

福建火炬电子科技股份有限公司

2014 年度内部控制评价报告

福建火炬电子科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）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 2014 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运作。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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法律责任。

公司内部控制的目的是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告和相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。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。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：福建火炬电子科技股份有限公司、泉州火炬电子有限公司、厦门雷度电子有限公司、苏州雷度电子有限公司、火炬集团控股有限公司、福建立亚特陶有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、担保业务、财务报告、预算管理、合同管理、关联交易、生产管理、子公司管理、信息沟通、内部监督等。重点关注的高风险领域主要包括：战略风险、供应链管理风险、资金风险、重大投资风险等事项。

1、组织架构

本公司建立由股东大会、董事会、监事会以及经理层组成规范的治理结构，并持续建立健全董事会、监事会和经理层的治理架构、议事规则和决策程序，公司管理层严格履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

(1) 股东大会是公司的权力机构，依法决定公司的经营方针和投资计划，选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项，审议批准董事会报告，审议批准监事会报告，审议批准年度财务预算方案、决算方案，审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案等。

(2) 董事会是公司常设决策机构，对股东大会负责。公司董事会由9名成员组成，其中：独立董事3名。董事会负责召集股东大会并向股东大会报告工作，执行股东大会的决议，制定公司的经营计划和投资方案，制定公司的年度财务预算方案、决算方案，制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案，制定公司增加或减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；拟定公司

重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、变更公司形式和解散方案，制定公司的基本管理制度等事项。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个议事机构，制订了各委员会实施细则并行使职权，职责分工明确，整体运作情况良好。

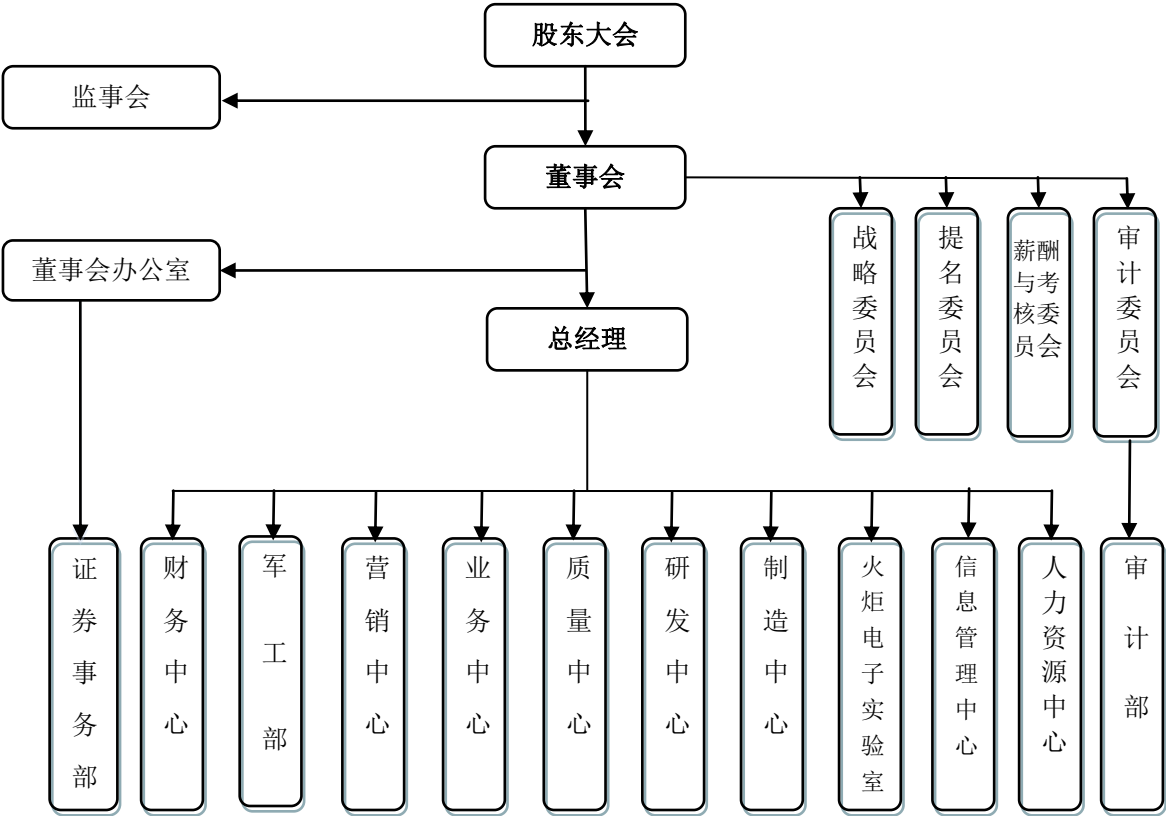
同时，公司制定了《独立董事制度》，并根据相关新的法律法规的要求不断更新，目前公司现行的《独立董事制度》合法合规，其中关于独立董事任职资格、职权范围等的规定符合中国证监会的有关要求。公司的独立董事具备履行其职责所必需的知识基础，能够在董事会决策中履行独立董事职责，包括在重大关联交易与对外担保、公司发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等事项上发表独立意见，发挥独立董事作用。

董事会设董事会秘书一名，对外负责公司信息披露事宜、投资者关系管理，对内负责筹备董事会会议和股东大会，并负责会议的记录和会议文件、记录的保管等事宜的公司高级管理人员，董事会秘书对董事会负责。为完善公司治理结构，充分发挥董事会秘书的作用，促进董事会的高效运作和科学决策，并加强公司与投资者之间的信息沟通，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《董事会秘书工作细则》和《投资者关系管理制度》。

（3）监事会是公司的监督机构，对股东大会负责。公司监事会由3名成员组成，其中1名为职工代表监事。监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，提议召开临时股东大会并向股东大会提出提案等职权。

（4）公司的总理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营活动，组织实施董事会决议。制定《岗责汇编》，明确了各级管理人员的职责，并建立了与经营规模相适应的组织机构，贯彻不兼容职务相互分离的原则，比较科学地划分了每个机构的责任权限，形成相互制衡机制。

公司下设职能部门包括：总经办、证券部、审计部、财务中心、营销中心、业务中心、质量中心、研发中心、制造中心、信息管理中心、人力资源中心、火炬电子实验室、军工部等职能部门。具体的组织结构图如下：



2、发展战略

公司立足于陶瓷电容器行业，利用在技术、资质、品牌、销售渠道、服务等方面的优势，制定了火炬产品以“高技术含量、高可靠、高附加值”三高为特征的差异化发展战略，确定以军用和民用工业大中型设备配套为重点，选择性为民用消费类产品配套的市场定位。公司将通过清晰的产品定位和市场定位，构建稳定、独特、高效的营销模式，形成差异化竞争优势，力争用三到五年的时间，实现成为中国市场上军用和民用高端陶瓷电容器第一品牌的短期目标。

在巩固公司在军用和民用高端陶瓷电容器市场的领先地位的基础上，公司将继续加强技术创新、产品开发、人才引进和团队建设、营销网络建设，同时借助资本市场，积极向具有渠道和技术协同效应的其他类型电容器产品延伸，力争用五到十年的时间，成为中国军用和民用高端电容器市场领先品牌，为我国电子信息和新材料产业的发展做出贡献。

3、人力资源

公司坚持以人为本的原则，制定了《员工手册》、《培训管理制度》、《福利管理制度》等人力资源相关管理制度。公司根据企业发展战略，结合公司实际情况，在员工招聘、培训、考核、晋升、薪酬管理等方面，坚持“公平竞争、用人所长”的用人理念，建立了良好的人力资源管理制度和机制，合理配置人力资源。同时公司为员工提供了必要的社会保障计划，实行基本养老保险制度、医疗保险制度、工伤保险制度、失业保险制度、生育保险制度、住房公积金制度等。

4、社会责任

公司认真做好企业经营，努力实现企业经济效益和股东利益的最大化，在守法经营、依法纳税的基础上，努力为股东创造价值，对股东、员工、客户等利益相关方承担相应的社会责任，追求公司与社会的和谐可持续发展。主要表现为：重视产品质量控制，严格执行产品检验制度，建立售后服务，妥善处理客户投诉和建议；以人为本，积极维护员工的权益和职业安全健康，实现员工自身成长与企业发展的和谐统一；公司重视安全生产工作，建立严格的安全生产体系，通过员工三级（厂级、车间、班组）培训、开展“安全生产月”等各种形式增强员工安全意识，特殊岗位实行持证上岗制度，并定期组织消防演练；切实履行企业公民责任，努力建设节约型、环境友好型企业，推进企业与环境的可持续、和谐发展。

5、企业文化

公司一贯重视企业文化建设，经过长期积累和不断发展，形成了良好的企业文化，包括：

- （1）企业使命：创造高新科技产品、服务社会；
- （2）企业目标：持续创新、百年火炬；
- （3）核心价值观：为员工谋幸福、为企业谋发展、为社会谋贡献；
- （4）核心理念：诚、信、专、精；
- （5）企业精神：严、慎、细、实；
- （6）核心竞争力：品质、品牌、企业文化；
- （7）经营理念：稳健经营、持续成长；
- （8）质量理念：坚持高质量、奉献高质量、享受高质量；

(9) 营销理念：技术推进、服务跟进、着眼长远、追求多赢；

(10) 领导理念：儒雅学理、修己安人；

(11) 人才理念：尊重人才、唯才是举、以人兴企、人企共赢。

公司建立起较为系统的企业文化理念和员工行为规范，清晰地阐明了公司总体形象标准和员工的一般行为规范与准则。

6、资金活动

(1) 资金营运。公司对资金实行统一调度使用管理。在货币资金收付方面，按要求实行出纳与会计职责严格分离及钱、账、物分管制，出纳人员没有兼管稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权、债务账目的登记工作，现金、支票统一由出纳保管，银行印鉴实行分人管理，银行存款每月由专人同银行对账和编制银行存款余额调节表，做到账款相符。同时，严格管理银行账户，做到不出借银行账户、不收取或支付与公司结算活动无关的款项。公司资金管理科及子公司财务部定期编制《月度资金计划》，加强资金管理，合理安排资金。

(2) 筹资。公司已制定《筹资内部控制制度》、《筹资管理办法》及《募集资金专项存储及使用管理制度》。对募集资金存储、审批、使用、变更、管理和监督等事项进行了明确规定。公司对募集资金进行专户存储管理，募集资金到位后，签订了募集资金三方监管协议，掌握募集资金专用账户的资金动态，制定严格的使用审批程序和管理流程，确保专项专用、投资项目按承诺计划实施。

(3) 投资。公司制定了《对外投资管理办法》，对公司对外投资的基本原则、审批权限、风险控制、监督检查等进行具体规定。根据投资目标和规划,合理安排资金投放结构,科学确定投资项目，公司重大投资均按规定流程和审批权限进行，并上报股东大会审议通过，严格组织实施，避免从事与公司发展战略发展目标不相符和义务，保证对外投资风险在公司可承受范围。

7、采购业务

公司根据经营管理模式对请购、供应商选择、询价采购、合同订立、产品入库、付款等环节实行风险控制，合理控制成本，确保物资满足公司生产经营需要。公司制定了《采购与付款内部控制制度》、《采购计划的制定与

执行》等采购制度，规范采购业务的操作流程，明确规定了公司物资采购的工作职责，不相容岗位相分离；建立有效的供应商管理和约束机制，规范供应商的选定流程与考核，定期对供应商进行评价，根据评价结果进行分类管理；采购申请严格按照申购部门需求执行，明确采购规格、数量等关键要素，请购记录真实完整；采购进度控制及时，验收入库手续完备，采购发票及时送交财务部门；在采购付款管理方面，公司建立了授权审批制度，所有采购款项的支付必须经过权限领导审批，有效防范采购环节存在的风险，确保采购业务经济高效实施。

8、资产管理

公司及下属子公司分别制定了《固定资产内部控制制度》、《存货内部控制制度》、《无形资产内部控制制度》，对固定资产的购置、日常管理、使用、处置，存货的验收入库、领用、发出及保管等工作进行规范，明确了工作流程和操作细则，纳入公司管理系统。公司资产管理部门保障生产和服务设备、监测设备等正常运行，每年由设备科制定合理的《设备保养计划》，设备维修保养组定期对各类设备进行规范、专业的维护保养工作，并在相应的保养表上注明最新维护保养时间和签字以明确责任；并同财务部定期进行资产盘点，积极加强存货、固定资产、无形资产等管理，确保资产安全并保证账实相符。

9、销售业务

公司制订了《销售与收款内部控制制度》、《客户管理信用制度》等销售管理制度，根据发展战略和总体运营目标，制定、调整销售计划和销售策略；建立了科学地客户管理机制，规范客户信用管理；完善合同订立与系统审批流程；建立科学严密的销售、发货过程控制程序；建立客户跟踪服务制度，定期对客户进行跟踪回访，了解客户对公司产品和服务的需求，不断改进产品质量、服务水平，提高客户满意度和忠诚度，有效防范公司销售业务各方面风险，进一步提升公司的产品质量和服务水平，扩大市场份额，实现销售目标。

10、研究与开发

公司非常重视新产品、新技术的研发投入，与各高校和研究机构合作，积极建立技术发展、交流、合作、产品应用推广平台，建立并实施鼓励创新管理办法，将人才培养作为企业的核心工作。

11、担保业务

公司制定了《对外担保管理办法》，明确担保原则、担保标准和条件、担保审批权限，建立了科学严密的担保管理程序，切实保证公司的财务安全，规避和降低公司经营风险。

报告期内，公司除对子公司的担保外，无其他对外担保事项。公司对子公司的担保，严格履行相应的审批和授权程序，所有重大担保均经过公司董事会审议通过，报公司股东大会批准。

12、财务报告

公司严格执行国家统一的《企业会计准则》，制定了《财务报告内部控制制度》及各类财务管理制度和文件，做好会计基础管理工作，完善财务报表的编制、合并、内部审核、披露、分析等工作，执行具体而严格的工作流程，建立一套较为健全的内部管理与控制制度，保证财务报告的真实、准确、完整，确保财务报告合法合规和有效利用。

13、预算管理

公司制定了相应的预算管理机制，重点对销售预算、资金预算的执行情况进行监控，对预算与实际费用进行统计，并要求相关部门对预算的偏差进行分析，及时制止不符合公司预算的经济行为。

14、合同管理

为规范公司各类合同管理，完善合同签订、执行等行为，防范经营风险与财务风险，公司制定了《合同管理办法》，规定了合同的签订、审查流程和审批权限，并确定合同归口管理部门，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

重大经济合同审批时各类条款须经法务、财务、技术等专业人员审查，合同盖章按照《印章管理制度》规定的权限和程序进行，进一步有效地防范了合同业务的风险。

公司制定了《档案管理办法》、《收发文管理规定》，明确规定了档案的归档要求、管理和利用。

15、关联交易

关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，维护公司和其他股东的利益。公司制定了《关联交易管理办法》，明确划分公司股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批权限，对关联方和关联交易进行明确界定，规定关联交易事项的审议程序、回避表决要求和信息披露等事项。

16、生产管理

公司制订了《生产及成本内部控制制度》、《交付能力评审流程》等相关生产制度，对产品的生产制造过程规定了相应的控制程序。

综合分析市场环境、生产要素及成品库存情况，拟定生产计划，确保生产制造系统低耗高效地运行；建立健全生产管理体系，制定科学合理的工艺流程卡及作业指导书；生产岗位接受必要的岗位技能培训，以保证工作质量；严格按照 ISO9001 质量管理体系和 GJB9001B 军品质量认证体系，制定产品质量控制流程，持续满足法律法规要求及用户的需求和期望，向用户提供高技术含量、高可靠、高附加值产品。

17、子公司管理

公司制定了《子公司管理办法》，以规范公司内部运作机制，促进子公司健康发展，健全法人治理结构和内部管理制度。公司对下属子公司实行直接管理，公司审计部对下属子公司进行定期和不定期的检查，公司有关职能部门对下属各控股企业、子公司进行考核，公司对下属子公司管理控制严格、充分、有效。

18、信息沟通

公司建立了顺畅的内部信息沟通机制，采用公文、会议、办公自动化系统、内部刊物等多种信息沟通渠道，确保重要信息得到及时有效的沟通和汇报。在与外部信息交流方面，能与客户、供应商、监管部门和其他外部单位保持及时有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时有效采取适当的措施行动。

公司财务部门建立了财务软件系统，包括交易的生成、记录、处理；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；对外信息的披露等，公司信息处理部门与使用部门权责得到较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改、设备、信息的安全均得到较好地控制。

公司《内部审计管理办法》中明确了可能发生的舞弊行为及惩处措施，要严肃处理违法违纪等各种舞弊问题，堵塞管理漏洞，从源头上预防违规违纪，促进企业健康发展。

19、内部监督

公司以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，对公司日常监督和专项监督机制的有效性进行了认定和评价。

公司监事会严格按照法定程序对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司运营情况、行使公司章程和股东大会授予的监督权。

董事会下设审计委员会，协助董事会审查公司全面风险管理和内部控制制度的建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制检查和审计工作。

审计部在董事会审计委员会的指导和监督下，负责对公司及全资和控股子公司的经营活动、内部控制制度的建立及执行情况等进行独立的审计监督，对公司内部控制设计及运行的有效性进行检查，对审计过程中发现的问题提出改进意见和建议，并持续跟踪、督促整改落实，充分发挥了内部审计的监督和评价功能。对监督检查中发现的问题，直接向董事会审计委员会报告。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司《内部控制评价管理制度》和《内部控制手册》组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，

区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

（1）重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能严重影响业务内部控制在的有效性，进而导致企业无法及时防范或发现严重偏离控制目标的情况。

缺陷	定量标准
重大缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间：
	1. 错报 $\geq$ 利润总额的 5%；
	2. 错报 $\geq$ 资产总额的 1%；
	3. 错报 $\geq$ 经营收入总额的 1%；
	4. 错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%。

（2）重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

缺陷	定量标准
重要缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间：
	5. 利润总额的 $3\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%；
	6. 资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%；
	7. 经营收入总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 1%；
	8. 所有者权益总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%。

（3）一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

缺陷	定量标准
一般缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间：
	9. 错报 $<$ 利润总额的 3%；
	10. 错报 $<$ 资产总额的 0.5%；
	11. 错报 $<$ 经营收入总额的 0.5%；
	12. 错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现当期财务报告存

在重大错报而公司内部未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

（2）重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

（3）一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

（1）重大缺陷：直接财产损失金额在 1000 万以上；

（2）重要缺陷：直接财产损失金额在 500 万元（含 500 万）~1000 万元以下；

（3）一般缺陷：直接财产损失金额在 500 万元以下。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷：重大事项缺乏民主决策程序；决策程序出现重大失误；严重违反国家法律、法规或规范性文件受到处罚，对公司造成较大负面影响并以公告；中高层管理人员和高级技术人员流失严重；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；出现重大安全生产事故。

（2）重要缺陷：民主决策程序存在但不够完善；决策程序出现一般性失误；受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响；关键岗位业务人员流失严重；重要业务制度或执行中存在较大缺陷；已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理的时间后未加以改正。

（3）一般缺陷：决策程序效率不高；违反内部规章，但未形成损失；受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响；一般岗位业务人员流失严重；一般业务制度或执行存在缺陷；一般缺陷未得到整改。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

3、一般缺陷及整改情况

针对本次内部控制评价中发现的一般缺陷，评价工作组已要求各部门、子公司及时进行整改，在下次评价中进行效果确认。

(四)其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

公司将继续强化内部控制建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康可持续发展。

董事长：



福建火炬电子科技股份有限公司

2015年3月26日