

深圳市朗科科技股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

深圳市朗科科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）根据《公司法》、《证券法》、《内部会计控制规范—基本规范(试行)》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规及相关文件的要求，针对自身特点，2011年加强与规范了企业内部控制。根据财政部等五部委联合颁发的《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）及内部控制配套指引（财会〔2010〕11号）、深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告披露工作的通知》（深证上〔2011〕396号）的规定，对公司内部控制情况进行了全面的检查，在查阅公司各项管理制度、了解公司有关单位和部门在内部控制方面所做工作的基础上，对2011年度内部控制制度的建立和实施情况进行了自我评价，现将内部控制自我评价情况报告如下：

一、公司基本情况

深圳市朗科科技股份有限公司（以下简称“公司”）是由成晓华、邓国顺等共同发起设立，公司于1999年5月在深圳市工商行政管理局登记注册。公司营业执照注册号为440301501119779，注册资本为人民币6,680万元，法定代表人成晓华，注册地址为广东省深圳市南山区高新技术产业园区高新南六道朗科大厦16、18、19楼。

公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1390号”文核准，首次公开发行人民币普通股(A股)1,680万股，发行价格每股39.00元，募集资金总额为人民币65,520万元。2010年1月8日，公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易，股票代码：300042。

公司经营范围：从事计算机软硬件、移动存储产品、数码影音娱乐产品、多媒体产品、网络、系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发；从事集成电路设计；从事移动存储产品、数码影音娱乐产品及无线数据产品（不含限制项目）的生产；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目）。从事自有技术的转让及授权；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；自有物业租赁；自有物业管理。

公司专业从事闪存应用及移动存储产品的研发、生产、销售以及相关技术的专利运营业务，主要的产品有闪存盘、移动硬盘、闪存盘控制芯片等。

公司以“在闪存应用领域为客户提供易用、稳定、时尚的产品和愉悦的用户体验”为使命，以技术和营销为重点的哑铃型发展模式，力争成长为全球闪存应用及移动存储领域的领导者和世界级企业。

为了保护公司经济资源的安全、完整，确保财务信息的可靠性、经营活动的有效性和效率性及对法律法规的遵从性，公司根据目前的资产结构、经营业务、经营方式的具体情况，制定了一套较为完整的内部控制制度，并随着公司的发展不断完善。

二、公司建立和实施内部控制制度的目的

1、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，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，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整。

4、规范公司会计行为，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公司内部控制制度的贯彻执行。

三、公司建立和实施内部控制制度遵循的基本原则

1、内部控制涵盖公司内部的各项业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

2、内部控制符合国家有关的法律法规和本公司的实际情况，要求全体员工遵照执行，任何部门和个人不得有超越内部控制的权力。

3、内部控制保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，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。

4、内部控制的建立和实施兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

四、公司内部控制的有关情况

（一）公司的内部控制结构

1、控制环境

（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。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》等一系列的内部规范，并通过严格的奖惩制度保证这些制度得到有效落实。

（2）对胜任能力的重视

公司管理层较为重视各工作岗位所需的员工能力水平的设定，截至 2011 年 12 月 31 日止，公司有员工 267 名，其中本科及以上学历 116 名，专科生 74 人。

（3）治理机构和组织架构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责、重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。监事会是公司的监督机构，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

公司建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、技术总监、技术副总监、营销总监）由董事会聘任和解聘。

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已较为合理地确定了公司的组织架构，包括营销中心、创新研发中心、产品与工程研发中心、财务中心、生产中心、知识产权及法务中心、企业规划与人力资源部、投资规划与管理部、内审部、行政部、IT 部、产品管理部、采购部等规定了各部门的主要职责，基本形成各司其职、各负其责、相互配合、环环相扣的内部控制体系，为公司自主创新、专利保护、组织生产、扩大规模等方面都发挥了重要的作用。

（4）人力资源政策与实务

公司已经建立和实施了较科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并建立了以人才建设为核心的可持续发展人力资源政策。拓宽人才选拔渠道，建立精细化的人才培养长效机制；进一步完善灵活、动态的管理人员管理机制；加强管理团队建设，做好人力资源规划，以满足公司现有及未来的人力资源需求；关注员工的企业文化熏陶，营造积极的员工职业生涯发展环境。

（5）外部影响

影响公司的外部环境主要是有关管理监督机构的监督、审查、经济形势及行业动态等。本公司能适时根据外部环境的行动及变化不断提高控制意识，强化和改进内部控制政策及程序。

2、会计系统

公司已按《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并按业务流程设置的权限，形成较严密的会计监控体系，符合企业内控需要，制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

（1）较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；

（2）较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在适当的会计期间较及时地记录于适当账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求；

（3）较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；

（4）较合理地保证账面资产和实存资产定期核对相符。

公司切实实行会计人员岗位责任制，聘用了较充足的会计人员并给予足够的资源，使其能完成所分配的任务。

3、控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产保护控制、独立稽查控制、信息网络控制等。

（1）交易授权控制：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：如采购、销售、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规交易，如公司收购、兼并、投资等重大交易需经董事会或股东大会审批。

（2）责任分工控制：通过合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务办理、业务办理与会计记录、会计记录与财产管理、业务办理与业务稽核、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）资产保护控制：建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对及财产保险等措施，确保财产安全。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。

（5）独立稽查控制：公司董事会下设有审计委员会，并设立了内审部，受审计委员会领导，负责对公司内部财务、投资、经济责任等重大事项的独立审查，并负责向董事会报告。

（6）信息网络控制：公司根据生产、业务需要，设立有 IT 部，专门负责内部网络建设和安全、管理维护，同时保证公司各部门信息顺畅传递，提高了工作效率，加强了内部管理控制。

（7）信息与沟通控制：公司高度重视信息与沟通工作，制定了一系列的制度来保障对内对外信息的透明，保证了信息的公开、传递效率及效果。

i. 对外沟通：公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规、规范的要求，依据《公司章程》的有关规定，结合公司信息披露及投资者关系管理工作的实际情况，制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》。

ii. 对内沟通

公司在内部管理上十分重视和强调信息沟通，建立了完整的会议管理制度以形成信息沟通的机制，同时，公司已实施以办公自动化和过程控制为重点的信息化管理系统，建立了OA办公系统，实现公司网上文件审批、行政及人力资源的信息化管理，以缩短管理半径，增强公司的管控能力。

（8）内部审计和控制

公司已制订《内部审计管理制度》，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督，并提出经营管理的建议和纠正违规的意见。公司内审部直接向董事会审计委员会汇报工作，能够保证审计部机构设置、人员配备和工作独立性。审计工作中发现的内部控制缺陷及问题按既定的汇报程序向审计委员会报告。公司依据公司规模、生产经营特点及有关规定，配置了专职人员从事内部审计工作。

公司已制订《内部控制管理制度》，公司的内部控制主要包括：环境控制、业务控制、会计系统控制、电子信息系统控制、信息传递控制、内部审计控制等内容，以控制经营风险、提高公司经营的效果与效率等。

总体来看，公司内部控制是合理和有效的，不存在由于内部控制制度失控而使本公司财务受到重大损失、或对财务报表产生重大影响的情况。

（9）对控股子公司的管控

为加强公司对控股子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序运作，促进子公司健康发展，提高公司整体资产运营质量，维护公司和投资者的合法权益，公司制定了《控股子公司管理制度》，公司对控股子公司主要从组织、财务、经营决策、信息管理、检查与考核等方面进行指导和建议。公司财务部门对子公司的会计核算和财务管理实施指导、监督。子公司的经营及发展规划必须服从和服务于公司的发展战略和总体规划，在公司发展规划框架下，细化和完善自身规划。

（二）公司主要内部控制制度的执行情况

公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

1、本公司针对自身涉及的行业特点建立了较为合理的组织结构，控制环境对企业自身发展和人员素质提高较为有利，培养了一批专业管理、技术人才，为企业的良好发展奠定了人才基础。

2、依据国家有关法律法规及政策，公司制订了一系列的内部审计控制规范，并设立了内审部，受董事会审计委员会领导，工作向董事会审计委员会负责。在董事会审计委员会的指导下，对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金的存放与使用以及信息披露事务等事项的检查作为年度工作计划的必备内容并付诸实施；对审计过程中发现的不足之处，能详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并及时报告董事会审计委员会。

3、公司严格执行国家统一的会计准则和会计制度，建立了涵盖会计核算控制、财务信息控制、资金控制和财务管理控制的内控管理制度。公司设置了权责明晰、独立、有效运作的财务管理部门，具有明确的业务岗位职责与授权、业务流程和操作规范；拥有具备资质的、专业的财务会计人员；拥有独立的财务信息系统；具备严格、清晰的财务授权体系和审批流程；能够保证编制真实、准确的财务报表。

报告期内，公司专设了财务信息系统管理员岗位，全面负责公司财务信息系统的管理工作。为使公司所有核算单位（包括公司及控股子公司）全部纳入公司 ERP 数据中心财务处理系统，实现公司会计核算和会计信息的统一，公司于 2012 年 1 月 1 日启用了金蝶 ERP 财务软件。

4、公司建立了较为完善的《采购管理程序》。采购项目的实施经过申请人、申请人部门负责人、生产或业务管理负责人、采购部、财务部、总经理等各个环节，保障采购和付款业务的真实、准确、合理和完整。年末组织相关部门对全部供应商进行考核，保证了原材料的品质和采购成本相对稳定。

报告期内，针对模具采购管理不完善的情况，相关部门组织会议细化供应商评审会议内容，进一步完善供应商考核评估管理办法，营造良好的供应商竞争环境，以达到降低采购成本的目的。

5、公司已建立了较为完善的现代企业生产管理，从材料的投入到产品的生产，要求执行标准的生产操作流程，并通过了 ISO9001: 2000 质量管理体系的认定。为提高公司产品核心竞争力，降低质量成本，公司成立了专门的质量小组，组织公司质量管理体系的策划、优化、实施、监督和评审工作；为全面提升研发效率，加强研发质量管控，设立了开发质量管理部。其主要职能是：负责规范研发配置、梳理研发流程、管理各类技术文档。

6、公司制定了比较灵活、可行的销售政策。为确保公司利益免受损失，本公司与大客户均签订了销售合同或框架协议，对应收账款有专人负责定时催收，对信用记录不良的客户和不熟悉的客户采取款到发货的销售方式，财务管理部门根据销售部门建立的有效订单和物流部门的出货记录开具销售发票。

7、公司已建立了实物资产管理的系列标准，对实物资产的验收、领用、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，以达到合理用料的目的，并较有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。

存货管理方面加强了库存量动态变化；适时、适量提出订货，避免超储或缺货，确保库存结构的合理性；及时清理废旧物料，减少库存空间占用。

固定资产管理方面设立了资产管理部，对公司的物业资产、重大设备进行集中管理。购置固定资产管理系统，配备管理人员，定期盘点维护，加强档案台账管理，确保公司财产的安全完整与高效使用。

8、公司已建立了较为完善的考核制度，并逐步建立了成本费用控制系统，明确费用开支标准，杜绝不合理开支，基本健全了成本费用管理的各项基础工作。

9、募集资金使用的内部控制。公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、募集资金的使用、募集资金使用情况的报告、募集资金的变更、募集资金使用情况的监督等方面进行明确规定。

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的权益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件，公司对募集资金采取了专户存储管理方式，分别在深圳发展银行深圳南山支行、深圳发展银行中心城支行、平安银行深圳深大支行、平安银行营业部开设了募集资金的存储专户，并与上述四家银行及保荐人平安证券有限责任公司签订《募集资金三方监管协议》。

2011年12月9日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金对全资子公司广西朗科科技投资有限公司增资用于建设朗科国际存储科技产业园的议案》，决定使用超募资金4,900万元对全资子公司广西朗科科技投资有限公司（以下简称“广西朗科”）增资，用于建设朗科北海国际存储科技产业园项目。为加强募集资金的使用管理，广西朗科在中国银行股份有限公司北海分行开设广西朗科“朗科国际存储科技产业园项目”募集资金专项账户，并与该专户银行、平安证券有限责任公司签署了《募集资金三方监管协议》。

公司在自查中发现几笔违规使用募集资金的情况，公司已将违规使用的募集资金的本息归还至募集资金专户。上述违规使用募集资金的情况，导致公司已披露的相关募集资金使用信息存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。除此以外，公司不存在其它违规使用募集资金的情况。公司已加强相关人员对募集资金存放、使用、管理及披露的学习，避免今后再出现违规使用募集资金的情形。2011年度公司募集资金的存放和使用，基本符合中国证监会、深圳证券交易所和公司关于募集资金存放和使用的相关规定，不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益之情形，符合全体股东利益，是合理、合规和必要的。

10、关联交易的内部控制

根据《公司法》等的有关规定，公司制定了《关联交易管理制度》。公司2011年度未发生关联交易。

11、对外担保的内部控制

《公司章程》第四十一条规定，公司及公司持有超过 50%股份的子公司不从事对外担保行为（公司与公司持有超过 50%股份的子公司之间的担保除外），股东大会亦不得就对外担保事项进行审议。公司 2011 年度未发生对外担保。

12、信息披露事务的内部控制

公司制定了《信息披露管理制度》。《信息披露管理制度》明确了公司股东、董事、监事、高级管理人员等对于信息披露的职责，明确了董事长是公司信息披露的第一责任人，董事会秘书是公司信息披露工作的直接责任人，董事会秘书负责处理公司信息披露事务，董事会办公室是负责公司信息披露工作的专门机构，规范了公司信息披露的流程、内容和时限。公司做到了未经董事长（或董事会秘书）批准，任何人不得进行投资者关系活动，不得泄露公司未公开信息。

报告期内，公司制订并完善了《关于加强公司官方及员工个人信息平台管理的规定》，同时组织全员开展“信息披露”和“防范内幕交易”等系列培训活动。

五、内部控制存在的问题及采取的措施

公司已经基本建立起较为完备的内控部控制体系架构，能够较好地覆盖公司各方面的经营活动，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。同时公司内部控制体系中仍然存在不足，这些不足虽不会对公司内控控制体系运行造成重大影响，但公司应当采取有效措施予以完善。具体计划如下：

1、完善内部控制制度

进一步加强内部控制制度建设，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制体系，使得公司内部控制制度贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及其下属单位的各种业务，促进公司内部控制体系更加全面、完善。

大力加强员工培训工作，保证内部控制有效运行。通过组织员工学习相关法律法规、内控制度基本规范和公司各项制度，不断提高公司员工对内控工作的认知度和适应性。

2、充分发挥董事会各专门委员会的作用

公司董事会下设四个专门委员会，分别为董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了相关委员会议事规则。

在公司经营管理过程中，将进一步重视董事会专门委员会的职能，为专门委员会发挥更大的作用提供便利条件。各专业委员会自 2012 年起对年度内将开展的工作预作规划，并依年度工作计划落实开展实质性的工作，对公司重大事项事前审议，规范表决程序，保证各专业委员会每年度至少召开一次以上会议，同时做好会议记录工作，确实发挥相关专业委员会监督决策职能。

3、加强财务信息化管理系统建设

公司重新配置独立的财务信息系统硬件设备和系统软件，完善了财务信息系统的管理制度，制订了严格的授权体系和审批流程，确保财务信息系统授权得到有效的监督和控制。

4、进一步加强内审部的工作

审计工作内容逐步推进全面性，除了开展重大的关联交易、对外担保、募集资金使用、对外投资、信息披露等活动的审计外，还将对采购与付款、销售与收款、实物资产管理、子公司内控实施情况等方面加大审计力度。同时将充实内部审计人员，加强内审部门的审计频率与深度，确保各项制度的有效执行。

5、加强募集资金管理和使用

报告期内，募集资金在使用过程中出现误用情况，公司自查发现后及时归还了本息，关在定期报告中予以充分披露，虽未造成不良影响，但说明募集资金管理和使用方面还存在瑕疵。公司将组织相关业务部门负责人、相关审核及付款岗位财务人员加强学习《募集资金管理和使用办法》，财务部门对募集资金的支付进行严格把关，严格按照《募集资金管理和使用办法》的要求，管理和使用使用募集资金。目前公司对募集资金的管理和使用均严格按照《募集资金管理和使用办法》执行，并将持续进行规范管理和使用。

6、财产保护

公司设置了专门的资产管理部门和相应的管理岗位体系，根据资产属性和业务需求明确资产保管责任人、使用人和监查人员的职责；建立资产日常管理制度；定期对资产进行清查，履行财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等职责；制订了资产采购、处置的决策审批制度、工作流程；加大公司资产安防工程及监控系统的投入，定期对各项资产的安全性进行检查，发现隐患，及时处理，保证公司各项资产的安全。

7、控股子公司的全面内控管理

在充分考虑控股子公司业务特征等的基础上，督促其建立内部控制制度，定期向公

司提供月度、季度财务报表、产销量报表等。内审部定期对控股子公司的内部控制制度执行情况及财务信息的真实性和合法性等情况进行检查监督及评价。

六、公司管理层对内部控制制度的自我评价

公司董事会认为：根据《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引，国家有关法律法规和证券监管部门的要求，结合实际经营情况，公司已建立较为完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有合法性、合理性、有效性和适用性，能够适应公司管理的要求和发展的需要。公司内部控制活动涵盖法人治理、经营管理、生产活动等各个环节，并在经营活动中得到严格遵循和实施。

公司内部控制就总体而言基本体现了完整性、合理性、有效性，在所有重大方面保持了对截至 2011 年 12 月 31 日的财务报表有效的内部控制。同时，公司也注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。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。

深圳市朗科科技股份有限公司

董事会

2012 年 4 月 22 日