

烟台万润精细化工股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

烟台万润精细化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，保证生产经营活动正常进行，防范和化解经营风险，保护股东合法权益，公司根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规章制度的要求，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》，以运营的效率与效果、财务报告的可靠性和法律法规的遵循为目标，对公司 2012 年度内部控制的健全与有效性开展了全面的自我评估，并形成此自我评价报告如下：

一、内部控制情况综述

（一）公司内部控制的组织架构

公司不断完善和规范公司内部控制的组织架构，建立了以股东大会、董事会、监事会和经营层为主体，设置了满足经营发展需要的审计部、行政部、人力资源部、战略规划室、生产调度中心、财务部、技术部、研究所、EHS 管理部、生产一部、生产二部、品保部、采购部、市场部、物资管理部、设备部、项目部、证券部 18 个职能部门和 3 个全资子公司的内部控制组织架构，设置了与公司生产经营和规模相适应的组织职能机构，建立了分工合理、权责明确、相互制衡的公司治理结构，形成了良好的内部控制环境。

公司股东大会、董事会、监事会和经理层之间权责明确；各个职能部门分工明确、职能健全清晰，全资子公司沿用公司的规章制度开展经营工作。公司董事会对内部控制制度的制定和有效执行负责，经理层通过指挥、协调、管理、监督各职能部门和子公司行使经营管理权力，管理公司日常事务，保证公司的正常经营运转。

（二）公司建立内部控制制度的目标

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、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。

（三）公司建立内部控制制度遵循的原则

1、内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范以及本公司的实际情况；

2、内部控制能够约束本公司所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力；

3、内部控制能够涵盖本公司的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

4、内部控制能够保证本公司的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、本公司建立内部控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

二、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和运行。本公司从创立初就确定要面向国际市场，向国外客户提供优质的产品和服务，要想在国际市场上立足，首先必须做到诚实守信，并且具有良好道德价值观，遵守国际贸易规则和知识产权的规定，才能赢得客户的信任和尊敬，才能在国际市场上与客户保持长期合作的关系，因而公司一直将诚信和良好的道德价值观作为公司最重要的企业文化，一贯重视这方面氛围的营造和保持，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行等方面有效的落实。经过多年的培养，公司的全体员工都能够做到诚实守信和具备良好的道德操守，并将此贯穿到日常的工作中，通过每一个人的具体工作，得到了所有的客户对公司的信任，公

司最主要的客户都是行业内的龙头企业，与公司的合作都长达十多年，并且还有其他的国际客户闻名而来，使得公司的影响范围不断扩大。

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用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司在员工招聘阶段就反复酝酿，使得招聘的目标员工的专业和能力能够适合应聘岗位的需求，新员工加入到公司以后，按照公司的新员工培训制度进行公司级、部门级、班组级的三级教育，从公司的企业文化、管理理念、公司的历史沿革、公司的实际产品、概貌、厂区、生产设施等方面进行培训，使得新员工对公司有个大概的了解；同时，根据公司属于化工企业的特点，重点培训员工的安全意识和安全常识，使得进入公司的每一个员工都对安全有个基本的了解；进入部门和班组后，根据各个岗位的实际情况进行岗位技能培训，公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

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

公司管理层秉承诚实守信、团结拼搏、创新高效的理念，在公司内部形成了诚实守信的企业文化、团结拼搏的工作作风、创新高效的发展思路。经营上采取紧抓主业、兼顾辅业的思路，坚持发展外向型、高附加值、高门槛的精细化工产品，将公司主营业务发展成为国内的龙头企业，经过前期的技术和管理积累，近四五年来进入了持续稳定发展期，取得了良好的经济效益。

5、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，较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。

6、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、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

（二）风险管理

公司建立了有效的风险评估过程，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。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了安全生产、资本市场突发事件应急处理制度，以明确重大突发事件的监测、报告、处理的程序和责任追究制度，有效地控制各项潜在风险。

公司 2012 年专门设立了风险管理员职位，并修订完善了公司风险管理机制，着重在风险数据统计与数据分析的层面进行了进一步强化，同时更新了风险数据库。积极组织完善公司风险管理体系，并对公司主体业务中的风险进行识别与控制。根据企业各项管理指标、管理重点等因素进行综合分析，选择核心业务流程、考核指标相关流程和容易产生舞弊的业务流程，作为重点风险控制流程；其次，找出流程中关键的风险环节，并建立风险数据库。风险数据库包括风险描述、风险控制点以及控制措施。2012 年组织公司各部门开展风险管理体系持续完善工作，并修订了风险管理草案与详细实施计划，建立了“廉洁风险数据库”，对公司生产经营目标的顺利实现提供了有效的保障。

公司针对重点风险进行了控制，采取相应措施并取得了一定的成果：

1、战略风险

战略风险管理方面。公司正在逐步制定公司发展战略，已经拟制《经营计划管理程序》，对公司制定五年战略规划程序进行规范，对于应对市场、政策的影响起到了一定的作用。同时对项目的开展进行战略管控，力图在业务布局、资源配置方面实现突破。

2、财务风险

公司存货中的原材料、在产品与委托加工物资主要供公司自身生产产品使用，由于公司主要产品毛利率较高，该部分物资不存在减值迹象。对于部分因产品更新换代而形成的库存商品、账面价值偏高的中试产品以及相对应的自制半成品，公司按照预计可变现净值低于账面成本的部分计提相应的跌价准备。每年中期和期末，公司在对存货全面盘点的基础上，严格按照企业会计准则的规定计提存货跌价准备，公司存货的账面价值公允地反映了存货的真实价值。

加强资金营运全过程的管理，统筹协调内部各机构在生产经营过程中的资金

需求，切实做好资金在采购、生产、销售等各环节的综合平衡，全面提升资金营运效率。充分发挥全面预算管理在资金综合平衡中的作用，严格按照预算要求组织协调资金调度，确保资金及时收付，实现资金的合理占用和营运良性循环定期组织召开资金调度会或资金安全检查，对资金预算执行情况进行综合分析，发现异常情况，及时采取措施妥善处理，避免资金冗余或资金链断裂。

有效的研发可以降低原料成本，也能提高生产效率，从而降低其他成本。但是其他部门对于成本的降低也有重大作用。人力资源部门不但有培养人才的重要工作，更要控制人力成本，提高人员效率。采购、生产、设备、物管等部门，对整个生产成本的降低有重要的关系。2012 年公司上下通力合作，立足于公司内部，从制造费用、工艺改进及物资控制等多方面入手，努力实现全员降本增效。

为保证应收账款及时回收，公司对客户进行信用调查，建立客户信用档案，针对不同客户采用不同的回款政策，并安排专人跟踪应收账款的回款情况，保证应收账款及时回收，减少坏账、呆账的发生。

公司对在债务保障方面主要从外投资计划和项目投资考虑，立足企业自身现金流量，重点控制权益资本与债务资本构成，负债比例控制与期限的选择，负债风险与负债收益的控制，投资回报(成本)高低，可以接受的利率，可接受还本付息的时间安排。尽量控制公司的现金流与债务量的比例，实现保障率增大，努力实现企业的偿债能力及企业价值的增高。

相关方往来方面公司制定了相应的管理制度，对股东权利及责任进行了规定，防止关联交易损害公司的利益。

3、市场风险

公司从政策上关注人民币汇率变动的国内外宏观经济环境，加强对外汇市场信息的收集与分析，及时掌握外汇市场动态，适时调整结算货币及结算方式，减少因汇率变动而给公司带来的风险；

公司坚持“尽早结汇，适量持有外币、灵活管理外币债权债务”的原则，加强及时结汇，加速资金的回笼，并且将应收外汇账款进行保理融资、提前结汇、采取远期信用证结算方式等货款结算方式，减少汇兑损失；

原料采购风险控制方面，保证重要原料的合格供应商不少于 2 家。各采购外勤将加强对单一供方的原料进行市场调研的力度，积极寻找多家供方，降低采购

风险。加强重要原料的质量保证工作，协同相关部门对原料供应商进行质量监察，督促并确保供应商满足公司的质量要求。

公司加强成本控制和销售定价，深入挖掘内部潜力以及内部资源的整合，加强原材料管理与生产过程控制，降低材料单耗，改进工艺流程、优化工艺路线提高产品的生产效率和收率，降低产品单位生产成本，同时开发符合市场需求的新产品和具有高附加值的高端产品，在向客户报出有竞争力的价格的同时保持公司自身较高的利润率。

液晶行业对材料的品质和批次稳定性要求很高，公司主要液晶材料客户均为国际知名的混合液晶材料生产企业，均有较为严格的供应商选择流程及认证标准，因此对于供应商有一个较为充分的了解和认证过程，在符合条件的前提下才能与供应商进行长期合作。

公司与客户长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，经过长期的积累，公司以严格的质量控制和优质的产品品质得到了客户的认可，树立了专业、优质的企业形象。

4、运营风险

公司不断投入研发力量对市场上新需求的品种进行开发，并快速将附加值更高的新产品投放市场，进而使得公司能够跟上市场发展的步伐，满足客户的新要求。

公司对质量风险的控制主要从原材料采购入库检测、产品生产过程汇总质检控制、产品入库质量检查、包装复核等各个环节进行控制，保证产品到客户，无质量问题、包装问题。

处于化工产品的制造行业，公司对安全环保十分重视，成立 EHS 管理部，专职负责公司的安全环保工作，同时对各个需要重点注意安全环保工作的部门，加大安全环保的检查力度。现公司已通过 ISO14000 环保标准认证，建立污水处理车间，在废弃治理控制管理方面也取得了一定的成效。

信息安全管理方面，公司采取设立专属信息管理人员，负责基础网络、数据和信息的管理工作，建立《保密制度》、《信息对外报送制度》、《信息交流与协商控制程序》等相关制度对公司对信息传递、保密管理等进行控制。

针对人员知识结构、专业经验不足的风险，万润公司对科研技术人员不断加

强培训；派遣科研人员赴北大学习先进的科研经验；引进多种先进管理工具，组织专业人员进行培训，通过一系列措施不断的提高人员的知识及经验，以应对产品多样化需求的要求。

5、法律风险

公司时刻更新先关的法律法规，并建立 EHS 法律法规清单，对于需要重点预防的法律风险及时告知，使管理层级员工了解法律法规的要求并严格遵循。现公司 EHS 工作的管理已基本做到有法可循，全员对于安全、环保、健康方面的法律的认识正在逐步提高。

在公司知识产权保护方面，公司法律事务随时为保护知识产权提供法律支持，及时对可能存在的侵权或被侵权行为作出快速反应。目前公司内部已经初步形成了知识产权创造、管理、运用、保护为一体的知识产权工作体系，同时通过法制宣传和制度规定，加强了知识产权工作的管理，提高了公司及员工的知识产权保护意识。

法律风险防范全面融入企业管理流程，同时加强企业在对外投资过程中的法律风险防控，对公司的经营管理行为提供法律上的可行性、合法性、法律风险分析。梳理公司各层次的法律需求，法律工作与公司管理相结合。

（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，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地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织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。

公司从 2012 年开始建设信息化流程制度，从积极征集各部门需要上线的流程，设计流程运行程序，经过测试、试运行、正式上线使用等一系列努力工作，至今年年底已完成近 70 多个电子流程。信息化建设节约了公司的人力、物力的同时也提高了工作效率。

（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、利润和其他财务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，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机构，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到了全面管控。

(五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，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；另一方面通过审计部根据《内部审计制度》对公司的关键控制活动，包括财务报表关账流程、募集资金的存放与使用流程、物资管理流程、销售业务流程、物资采购、招标、合同签订等实施定期监督检查，以合理评价公司内部控制的运行是否达到预期目标。

三、公司主要内部控制的执行情况

(一) 基本控制

1、制度建设情况

进一步修订完善了《物资管理制度》、《专利管理制度》、《科研开发控制程序》等 15 项制度；新拟定或配合各部门制定了《生产设备采购管理制度》、《研发项目申报管理制度》、《全资子公司管理实施细则》等 6 项制度；新制订了《生产设备采购审批流程》、《研发项目申报管理流程》、《信息报送审批流程》等审批流程类文件 25 个；进一步修改了《采购报销流程》、《仓储闲置物资处理流程》、《质保金支付审批流程》等审批流程类文件 36 个。

2、内部控制环境建设

2012 年结合公司内控管理咨询工作，组织建设、完善公司的内部控制体系，在现有基础上，从物资管理、财务管理、法律事务等公司原有业务进行完善。建立通畅的信息渠道，以保证信息及时、有效反馈到流程中各执行环节。将制度执行过程和执行结果纳入到部门考核中，督促各部门、各岗位及时正确的按内控制度执行。2012 年，根据公司实际情况完善了公司《内部控制管理手册》，并根据原规划落实情况，对公司《内控管理五年规划》进行修订。

3、人力资源方面

2012 年首次实施专业序列员工晋升，为专业序列员工提供开放的晋升平台，突破以往仅能够晋升到管理职务岗位的单一晋升模式；建立配套的晋升流程，确保晋升过程的公平公正；建立以能力为导向的员工评价机制，在新的员工职业发展通道中，明确提出以能力为导向，以业绩为依据，为真正优秀的员工提供良性的发展平台和良好的发展前景。完成新的薪酬体系套入，采用宽带薪酬方法。对新的薪酬体系未来增长情况作了长期预测，对新的薪酬体系给公司带来的压力和风险进行了评估。

4、全面信息化建设方面

2012 年公司信息化建设的重点是电子信息化流程的建设，公司积极引进先进 OA 管理软件，各部门积极配合，梳理业务流程，将所有信息流程实现电子化，大大的减轻了人力成本，提高了工作效率。公司目前的信息化管理已经涉及人力资源管理、财务管理、物资管理、技术管理、综合管理、设备管理、基建管理等多个方面，共计 78 个。大大减轻了人力物力的成本，使信息管理科学化、精细化、专业化，提高了工作效率。

（二）业务控制

1、基础管理方面

为保证本公司经营规划发展的顺利实施，保持正常、高效能的管理工作需要，

实现企业经营目标，根据法律法规，在统一基本规范的基础上，通过整体设计规划，建立了包括研发、生产、技术、财务、人力资源、行政、销售、采购、基建、安全、质检、仓储等各项工作制度，并加以不断实施改进。公司根据业务及管理需要，先后制订、修改并下发了文件和资料控制程序文件、信息收集及披露管理办法、信息披露事务管理办法、重大信息内部报告制度、资产减值准备和损失处理内部控制管理办法、差旅费报销管理办法、财务管理办法、按新企业会计准则编制财务报告的通知、募集资金管理办法、环境保护管理制度、危险废物管理办法、生产设备及基础设施管理、人力资源控制、管理评审控制、采购控制、合同管理及顾客沟通、委托加工管理制度、内部审核控制及产品检验、仓储物资管理制度等制度100余项，各项制度的建立，为公司正常运行提供了保障。

2、采购供应管理方面

为提高采购效率、提升采购物资质量，本年度公司加大了对物资采购管理的力度，从多方面进行了整改和提高。2012年，公司从研发队伍中选拔具有一定专业知识的人员充实到采购岗位，执行原料采购任务，从专业角度提高采购队伍的整体素质。

公司采购部门适时调整管理思路，对各供应商的质量、价格、到货及时性、EHS、资质等方面进行综合评分。在此基础上，积极进行市场调研，逐步增加合格供应商数量，降低了采购风险。在供应商档案管理上，在采购主管的带领下，各内勤和外勤对档案内容进行了梳理，按照新的管理思路添加了要求，使得供应商档案管理水平有了较大提高。

公司实施采购与付款业务严格的授权批准制度，明确审批人对采购与付款业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人办理采购与付款业务的职责范围和工作要求。审批人根据采购与付款业务授权批准制度的规定，在授权范围内进行审批，不存在超越审批权的情况。交易金额在公司最近经审计净资产值30%以上采购、销售、服务等合同需要董事会审批；交易金额在公司最近经审计净资产值50%以上采购、销售、服务等合同需要股东大会审批。

3、生产管理方面

公司建立了《产品实现的控制程序》等，规定了从生产计划的制定、实施、修正、调整、跟踪、总结各个环节的工作要求，使得公司的生产作业在有序地进行，确保生产过程控制严格，产品质量稳定，高效高质量的完成了公司的各项生产任务。

公司生产工作特点是多品种、小批量、多批次，这对生产的组织、协调、安全、质量等工作提出了极高的要求。为确保达到协调生产、合理调度的目的，

公司合理安排好生产计划，由各生产部门落到实处，保证了生产的计划性和有序性。各车间之间、工序与工序之间、班组与班组之间配合的更加协调、顺畅：根据公司生产年度、季度生产计划及实际生产情况制定物资采购计划和月生产计划，平衡调整各项原材料、生产物料，合理进行生产调度和协调生产，认真上报各种生产统计报表及生产数据。对于产品发放和产品存库，做到实时掌握产品库存情况，保证产品的库存与生产不出现脱节或积压。

产品品质管控方面，近年来由于市场的变化和客户对产品质量的要求越来越严格，指标控制也越来越苛刻，给公司的生产过程控制提出了更高的要求，在很大程度上加大了生产的难度，但也推动了公司产品质量的提升与发展。为此，2012年公司强化了偏差、变化、变更等方面的产品质量管理，在品质控制管理中提高对细节的重视程度。其中偏差管理、SPC 工作的引入和开展，对规范车间的品质管理工作起到了积极的促进作用，生产过程处于可控、有序的状态，通过不懈的努力，公司各车间的偏差管理和 SPC 工作逐渐步入正轨，现已成为各车间重要的质量管理工具，另外，过程 SPC 的工作开展，对规范各工序、环节的操作流程，提高生产效率也起到了很好的指导作用，现在公司也在尝试对质量 SPC 和过程 SPC 的关联性进行探讨，在生产过程中力求对工序关键控制点、操作者、工艺设备、物料等进行监督控制。公司各生产车间对每批产品的主要工序环节都会进行工艺查证，确保在每一批产品的生产过程中严格执行操作规程，保证产品生产工艺标准，避免不合格产品的出现。不仅如此，2012 年全年公司测样量达 12.4 万个，测试的准确率不断提高，并制定了一系列有关产品质量控制方面的管理制度。从原材料入厂到生产的全过程及产品出入库都进行严格的控制，利用统计方法对过程中的各个阶段进行控制，从而达到改进与保证质量的目的。

生产设备治理方面，一是强化生产计划管理，制定了年度大修、技改计划并组织实施，计划完成率均为 100%。二是强化各生产岗位工作标准和各项管理制度落实，加强设备线路巡视维护，使设备故障率大幅降低。严密的设备与生产管理，确保了各项生产技术指标的完成，不仅保证了生产的顺利进行，同时在安全、环保、节能方面起到了重要作用。

4、质量管理方面

在品质管理方面，2012 年公司强化了偏差、变化、变更等方面的产品质量管理，全年测样量达到了 12.4 万个，测试的准确率不断提高，并制定了一系列有关产品质量控制方面的管理制度。公司从原材料入厂到生产的全过程及产品出入库都进行严格的控制，并实行全过程以预防为主的 SPC 管理，利用统计方法对

过程中的各个阶段进行控制，从而达到改进与保证质量的目的。目前，公司在产品质量控制方面达到国内领先水平，在产品纯度为 99.9%时，新杂质小于 10 个 ppm，能够满足世界顶尖液晶行业客户的需求。

5、销售管理方面

2012 年公司拓展产品领域，积极走出去，基于公司的专业优势发展新的行业。2012 年度公司除了液晶以外，在电子化学品领域也与相关的下游厂商进行接触，并取得显著效果；医药市场方面也与相关客户共同合作，积极开展深加工，与客户建立了良好的合作关系，特种化学品和医药中间体方面都较 2011 年翻了一番。

在销售模式方面，2012 年继续加大推销的力度，陆续在 4 个专业网站上大力推销公司，并在 2012CPHI 上海和 2012 广州电子化学品两个专业展会上设立大型展台，针对公司的研发到生产的转化能力、特色反应类型、柔性反应装置、完善的品质管理、规范的体系管理进行重点推广。

（三）资产管理控制

公司针对实际情况制定各项资产管理制度、财务管理制度，详细地规定了货币资金、存货、固定资产、在建工程、无形资产等方面的要求，使得各项工作都在可控的状态下运行。

《货币资金管理办法》及《票据管理办法》对公司货币资金收支和保管业务建立有严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位必须分离，相关机构和人员应当相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金的安全。

通过《物资管理制度》等，公司对存货的取得、计价、领用、保管、发出制定了完整、严格的控制程序，保证了存货进出有序，计价合理、账物一致。

通过《固定资产管理制度》及《在建工程管理制度》等，公司加强了对在建工程的申请开工、审批、建设、完工在建工程的转资，以及固定资产请购、审批、采购、验收、使用、保管、维修、报废等环节的控制，资产管理部门、资产使用部门和财务部门三部门紧密结合，做到账物相符。防止了固定资产的损坏、丢失，保证固定资产的完好率，提高了固定资产的使用效率。

通过《无形资产管理制》，公司加强了对无形资产的取得、计价、摊销、报废等各环节的控制，尤其是对自身所开发的无形资产做好费用控制、验收等。

公司建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流

失。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制

1、公司能够较严格地控制担保行为，建立了《对外担保管理制度》，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容作了明确规定，在担保合同订立方面管理严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

2、公司建立了《关联交易决策制度》，对关联交易业务建立了严格的授权批准制度。

3、为严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，建立了科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，对于项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节注重管理，除了根据中国证监会和深圳证券交易所上市交易规则等规范性文件确定的必须由股东大会决定的事项外，公司对于不同额度的投资权限作了详细规定。

4、公司对筹资业务建立严格的授权批准制度，筹资规模根据经董事会批准的资本支出预算及日常流动资金预算，由财务部门提出借款申请，经总经理同意后，报公司董事会或股东大会审议批准。

（五）薪酬费用控制

公司建立了完备的《薪酬体系》和《考核体系》，完成新的薪酬体系、薪酬福利制度的制定和实施，顺利完成新旧薪酬体系的切换。现已经实现每月一次按部门三个月人工成本滚动预算，每月一次人工成本费用与上月及上年同期对比分析说明并报财务部；技术员、研究员和车间技术员三个岗位的薪酬分析；根据上年晋升带来的人工成本测算来年预算；对操作工岗位、技术序列本科生和硕士生近几年收入变化进行统计和分析。

根据公司的薪酬制度来按月发放各个员工的月度工资；根据公司每年制定的考核办法对公司的各项生产经营指标进行考核，并将指标分解到各个职能部门，根据考核办法对每个部门按照月度各个指标的完成情况进行考核，并根据考核结果打分，根据不同的分值计算每个部门的月度奖金的数额然后逐月发放；公司在每个经营年度都会按照董事会的考核办法对全年度的经营情况进行年终考核，并将年终考核结果报董事会，由董事会批准公司的年末奖励幅度。

（六）内部监督控制

公司建立了内部审计制度，对公司的各项经营活动进行内部的监督和控制，同时对公司生产、经营、安全、环保等各个环节进行不定期的专项监督和稽核，以预防为主的指导思想，全力将各项不符合制度的活动和苗头消灭在萌芽状态。

四、公司内部控制存在的不足

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

- 1、加强对《公司法》、《证券法》以及公司各项管理制度等相关法律、法规、制度的学习和培训，进一步提高风险防范意识。
- 2、继续加强董事会下设各专业委员会的规范运作，进一步提升公司科学决策及风险防范能力，从而不断完善公司治理结构。
- 3、进一步强化和完善内部监督职能。以审计委员会为主导，以内部审计部为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查；同时加强对内部控制重要方面进行有针对性的专项监督检查，及时发现问题，及时加以改进，保证内部控制的有效性。

五、公司对内部控制的自我评估意见

公司已建立健全起较为完善的内部控制制度并能有效执行，公司的内控体系和相关制度符合国家有关法律、法规、监管部门的要求，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险控制提供保障。公司对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资以及信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行。在企业管理的各个过程、各个环节、重大投资等方面发挥了较好的控制与风险防范作用。保证了公司规范运作和业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全与完整。

烟台万润精细化工股份有限公司

2013年2月26日