

深圳立讯精密工业股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

（截止 2011 年 12 月 31 日）

一、 公司基本情况

深圳立讯精密工业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2004 年 5 月 24 日，系经深圳市对外贸易经济合作局批准，由立讯有限公司（以下简称“香港立讯”）出资设立的中外合资有限公司。

2009 年 2 月 26 日经深圳市人民政府和深圳市贸易工业局批准，由深圳市资信投资有限公司（以下简称“资信投资”）和立讯公司作为发起人，改制为外商投资股份有限公司。

2010 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1127 号文《关于核准深圳立讯精密工业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司 2010 年 9 月 1 日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A 股）4,380 万股，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 28.80 元。经深圳证券交易所“深证上[2010]295”号文同意，公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 9 月 15 日起在深圳证券交易所挂牌上市。

2010 年 10 月 25 日，公司已完成相关工商变更登记手续并取得了深圳市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币 13000 万元变更为人民币 17380 万元；公司实收资本由人民币 13000 万元变更为人民币 17380 万元；公司类型由股份有限公司（中外合资，未上市）变更为股份有限公司（中外合资，上市）。

2011 年 4 月 7 日，立讯精密 2010 年度股东大会通过了《2010 年度利润分配的预案》，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 173,800,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派红利 3 元（含税），共派发现金红利 52,140,000.00 元，同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，转增股本后公司总股本变更为 260,700,000 股。股权登记日为 2011 年 5 月 25 日，除息日为 2011 年 5 月 26 日。2011 年 6 月 29 日，深圳市科技工贸和信息化委员会出具《关于外商投资股份制深圳立讯精密工业股份有限公司增资的批

复》[深科工贸信资字[2011]1102号]，同意此次增资事宜。转增股本后公司总股本变更为260,700,000股。公司已完成相关工商变更登记手续并取得了深圳市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币17380万元变更为人民币26070万元；公司实收资本由人民币17380万元变更为人民币26070万元。

公司专注于连接器的研发、生产和销售，产品主要应用于3C（电脑、通讯、消费电子）和汽车等领域。

二、 公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

内部控制的目标是：提高企业经营管理水平和风险防范能力，合理保证企业经营管
理合法合规、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
进企业实现发展战略。公司以达到以下基本目标：

1. 建立和完善符合现代公司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、健全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健康有序运行；
3. 建立良好的企业内部经营环境，建立规范的公司治理结构和议事规则，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，防止并及时发现和纠正错误以及舞弊行为，保护公司的资产安全、完整；
4. 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；
5. 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）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

企业内部控制最基本的原则就是实事求是，“因企制宜”，灵活兼顾。此外，一些基本原则也是密不可分的。

1. 相互牵制原则：一项完整的经济业务，如果是经过两个以上的有相互制约环节对其进行监督和核查，其发生作弊现象的的机率就很低。就具体的内部控制措施来说，相互牵制必须考虑横向控制和纵向控制两个方面的制约关系。从横向关系来讲，完成某个环节的工作需有来自彼此独立的两个部门或人员协调运作、相互监督、相互制约、相互证明；从纵向关系来讲，完成某个工作需经过互不隶属的两个或两个以上的岗位和环节，以使下级受上级监督，上级受下级牵制。例如，在

材料采购控制系统中，采购部门只有凭领导审批后的采购单或合同（纵向牵制）进行采购，而采购的材料必需经过验收（横向牵制）后，才能办理有关手续。因而只有经过横向关系和纵向关系的核查和制约，以使发生的作弊减少到较低程度，或者即使发生问题，也易尽早发现，便于及时纠正。

2. 成本效益原则:企业最关心的是经济效益，如果单纯从控制的角度来考虑，参与控制的人员和环节越多，控制措施越严密复杂，控制的效果就越好，其发生的作弊现象就越少，但因控制活动造成的控制成本就越高。因此，在设计内部控制时，一定要考虑控制投入成本和控制产出效益之比，一般来讲，只要对那些在业务处理过程中发挥作用大、影响范围广的关键控制点进行严格控制。对那些只在局部发挥作用、影响特定范围的一般控制点，其设立只要能起到监控作用即可，而不必花费大量的人力、物力进行控制。防止由于一般控制点设立过多、手续操作繁杂，造成企业经营管理活动不能正常、迅捷地运转。因此，控制点设定的数量需根据实际情况，科学设立、易于操作，千万不要因不必要控制点的设立，造成投入产出的得不偿失，力争以最小的控制成本获取最大的经济效果。
3. 岗位责任原则:内部控制的设立是与企业的管理模式紧密联系的，企业按照其推行的管理模式设立工作岗位，并赋予其责、权、利，规定相应的操作规程和处理程序。责任和权力是岗位责任原则中的关键因素，有什么样的岗位责任，就要赋予此岗位完成任务所必须的权力，切忌出现岗位责任不明确、权力不清楚的现象。岗位责任主要解决的是不相容职务的分离，在设置岗位时必须考虑到授权岗位和执行岗位的分离、执行岗位和审核岗位的分离、保管岗位和记账岗位的分离等，通过不相容职责的划分，各部门和人员之间相互审查、核对和制衡，避免一个人控制一项交易的各个环节，以防止员工的舞弊行为。另外，必须注意让员工理解其各自的控制责任，一方面要让员工懂得如何完成自己的工作，即操作规程和处理程序；另一方面要让员工明白严格按照规章制度履行职责的重要性。
4. 协调配合原则:协调配合原则要求各部门之间、人员之间应相互配合、协调同步、紧密衔接，避免只管相互牵制而不顾办事效率的做法，导致不必要的扯皮和脱节现象。为此，必须做到既相互牵制，又相互协调，保证经营管理活动连续、有效地进行。在内部控制中相互牵制是基础，协调配合是升华，因而，协调配合对人员素质的要求是很高的，内部控制是由人建立的，也要由人来行使，如果企业行使控制监督职能的人员在思想道德上、心理素质上、技能上和行为方式上未能达到实施内部控制的基本要求，对内部控制的程序和要求含混不清，连最基本的岗

位责任也不能执行到位，那么，再谈协调配合显然已不能胜任。

5. 系统网络原则。按照系统网络原则的要求，各项控制点应在企业管理模式的控制之下，设立要齐全且点点相连、环环相扣、不能脱节。各个控制点的设立必须考虑到控制环境、控制活动对它的影响。控制环境和控制活动构成了企业的氛围，它主要包括员工的诚实性和道德观、岗位匹配能力、组织结构、管理模式和经营风格以及人力资源管理政策等，无论哪一个环节出现问题，其对内部控制的实施都会带来极大的负面影响，因而，建立必要的风险评估、信息沟通和监督机制，随时适应新情况，适时调整不适合的控制点，以保证整个网络下的控制点连成一片，协调顺畅地发挥作用。

三、 内部控制五要素

1. 内部环境:内部环境是影响、制约企业内部控制建立与执行的各种因素的总称，是实施内部控制的基础。内部环境主要包括治理结构、组织机构设置与权责分配、企业文化、人力资源政策、内部审计机构设置、反舞弊机制等。
2. 风险评估:风险评估是及时识别、科学分析和评价影响企业内部控制目标实现的各种不确定因素并采取相应策略的过程，是实施内部控制的重要环节。风险评估主要包括目标设定、风险识别、风险分析和风险应对。
3. 控制活动:控制活动是根据风险评估结果，结合风险对策略采取的确保企业内部控制目标得以实现的方法与手段，是实施内部控制的具体方式。控制活动结合企业具体业务和事项的特点与要求制定，主要包括职责分工控制、授权控制、审核批准控制、预算控制、财产保护控制、会计系统控制、内部报告控制、经济活动分析控制、绩效考评控制、信息技术控制等。
4. 信息与沟通:信息与沟通是及时、准确、完整地收集与企业经营管理相关的各种信息，并以适当的方式在企业有关层级之间进行及时有效沟通和正确应用的过程，是实施内部控制的重要条件。信息与沟通主要包括信息的收集机制及企业内部与企业外部有关方面的沟通机制等。
5. 对控制的内部监督:监督检查是企业对其内部控制的健全性、合理性和有效进行监督与评估，形成书面报告并作出相应处理的过程，是实施内部控制的重要保证，监督检查主要包括对建立并执行内部控制的整体情况进行持续性监督检查，对内部控制的某一方面或者某些方面进行专项监督检查，能提交相应的检查报告、提出有针对性的改进措施等。企业内部控制自我评估是内部控制监督检查的一项重要内容。

四、 本公司建立的相关控制程序，

主要包括：组织规划控制、授权批准控制、文件记录控制、全面预算控制、实物保全控制、员工素质控制、风险防范控制、内部报告控制、电子信息系统控制、内部审计控制等。

1. 组织规划控制：是对企业组织机构设置、职务分工的合理性和有效性进行的控制。企业组织机构有两个层面：一是法人的治理结构问题，涉及董事会、经理的设置及相关关系；二是管理部门设置关系。企业内部主要不相容职务有：授权批准职务、业务经办职务、财产保管职务、会计记录职务和审核监督职务。这五种职务之间应实得如下分离：①授权批准职务与执行业务相分离；②业务经办职务与审核监督职务相分离；③业务经办职务与会计记录相分离；④财产保管职务与会计记录相分离；⑤业务经办职务与财产保管职务相分离。
2. 授权批准控制：授权批准是指企业在处理经济业务时，必须经过授权批准便进行控制，授权批准按其形式分为一般授权与特殊授权。企业建立授权批准体系包括：授权批准的范围、授权批准的层次、授权批准的责任、授权批准的程序。
3. 文件记录控制：健全、正确的文件记录既是组织规划控制、授权批准控制的手段，又是企划保持工作效率、贯彻企业经营管理方针的基础。文件控制内容主要有：①建立企业组织机构职能图和授权审批权限一览表，②建立全员岗位说明书，③业务程序手册，④统一会计政策，⑤凭证编号，⑥统一会计科目。
4. 全面预算：全面预算是企业财务管理的重要组成部分，它是为达到企业既定目标编制的经营、资本、财务等年度收支总体计划。主要控制以下环节：预算体系的建立、预算编制与审定、预算指标下达及相关责任人或部门的落实、预算执行的授权、预算执行过程的监控、差异的调整与业绩考核。
5. 实物保全控制：实物保全是针对实物资产的保护，主要包括：对现金、其他易变现资产、存货限制接近，对资产定期盘点，对资产的文件资料记录保护，对财产投保，财产记录监控。
6. 职工素质控制：职工素质控制目的在于保证职工忠诚、正直、勤奋、有效的工作能力，从而保证其他内部控制有效实施。主要包括：建立严格的招聘程序；指定员工工作规范；定期对员工进行培训；加强奖惩力度；对重要岗位员工建立职业信用保险机制，如签订信用承诺书；工作岗位轮换。
7. 风险防范控制：企业在市场经济环境中，不可避免地会遇到各种风险，因此为防范

和规避风险，企业建立风险评估机制。风险评估内容有：筹资风险评估、投资风险评估、信用风险评估与合同风险评估。

8. 内部报告控制：为满足企业内部管理的时效性针对性，企业建立了内部管理报告体系。主要报告：资金分析报告、经营分析报告、费用分析报告、资产分析报告、投资分析报告、财务分析报告等。
9. 电子信息系统控制：随着电子信息技术发展企业利用计算机从事管理进的手段越来越先进，企业资源系统化与电子商务发展对信息的安全提出了更严格的要求，加强电子信息控制势在必行。电子信息控制内容主要包括：一般控制，及电子信息构成（人、硬件、软件）及环境控制，控制的方法有：系统组织和管理控制、系统开发与维护控制、文件资料控制、系统设备、数据、程序、网络安全的控制；应用控制，及信息系统处理活动进行的控制，控制的方法有：输入控制、处理控制、输出控制。
10. 内部审计控制：内部审计控制是企业内部经济活动和管理制度是否合规、合理和有效的独立评价机构，内部审计在企业保持相对独立性，独立于其它经营管理部门，直属董事会下属的审计委员会。

五、 企业控制活动

本公司其主要控制活动包括，销售与收款、采购及付款、生产与仓储、工薪与人事、筹资与投资、固定资产管理、研究开发、关联交易。

1. 销售与收款：销售是指企业出售商品（或提供劳务）及收取款项等相关活动。企业应当加强销售、发货、收款等环节的管理，采取有效控制措施，规范销售行为，扩大市场份额，确保实现销售目标。企业销售过程中存在的重要风险主要包括：销售政策和策略不当，市场预测不准确，销售渠道管理不当等，导致销售不畅、库存积压、经营难以为继；客户信用管理不到位，结算方式选择不当，账款回收不力等，造成销售款项不能收回或遭受欺诈；销售过程存在舞弊行为，可能导致企业利益受损。相关制度有《应收账款管理制度》、《订单(合约)审查作业程序》等
2. 采购与付款：本企业采购业务流程主要涉及编制需求计划和采购计划、请购、选择供应商、确定采购价格、订立框架协议或采购合同、管理供应过程、验收、退货、付款、会计控制等环节。企业定期对物资需求计划、采购计划、采购渠道、采购价格、采购质量、采购成本、协调或合同签约与履行情况等物资采购供应活动进行专项评估和综合分析，

及时发现采购业务薄弱环节，优化采购流程，同时，将物资需求计划管理、供应商管理、储备管理等方面的关键指标纳入业绩考核体系，促进物资采购与生产、销售等环节的有效衔接，不断防范采购风险，全面提高采购效能。相关制度有《付款条件规范》、《采购管理作业程序》、《供应商管理作业程序等》等。

3. 生产与仓储：生产与仓储活动主要包括材料验收与仓储；计划与安排生产；生产与发运，发出原材料、半成品入库及领用、产成品入库、产成品送货，生产管理；生产成本归集、生产成本的分配、产成品成本的结转、成本分析，存货管理；盘点制度、呆滞品库存管制、下脚料退库等。本公司建立了与安全生产管理和质量控制管理相结合的一系列涉及生产流程的管理制度；生产管理制度的制定确保了本公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全及有效率的情况下进行，同时生产的产品符合相关质量控制标准；本报告期内，公司生产人员能够严格按照以上制度规定进行生产活动，控制措施能被有效地执行。相关制度有《生产计划管制作业程序》等
4. 工薪与人事：企业根据现有员工状况及生产经营需要，提出员工规划。根据员工规划、劳动法及其他相关法律法规、企业工薪制度，提出工资总额预算。根据员工分布情况及工资总额预算、工薪分配制度，提出工薪分配计划和考核奖惩办法。根据员素质状况，结合具体工作和未来发展规划提出员工培训计划。员工培训计划分岗前培训、常规教育、业务技能培训、专职培训等。相关制度有《人力资源管理作业》等。
5. 投资与筹资：企业投资活动是筹资活动的延续，也是筹资的重要目的之一。投资活动作为企业一种盈利活动，对于筹资成本补偿和企业利润创造，具有举足轻重的意义。企业根据自身发展战略和规划，结合企业资金状况以及筹资可能性，拟定投资目标，制定投资计划，合理安排资金投放的数量、结构、方向与时机，慎选投资项目，突出主业，谨慎从事股票或衍生金融工具等高风险投资。境外投资还应考虑政治、经济、金融、法律、市场等环境因素。如果采用并购方式进行投资，应当严格控制并购风险，相关制度有《公司财务制度》、《公司财务制度》等。
6. 固定资产管理：固定资产的内部控制为了加强企业房屋建筑物、机器设备等各类固定资产的管理，重视固定资产维护和更新改造，不断提升固定资产的使用效能，积极促进固定资产处于良好运行状态。制定了固定资产目录，对每项固定资产进行编号，按照单

项资产建立固定资产卡片，详细记录各项固定资产的来源、验收、使用地点、责任单位和责任人、运转、维修、改造、折旧、盘点等相关内容。企业应当严格执行固定资产日常维修和大修理计划，定期对固定资产进行维护保养，切实消除安全隐患。企业应当强化对生产线等关键设备运转的监控，严格操作流程，实行岗前培训和岗位许可制度，确保设备安全运转。根据发展战略，充分利用国家有关自主创新政策，加大技改投入，不断促进固定资产技术升级，淘汰落后设备，切实做到保持本企业固定资产技术的先进性和企业发展的可持续性。企业严格执行固定资产投保政策，对应投保的固定资产项目按规定程序进行审批，及时办理投保手续规范了固定资产抵押管理，确定固定资产抵押程序和审批权限等。企业将固定资产用作抵押的，应由相关部门提出申请，经企业授权部门或人员批准后，由资产管理部门办理抵押手续。加强对接收的抵押资产的管理，编制专门的资产目录，合理评估抵押资产的价值。建立了固定资产清查制度，至少每年进行全面清查。对固定资产清查中发现的问题，应当查明原因，追究责任，妥善处理。企业应当加强固定资产处置的控制，关注固定资产处置中的关联交易和处置定价，防范资产流失。相关制度有《固定资产管理办法》等。

7. 研究与开发：为了促进企业自主创新，增强核心竞争力，有效控制研发风险，实现发展战略，研究与开发，是指企业为获取新产品、新技术、新工艺等所开展的各种研发活动。企业开展研发活动至当关注下列风险：研究项目未经科学论证或论证不充分，可能导致创新不足或资源浪费。研发人员配备不合理或研发过程管理不善，可能导致研发成本过高、舞弊或研发失败。研究成果转化应用不足、保护措施不力，可能导致企业利益受损。企业应当重视研发工作，根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业自主创新能力。相关制度有《开发管制业务程序》。
8. 关联交易：本公司建立的关联交易决策制度，在关联方关系、关联交易的内容、关联交易的决策程序等方面进行了明确规定，确保了关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性；关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行。
9. 信息披露的管理：公司按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》等规定，制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》和《内幕信息知情人报备制度》，明确了重大信息的范围和内容，规范了公

司对外接待等投资者关系活动, 指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人, 并明确各相关。

六、内部控制建设下一步工作计划

针对 2011 年度公司内部控制的实施情况, 并参考对标 2011 年度证监局现场检查过的上市公司, 内控管理中所存在的问题, 拟进一步开展以下工作, 更好地推动公司内部控制工作, 提高公司管理水平, 降低公司经营风险。

1、根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制指引》及相关法律法规要求、结合公司内部控制执行及审计中发现的缺陷, 并借鉴其他上市公司内控管理中存在的问题及改善对策, 持续整改、优化、完善内部控制业务流程及相关配套制度。

2、在 2011 年内控工作的基础上, 进一步做好内控文化学习建设, 加大培训和宣导力度, 使执行人员及检查人员能系统地掌握内部控制的程序和方法, 实现各系统/部门内的自查评估。

七、 对公司内部控制情况的总体评价

对照《内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》《深圳证券交易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, 公司控制在内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面规范、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, 并在经营管理活动中得到贯彻实施, 总体上保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的正常进行, 在一定程度上控制了经营管理风险, 确保了公司经营管理目标的实现。随着外部环境的变化和公司生产经营活动的发展, 本公司将进一步完善内部控制制度建设, 加强法律、法规和规章制度的培训学习, 不断提高企业经营管理水平和风险防范能力, 促使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

深圳立讯精密工业股份有限公司

董事会

二〇一二年三月二十七日