等制度，对对外投资的内容、立项审批、投资实施、竣工验收、审计监督等方面进行了明确规定。公司对外投资和重大投资合同的签订均按照规定履行审批程序，程序合法合规，合同内容完整，相关资料保存完好，并按规定对需要披露的信息及时公告。

### **（九）子公司管理控制**

公司通过参与董事会和股东会对控股子公司沈阳兴华进行管理控制，对其下发了《信息披露事务管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《外派董事监事管理办法》和《对分子公司的审计管理办法》等。公司持续探索完善对沈阳兴华的战略财务管控模式，通过统一战略和发展规划保证公司整体发展思路一致；通过签订经营计划责任书、建设项目管理责任书以及高管薪酬管理考核，基本建立了责任和考核体系；通过下达经营计划和目标责任书进行定期跟踪督促，实施年度绩效考核，实现战略协同；通过财务预算、业务指导、人才队伍培养、监管、审计检查等措施，加强财务管控，有效降低沈阳兴华经营风险；通过督促完善成本核算制度及流程，建立二级核算体系，完善债权债务管理，提升沈阳兴华财务管理水平。

### **（十）信息系统控制**

公司完善了信息化架构体系，进行了集团化运作的统一网络平台建设，扩展了以 PDM、ERP、OA 三大系统为构架的统一的信息化应用系统平台，基本实现了公司本部和异地分公司、研发中心统一的网络连接；建立了企业级的公共资源库，实现了制造资源的分类管理；整合内外网 ERP 系统，搭建了信息共享平台，实现了数据的有效共享。公司建立了包括《计算机主机审计与监控系统管理制度》、《信息系统风险管理预案》等较完善的信息系统管理制度体系，为公司经营管理、销售、产品研发及生产的有效运行等提供了强有力的支撑。沈阳兴华建立了 PDM、

OA、CRM 等信息系统，ERP 系统正在建设中，信息化管理水平有待于进一步提高。

#### **(十一) 信息披露管理控制**

公司制定了《信息披露事务管理制度》和《信息披露审计办法》，对信息披露的范围和披露标准、审核及披露流程、信息披露审计等方面进行了明确规定。公司业务部门按照规定及时、规范的披露定期报告和临时公告，审计部定期对信息披露业务进行审计。为了加强信息披露前的保密和内幕信息知情人的管理，公司还制定了《内幕信息知情人登记备案管理办法》，并严格执行。

#### **(十二) 采购与付款管理控制**

公司建立了较完善的采购与付款的控制流程及供应链管理体系考核制度，根据《采购控制程序》、《供应商管理控制程序》、《财务支出审批办法》、《采购资金支付管理试行办法》等制度及流程规定，对采购与付款各环节进行规范和控制，加强对审批、合同订立、采购、验收入库、付款等环节的控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。审计部对大额采购与付款的情况进行持续的跟踪监督。沈阳兴华编制下发了《关于采购合同付款的规定》、《外协件供应商评价管理办法》、《非定点材料采购质量控制办法》、《采购、外协及废物处理价格审定管理办法》等管理制度，设立审价中心，规范了采购供应管理流程。

#### **(十三) 销售与收款管理控制**

公司制定了《发票管理办法》、《应收账款管理办法》、《销售收入财务管理办法》、《存货管理办法》等，形成了比较完整的销售与收款管理制度体系，建立了相对完整的客户信息档案和资信评级机制，定期对客户资信进行评定与修订。相关业务部门根据制度规定对销售与收款各环节进行规范和控制，审计部门定期对销售管理情况进行审计监督。沈阳兴华针对销售管理控制定期组织研讨会，汇总信息、研讨对策、修订经营办法和流程，下发《销售人员测评考核方案》等制度，完善营销激励机制及奖惩措施，加强销售管理方面的内控。

#### **(十四) 生产管理控制**

公司制定了《计划资源配置管理办法》、《生产系统考核管理办法》、《生产现场可视化管理规范》、《生产能力分析制度》、《安全生产责任制度》等，明确了生产管理、能力分析、考核等内容以及不同生产岗位的职责权限等。各生产单位按照规定有序地开展生产运营工作，深入开展组织架构和运营模式变革，建立了面向客户的交付流程，全面启动合同准时履约管理，开展产品生产周期和生产能力

的信息化、可视化管理，实施班组精益管理和运营流程优化，实现了快速反应、过程可控，有效提升了生产效率和运营管理水平。沈阳兴华制订了《生产分厂零件准时交付考核办法》等管理制度，明确了生产的组织和考核管理办法，2011年年初制定产能提升计划，不断梳理流程，提升产能，下半年加强了产品准时交付率的考核，确定各类零件的生产周期。

#### **(十五) 质量管理控制**

公司持续健全质量管理体系，进一步完善了《僵化执行监督检查管理办法》、《工艺员操作手册》、《条形码使用管理制度》等，质量管理工作进一步规范；全面梳理试验工作流程，提升试验技术和检测能力；持续完善质量信息平台功能，保证质量信息的及时沟通和共享。在此基础上，精益六西格玛、6S、QC、标准化作业等质量改进工作促进了质量管理创新的实现和质量改进。

#### **(十六) 绩效考评控制**

公司建立并推行了部门绩效考评及全员绩效考核体系，初步实现了基于公司IBSC的全员绩效考评，框架搭建基本科学合理，对员工实行量化考核，考评结果与员工奖金发放、聘用、评优、培训、晋升、降级、调岗、辞退、分配等直接挂钩。绩效与薪酬的互联提高了员工的积极性与工作效率，绩效反馈与改进有利于工作的改进与成效提升。

### **七、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况**

经2010年4月19日召开的第二届董事会第七次会议审议通过，公司制定了《内幕信息知情人登记备案制度》，并根据监管要求和公司实际于第三届董事会2011年第七次临时会议进行了修订完善。公司已对内幕信息及知情人作出明确界定，对信息源头、流转和报送的各个环节所涉及的内外部知情人信息登记和保密要求作出明确规定。报告期内，公司严格按照制度规定执行，未发生由于内幕信息泄露造成股价异动的情况。

### **八、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况**

经2011年3月28日召开的第三届董事会第二次会议审议通过，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行。2011年7月15日，公司发布了2011年半年度业绩预告修正公告，向上调增2011年1-6月归属于上市公司股东的净利润预期幅度，由原来的20%-30%调整为25%-40%。由于报告期内公司加大了市场开发力度，提高生产能力，同时加强成本控制，导致公司业绩增长超出了预计的范围。修正后的业绩预告与半年报实际披露增长幅度符合。

报告期内公司严格按照规定进行信息披露，未发生定期报告披露重大差错的现象，不存在年报信息披露重大差错责任追究行为。

## 九、上一年度内部控制缺陷整改情况及本年度发现的财务报告内部控制重大缺陷的情况

2010 年未发现内部控制重大缺陷。

2011 年公司执行了内部控制相关制度及要求，未发现与财务报告相关内部控制存在重大缺陷。

## 十、内部控制有效性结论

参照财政部、证监会等五部委《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》和深交所《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的要求，截至 2011 年 12 月 31 日，公司内在控制在控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督等主要方面基本规范、有效，总体上符合中国证监会、深交所的相关要求。公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够为编制真实公允的财务报表及公司各项业务的健康运行、国家相关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供合理的保证。公司的各项内在控制在公司经营管理、生产运营等各个环节得到了有效执行；自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内在控制的重大变化。公司董事会认为公司的内在控制真实有效。随着经营环境的变化，公司现有内在控制的有效性可能发生变化，公司将按照相关要求，持续完善公司内在控制制度，始终适应相关法律法规和公司发展的要求。

## 十一、2012 年公司内控工作计划

2012 年公司将面临更加严峻复杂的内外部环境 and 经营发展局面，内在控制工作将以公司经营大纲为指导，顺应时势，提前谋划，进一步发挥全面风险管理在经营运行中的作用。随着监管要求的进一步提高，公司将从以下几方面持续推进内在控制工作：

（一）进一步强化内在控制与风险管理组织体系，绘制公司及部门风险地图，将风险管理职责明确到部门及岗位，通过编制内在控制手册指导岗位业务操作人员有效进行风险防控。

（二）建立并完善风险管理相关制度，在《全面风险管理办法》的基础上进一步建立并完善报告、考核等相关制度，将内在控制和风险管理融入日常经营管理，并纳入绩效考核体系。