

# 深圳市证通电子股份有限公司

## 2011 年度内部控制自我评价报告

深圳市证通电子股份有限公司 (以下简称“公司”)为加强和规范企业内部控制制度,促进公司规范运作和持续健康发展,根据深圳证监局《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》的有关要求,启动公司内控体系建设工作。

2011年4月27日召开的公司第二届董事会第十一次(临时)会议审议通过了《公司内部控制基本规范实施工作方案》,公司聘请了上海立信锐思信息管理有限公司为公司内控体系建设的外部机构,依据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》以及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》,以财务报告的可靠性和法律法规的遵循为目标,结合公司自身实际情况,对公司内部控制程序进行梳理与完善,年内公司内控体系建设基本完成,并且进入试运行状态。

为检验公司内部控制体系执行的有效性,公司内审部牵头组成专门的内控评价小组于2012年1月对公司内部控制情况进行了全面自查,对2011年度公司内部控制体系的建立、实施和内部控制的有效性进行自我评价。

本次内控评价范围包括:深圳市证通电子股份有限公司、子公司深圳市证通金信科技有限公司。

根据内部控制评价的需要,本次评价工作主要业务及管理活动循环划分为以下20个业务循环,涵盖了目前公司经营管理的方面:

循环/模块	对应内控指引	循环/模块	对应内控指引
组织架构	第1号指引:组织架构	关联方关系;	第14号指引:财务报告
战略规划	第2号指引:发展战略	会计核算与财务报告	第14号指引:财务报告
人力资源	第3号指引:人力资源	预算管理	第15号指引:全面预算
企业文化	第5号指引:企业文化	合同管理	第16号指引:合同管理
资金业务	第6号指引:资金活动	印章管理	第16号指引:合同管理
投融资与担保	第6号指引:资金活动	业务外包	第13号指引:业务外包
采购与付款;	第7号指引:采购业务	档案管理	第16号指引:合同管理

固定资产	第 8 号指引：资产管理	研究与开发	第 10 号指引：研究与开发
物流存货	第 8 号指引：资产管理	信息系统	第 18 号指引：信息系统
销售与收款	第 9 号指引：销售业务	内部控制与审计	配套指引：审计指引

## 一、公司内部控制基本情况

公司有完善的法人治理结构，确保股东大会、董事会、监事会等机构的规范运作和科学决策，董事会下设各专门委员会，能够有效开展工作。同时，公司建立了覆盖法人治理、业务运营、资产管理、财务管理、会计核算、人力资源管理、行政管理等一系列运营环节的内部控制制度体系，为公司经营管理的合法合规、资产安全完整、会计信息真实完整提供了保障。

2011年，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所、深圳证监局等监管部门对内部控制的要求，公司对现有内部控制体系进行了补充和完善，加强公司风险管理、合规管理，提高了企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业稳步可持续发展。

## 二、公司的内部控制结构

### （一）内控环境

公司按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规、规章的要求，建立了健全的法人治理结构。

股东大会是公司的最高权力机构。董事会是公司常设的决策机构，下设战略委员会、审计委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。公司制定了完善的独立董事制度，设置三名独立董事，分别在财务、战略及公司治理上发挥作用，有效加强了董事会决策的专业性和独立性。

公司设立监事会，监事会成员的人数和人员构成符合法律法规的要求。

公司章程明确规定了股东大会、董事会、监事会和经理层的权限、职责和义务。公司在业务、人员、资产、机构、财务上完全独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，重大决策能够严格按照规定由股东大会依法作出。

### （二）风险评估

通过2011年的内控体系建设，公司已建立了有效的风险评估过程，可以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。公司根据设定的控制目标，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。

公司外部控制环境的主要影响因素是国家相关法律法规的变化、监管机构的监督审

查、宏观经济环境变动以及行业动态等。

### （三）控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司在2011年根据《企业内部控制基本规范》指引制订和完善了一系列内部控制管理制度，包括子公司管理制度、行政管理制、采购管理制度、生产管理制度、资产管理制度、销售管理制度、研发项目及合同管理制度等。

为合理保证各项目标的实现，公司对于运营中的重要方面实施了有效的控制程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、财产保全控制、运营分析控制、绩效考评控制等。

### （四）信息与沟通

目前，公司定期的会议总结和交流等规则和制度的完善，形成积极、有效、顺畅的沟通机制和信息反馈机制。公司通过《证通人》等内部刊物，传递公司和行业信息。

2011年公司在子公司已经推广使用财务软件系统、ERP系统等信息系统，努力通过信息技术实现对业务、财务的自动控制和信息流转。

### （五）内部监督

2011年公司已初步制定了识别、计量、监测和管理风险的《内部控制手册》，并在公司实际工作中得到初步应用。公司在业务开展过程中进行了日常监督，如上级审核与审批、同级复核和检查、定期审计和抽查等。

公司监事会负责对董事会和管理层的履职情况及公司依法运作的情况进行监督，对股东大会负责。内审部门在审计委员会的领导下开展工作，通过审计、监督、及时发现内部控制制度的缺陷与不足，分析问题的产生原因，提出整改建议。审计委员会负责内、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。报告期内，公司内部监督制度完备、执行有效。

## 三、具体业务循环评价

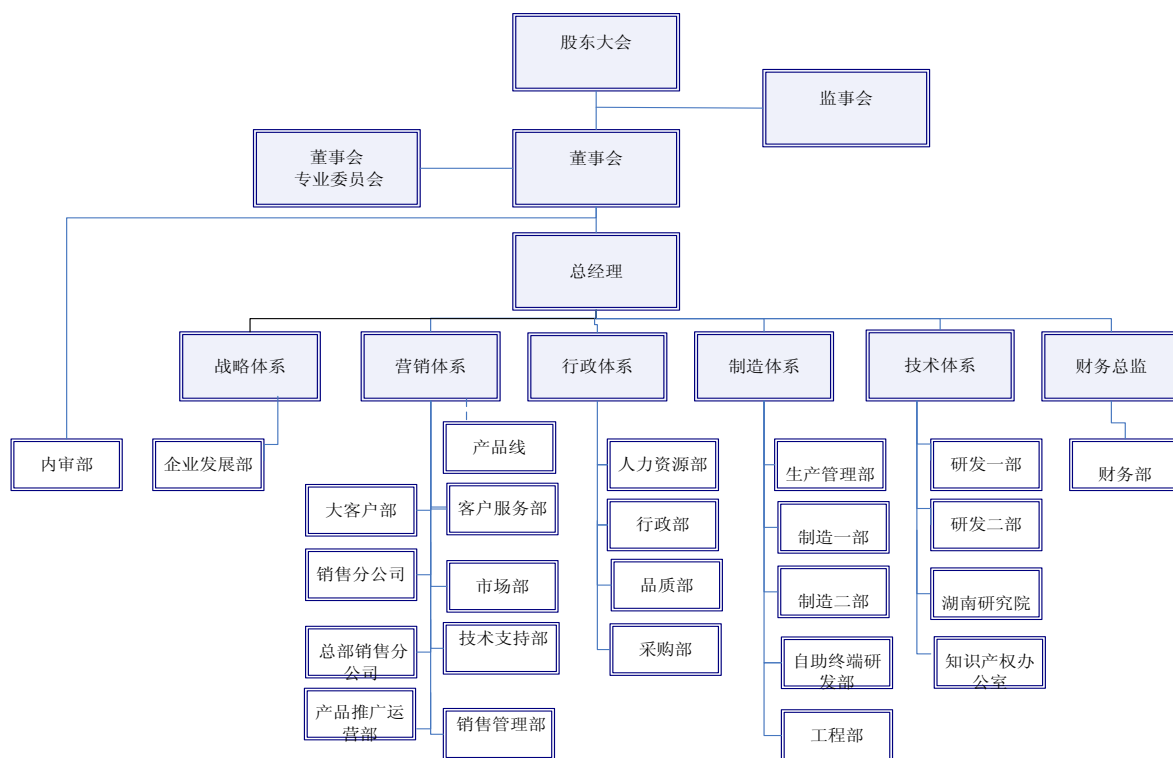
按照《企业内部控制评价指引》及相关法律法规和体系要求，公司对内控控制体系执行情况进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制缺陷，提出整改意见，并督促相关部门及时改进。从评价结果来看，随着公司积极启动内控体系建设，各部门对于内控管理体系已经开始理解并得到了一定的执行，在日常的管理中也逐渐培养了内控意识。在本次内控评价过程中，对所选取的业务循环，具体分述如下：

### （一）组织架构管理循环

按照《公司法》及公司章程的要求，并结合公司实际，建立了以股东大会、董事会、

监事会及管理层为主体结构的组织架构体系；明确了各部门、子公司的部门职责和岗位分工，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡和内部监督的内控体系，为公司内控体系建设工作打下了良好基础。

公司组织架构图如下：



## （二）人力资源循环

公司制定了系统的人力资源管理制度，从人员录用、员工培训、工资薪酬、内部调动、职务升迁等方面都做了详细规定，对公司各部门及岗位职责进行了明晰分工和合理配置，并建立了一套完整的以“KPI指标”为核心的分层级、多时段的绩效考核体系。

2012年人力资源循环中仍需要加强对《招聘录用管理规定》、《培训管理办法》以及《内部讲师管理办法》的执行力度。

## （三）财务与资金循环

公司根据《企业会计准则》以及其他相关法规，结合公司的业务特点和管理要求，已经相继建立了《财务管理制度》、《应收账款管理办法》、《资金管理暂行规定》、《会计电算化管理制度》等相关管理制度。

### 1、货币资金管理方面

切实做到货币资金支付与记账、支票采购与领用不相容岗位的有效分离，出纳人员不得兼管稽核、会计档案的保管和收入、支出、费用、债权债务帐目登记，出纳以外的会计人员不得经管现金、有价证券和票据，会计人员不得兼任出纳工作；对应银行预留印鉴实现了印、章的分离保管和使用；定期或不定期对货币资金的盘点和抽查工作。

## 2、募集资金的保管和使用

在募集资金的保管和使用方面，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的规定，公司已经建立了《募集资金专项存储及使用管理制度》，对募集资金的使用、保管、监督做了具体和明确规定，公司内审部进行定期或不定期的专项资金检查和审计工作。

## 3、大额资金调拨和使用

针对监管部门检查发现大额资金使用内部审批和决策控制不严的问题和不足，公司高层在2011年进行了专项整治和改进工作，按照《公司法》和《公司章程》等法规和内部规章的原则和要求，对大额资金的调拨和使用实现了规范管理。

## 4、预算管理

为提高公司经济效益，本着“事前计划，事中控制，事后总结”的原则，公司实现了经营预算管理，并对经营预算的执行情况进行定期检查和检讨，保证资金使用在可控范围之内。

今后公司需要开展实施全面预算管理工作，对公司年度预算与季度分解进行审定后下达实施，公司每季度对预算执行情况进行回顾，并根据回顾情况进行预算执行偏差管理。

### （四）关联交易循环

为严格执行中国证监会有关规范关联交易行为和关联关系的规定，公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易的决策程序与披露做出明确规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

在日常业务操作，公司已经要求在合同签订时进行关联方关系评审和控制，按照相关程序提请相关部门和领导进行集体决策；同时在董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权；股东大会审议关联交易事项时，关联股东回避表决。

### （五）对子公司的管理

公司针对监管部门检查发现中的子公司管理的有关问题，在2011年加强对控股子公司的管理力度，公司根据《公司法》、《股票上市规则》及公司章程专门制定《子公司管理制度》、《控股子公司财务管理办法》，通过向各子公司委派总经理及财务经理加强对其管理，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对控股子公司实施了有效的监督。明确要求子公司按照《公司法》的有关规定规范运作，并严格遵守《公司章程》等的相关规定；对控股子公司实行统一的会计政策，建立对各控股子公司的绩效综合考核体系，对子公司的内控管理并从公司治理、日常经营及财务管理等各方面督促子公司按照法律法规的要求规范运作。

目前子公司证通金信、证通普润、证通佳明光电已启用用友ERP系统，证通金信和证通佳明光电启用财务、供应链、固定资产模块，证通普润启用了财务模块。

#### （六）采购循环

为规范企业采购工作，指导企业采购活动，公司制定了明确的采购政策，相应建立了一整套的采购管理控制程序，对采购的品质、方式、价格、交期等进行了规定和要求；针对大额采购和工程基建方面的服务采购，相应补充了《服务管理制度》以及《招投标管理制度》；建立了供应商管理体系，并要求公司与外协加工商签订保密协议，以期获得质量、服务和价格最优的产品、材料或服务。

#### （七）资产管理循环

公司控制的资产主要包括库存存货、固定资产及备品备件等，为加强公司资产管理，公司特制定《仓库作业管理细则》、《危险化学品仓库管理规范》、《存货管理办法》、《固定资产管理制度》等，并完善了相应的管理细则，对各类资产的入库入账、领用出库、日常保管与盘点、报废处置等进行了明确规定，保障了公司资产的安全、完整。

#### （八）销售循环

针对公司销售业务的特点，公司制定了一系列销售管理规章制度，包括《销售体系管理制度》、《销售业务管理流程》、《产品价格管理制度》、《账款催收管理制度》等，并在客户信用调查评估与销售合同的审批签订、核价控制、销售货款的确认、回收与相关会计记录、开票、逾期应收账款回收等环节明确了各部门/岗位的权责及相互制约要求与措施。今后公司将进一步加强对相关制度的执行力度。

#### （九）业务外包

在业务外包循环当中，公司已经制定了《委外加工管理制度》，对委外加工商的选择、委外合同的签订、货物验收等程序进行了明确规定，形成了一套相对规范的业务外包流程

和审批程序。

#### （十）行政综合循环

公司行政部门已经建立了《印章管理制度》、《门禁出入管理制度》、《车辆管理制度》等。对日常行政工作中的印章、信息传递和管理工作进行了明确和规范化界定。

#### （十一）信息系统管理循环

针对整改中发现的问题，公司信息部门已经建立了《信息系统开发、变更与维护管理制度》、《ERP运作程序文件》，对信息系统的日常使用和管理工作进行了规范化管理。

今后公司将进一步加强信息系统建设，建立覆盖订单信息管理、财务信息管理、物流信息管理、技术信息管理、市场信息管理在内的信息化系统，固化公司现有内部控制体系和流程，促进公司各种信息的处理和流动有效。

#### （十二）内控体系管理循环

通过抽凭与访谈得知，结合公司本次的内控体系建设工作，公司在内控整改过程中已补充并完善了部分制度，初步形成了治理层管理规则、日常运行的制度体系、内控监督体系等体系性文件。

#### （十三）内部审计监督循环

公司已专门设立内审部，有权对各部门、岗位、各项业务实施全面监控和评价，并提出相应整改建议。内审部可直接报告董事会或其下设的审计委员会，具有独立性。

公司内部审计部在常规审计的基础上，在2011年加强了对子公司货币资金控制环节的监督与检查，本年度对证通金信、证通普润、佳明光电的财务核算及会计基础工作、内部控制制度等方面进行了内部审计。

### 四、内部控制完善措施

内部控制是一项长期的系统工程，公司下一步将参照财政部、证监会等五部委制定的《企业内部控制配套指引》有关规定，进一步加大内控体系建设的力度，从内控制度的完善与优化，集团管控与其它下属子公司内控流程梳理，高风险领域的针对性风险控制等多个方面，进一步完善内部控制体系，加强内部控制的执行力。

1、公司将按照重要性原则和成本效益原则，继续关注重大业务和关键控制点的执行力度和监督工作，进一步完善以风险为导向的制度流程建设工作，将公司的主要业务梳理整合为业务循环，不断消化、吸收、完善和补充现有的内部控制体系，保证内部控制程序的有效运行。

2、针对重点业务循环中的基础性工作加快推进进度和改进效率，力求以精简、明晰

方式建立各业务循环的规范化运作的基础和数据支撑。例如，对销售循环中的客户信用体系中基础数据继续进行梳理和完善，强化对客户信用的数据收集工作，以及对客户信用评价中的指标体系的筛选和优化工作；对采购循环中的合规供应商体系的完善工作，形成多部门参与的数据收集、考评标准、评分机制的集体评审机制，形成相对完善的新供应商开发、进入、评审、奖惩和退出机制等。

3、针对体系运行中发现的问题，形成各部门对内控体系运行中的问题反馈——信息收集——组织讨论——体系更新——规范发布等一体的内控体系完善和管理流程，在规范的基础上，结合公司的行业特点和实际要求，保证体系执行的合理性和可操作性。

4、通过宣传、培训等多种手段，持续进行风险教育，务必使风险意识深入到每个员工的内心，从思想上进一步提升内控意识；强化对各部门及关键岗位人员的内控知识和流程培训工作。

5、进一步完善内部监督，以审计委员会为主导，以内部审计部门为实施部门，对内控制度建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查；同时加强内部控制重要方面的针对性专项监督检查。

6、在逐步完善的基础上，公司将努力将内控评价结果、内审工作改进情况等与公司已经建立的KPI考核体系相结合，对现有的KPI指标体系中融入内控推进工作的考核指标，加大对内控执行的考核比重，并与薪酬体系进行挂钩，以完善对内控执行的奖惩体系工作。

## 五、公司内部控制的总体性结论

公司建立了较为完善的公司治理结构，内部控制体系较为健全，该体系涵盖了公司经营管理的各个层面和环节，符合有关法律法规规定，在关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等关键环节发挥了较好的管控作用，能够预防并及时纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊现象，确保了公司资产的安全与完整，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，公司内部控制制度是有效的。在公司未来经营发展中，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制体系建设，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

深圳市证通电子股份有限公司董事会

2012年3月9日