

# 福建福晶科技股份有限公司

## 2012 年度内部控制自我评价报告

为加强和规范内部控制，提高经营管理水平，福建福晶科技股份有限公司（以下简称“公司”）建立了较为完善的内部控制体系，并在2012年得到了进一步完善和健全。根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

### 一、董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织指导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的工作目标是合理保证公司经营管理合法合规，公司资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司战略实施和战略目标的实现。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

### 二、内部控制评价工作的总体情况

2012年，公司依据《企业内部控制基本规范》等法律法规要求及公司内部《公司章程》等管理制度为指导，以全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益为原则，进一步健全并持续改进风险防范机制、内部控制体系，确保公司稳健运行。公司从各部门抽调对企业情况熟、业务能力强的专职人员组成内部控制评价小组，对公司内部控制建立和落实情况进行核查，并对运行情况评价。

本年度公司未聘请中介机构提供内部控制咨询服务协助、开展内部控制评价工作、对公司内部控制进行独立审计。

### 三、内部控制评价的依据

本评价报告是依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》（下称“基本规范”）、《企业内部控制应用指引》（下称“应用指引”）、《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）、深交所《深交所上

市公司内部控制指引》(下称“深交所指引”),结合公司内部控制制度和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,对公司截至2012年12月31日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

#### **四、内部控制评价的范围**

为确保2012年内部控制评价覆盖范围的合理性、全面性,并重点关注高风险领域,本次内控评价采用了以风险为导向的内部控制评价程序。风险评价包含公司总部及青岛海泰光电技术有限公司、福州福晶蓝光晶体材料有限公司两家子公司。风险评价范围涵盖了战略风险、市场风险、运营风险、财务风险、法律风险五大方面。纳入评价范围的业务和事项包括:法人治理结构、组织架构、企业文化、人力资源、社会责任、企业文化、子公司和联营企业、关联交易、会计管理系统、销售与收款、采购与付款、生产与质量、固定资产、对外担保、募集资金使用、对外投资、信息披露、印章管理、信息与沟通、内部监督。

上述业务和事项的内部控制基本涵盖了公司经营管理的主要方面,不存在重大遗漏。

#### **五、内部控制评价的程序和方法**

公司按照财政部、证监会等五部委《基本规范》、《应用指引》及《评价指引》等有关规定,按照成立内部控制评价工作组织、制定内部控制评价工作方案、组织实施自我评价工作、编制内部控制自我评价报告、审议批准内部控制自我评价报告的基本流程进行。

评价过程中,内部控制评价工作组采用了管理层访谈、个别访谈及风险问卷调查相结合、询问、观察、穿行测试等方法,广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据,如实填写评价工作底稿,分析、识别内部控制缺陷,编制内部控制评价报告。

#### **六、内部控制缺陷及其认定**

公司董事会根据基本规范、评价指引对公司重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司规模、行业特征、风险水平等因素,采取定量和定性的方法评价本公司内部控制缺陷的轻重程度,并与以前年度保持了一致。

2012年度,公司未发现内部控制存在重大、重要缺陷的情形。

#### **七、2012年度公司内控体系运行情况**

## （一）内部环境

### 1、法人治理结构

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规建立了完善的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责分明、各司其职、相互制衡、协调运作。

（1）公司股东大会。根据《公司法》等法律、法规和《公司章程》有关规定，制定了《股东大会议事规则》，对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开、股东大会决议以及决议的执行等作了明确的规定，为公司股东大会的规范运作提供了依据。报告期内，公司召开了3次股东大会，各次股东大会的召集、召开、表决程序符合相关规定。

（2）公司董事会。董事会是公司的决策机构，公司根据相关法律法规，制定了《董事会议事规则》，明确了公司董事的职权和义务、董事会的职权和义务、董事长的职权和义务、董事会会议的召集与通知、董事会决议与记录等，保证了董事会的规范运作。公司董事会共有董事9名，其中独立董事3名。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了相应的议事规则明确各委员会的职责。2012年度规范完成了董事会换届选举。

（3）公司监事会。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会主席职权、监事会会议召集与通知、监事会决议和记录等作了明确的规定。规范监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性。2012年度规范完成了董事会换届选举。

（4）公司总经理。根据《公司法》和《公司章程》等有关规定制定了《总经理工作细则》。该制度对公司总经理的职权、总经理办公会议及审批权限等做了明确的规定，进一步规范公司总经理的职责权限，提高工作效率，规范公司经营运作和管理，保证公司总经理依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，并保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

### 2、公司组织架构

公司根据行业特点及经营管理需要，设立了行政人事部、财务部、证券部、市场销售部、采购部、研发中心、工程部、品管部、制造一部、制造二部、制造

三部、镀膜中心等职能部门，并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

### 3、企业文化

公司以“立足成为非线性光学晶体产业领导者和光工业发展的有力推动者”为愿景，坚持“100%满足目标客户的需求”的经营理念和行为准则，倡导员工通过努力工作获取合理报酬，同时回馈股东、社会；通过增进公司发展来促进社会文明进步最终实现个人价值。公司通过建立健康、良好的企业文化和经营理念，培养了员工积极向上的价值观和社会责任感，增强了凝聚力，实践了现代化管理理念，引导公司提升治理水平，树立良好形象和品牌。

### 4、人力资源

公司遵循“以认同福晶共享价值观的人为本”的原则，聘用认同本企业文化、爱岗敬业、符合职位要求、有发展潜力的人员。公司根据《劳动法》及相关法律法规已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，严格执行国家有关劳动用工的法律法规，保障员工的合法利益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；加强员工培训、为员工提供良好的福利和给予适当的激励措施，保证了公司人员稳定性；根据企业发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。

## （二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，日常经营风险由经营层把控，重大风险及时上报公司董事会。根据设定的控制目标，公司结合不同发展阶段及业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，对各种风险采取适当的应对措施，并及时调整，以实现风险的有效控制。

## （三）重点控制业务和活动

### 1、子公司和联营企业

公司向子公司和联营企业委派了董事、监事、董秘或财务负责人等高管人

员，重点关注控股子公司涉及重大合同、重大资本支出和重大损失等重大经济活动的合法合规性及效益性，以提高公司整体运作效率和抵抗风险能力。要求各子公司和联营企业的重大业务事项、重大财务事项等按照规定在第一时间报送公司，并定期提交财务报告。

## **2、关联交易**

公司制定了《关联交易管理制度》，规定了关联交易应遵循的基本原则、关联方的范围、关联交易的内容、关联交易的定价原则等，明确了股东大会、董事会和董事长的审批权限及其决策程序、关联交易的信息披露，确保关联交易的公允、合理，有效地维护了公司及中小股东的利益。

2012年度，公司未发生与某一关联方累计关联交易总额高于3,000 万元或占公司最近一期经审计净资产5%以上的重大关联交易事项。

## **3、会计管理系统**

公司根据《会计法》、《企业会计准则》等有关规定，制定了《财务管理制度》，《财务审批制度》等一系列规章制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。公司财务系统记账、复核、过账、结账、报表均由专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。

## **4、销售与收款**

公司严格执行有关销售和收款方面的内控管理规范，对于合同签订、销售定价、折扣政策、收款政策均有明确的授权与规定，可以保证销售与收款的真实性、合法性。逾期账款能及时催收并查明原因，并按规定计提坏账准备，呆账冲销均由相关管理层核准。

## **5、采购与付款**

公司制定了采购审批、验收、付款等控制流程。由公司业务部门、生产部门、质管部门共同对供应商进行评价，建立合格供应商目录，由采购人员收集新的询价资料，保持报价的最新时效，从而保证公司的正常生产，提高进货品质、降低进货成本。

## **6、生产和质量**

公司采用按产品类别和工序进行专业化分工协作的方式组织生产，制定各工序的作业标准，生产过程中依据ISO质量体系的要求，对产品生产的全过程进

行严格的质量控制，从原材料品质控制、生产过程品质控制、成品品质保证三个方面进行产品质量控制。

## **7、固定资产**

公司规定固定资产的采购必须由需求部门提出申请，按不同额度经总经理或授权人员审批后，由采购部组织采购。固定资产的转移，填妥调拨单经主管领导批准当事人签名确认。固定资产的报废和毁损应及时办理报废手续，对于未到年限进行报废的固定资产，要查核并分析原因。规范固定资产的使用及管理，严格执行重要设备的使用责任、保管责任制度，确保固定资产的安全。

## **8、对外担保**

公司在《公司章程》严格规定了对外担保的范围和审批程序，有效防范了公司对外担保风险，维护公司及股东利益。

2012年度，公司不存在对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至本年度的对外担保情况。

## **9、募集资金使用**

为规范公司募集资金的管理和运用，保障投资者的利益，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，制定了《募集资金使用内部管理控制制度》，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。2012年度，公司募集资金使用和管理严格按照相关制度和要求执行。

## **10、对外投资**

公司制定了《对外投资管理制度》，明确对外投资的岗位分工、决策权限、投资管理等内容，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，履行严格的投资决策和监督管理程序，控制投资风险、注重投资效益。

## **11、信息披露**

公司制定了《信息披露管理制度》、《敏感信息排查管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》。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。

2012年度，公司严格按照《信息披露管理制度》履行信息披露义务，没有应披露而未披露的事项，也没有发生重大信息泄露的事项。

## **12、印章管理**

公司已经制定了《印章使用管理制度》，统一了印章种类、规格、管理范围，并由专人保管，明确印章刻制、保管、使用范围、审批程序等，在公司运营过程中严格执行印章使用的审批流程，印章使用规范。

## **（四）信息与沟通**

### **1、内部信息与沟通**

公司建立了《敏感信息排查管理制度》，明确了内部重大信息的传递、归集程序，确保公司信息能得到有效管理，并及时、真实、准确、完整地披露。公司建立了内部投诉制度，设立了内部投诉邮箱，有效提高了内部监督。公司通过内部局域网、ERP系统、OA办公系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司还通过内部文件、内部宣传栏、内部邮件等手段及时、有效地传递公司制度的更新、重大业务信息和企业文化信息的发布，以提高公司管理效率。

### **2、外部信息与沟通**

公司建立并落实了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，并由董秘和证券部负责投资者关系维护、信息披露工作和与监管部门沟通工作，保证了公司信息披露及时、准确、完整。

## **（五）内部监督**

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会、董事会审计委员会、内审部等相关部门负责公司内部监督工作。公司监事会对股东大会负责，对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。公司董事会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，确保董事会对经营层层实现有效监督。内审人员负责对全公司及下属各企业、部门的财务收支及经济活动进行审计、监督。

报告期内，监事会对公司的定期报告、关联交易等重大事项进行了核查并发表了意见；董事会审计委员会通过定期召开会议听取公司审计部汇报、实地考

察、调研等方式对公司内部控制情况尤其是财务控制情况进行了核查；内审人员对公司财务收支、经营活动、重大关联交易行为、各子公司和部门内部控制制度执行情况进行定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查的形式，认真履行了审计职责。

## 八、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2012年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行自我评价。

2012年度，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

福建福晶科技股份有限公司

董 事 会

2013年4月21日