

广东风华高新科技股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，并结合广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2012 年度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；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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。

二、公司内部控制评价工作的总体情况

公司秉承持续完善内控管理工作的理念，依照《企业内部控制基本规

范》、《企业内部控制评价指引》等相关法规，结合公司生产运营需要，成立了内控工作小组负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

本公司管理层高度重视项目实施，在内部控制实施过程中，公司统一领导、层层负责，循序渐进地开展内控工作；在管理层层面，成立内控领导小组；领导小组下设项目执行小组，成员由公司各职能部门及分子公司相关负责人组成；项目执行小组负责整个内控评价工作计划、实施和督导；业务部门参与协助负责内控评价项目的具体业务循环评价工作的协调和配合等。

公司聘请了专业咨询公司提供内部控制咨询服务；公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计。

三、内部控制评价的范围及业务事项

纳入评价范围的企业包括公司本部和冠华片式陶瓷电容器分公司、电子工程开发分公司、肇庆风华机电进出口有限公司、广东肇庆微硕电子有限公司以及广东风华芯电科技股份有限公司 5 家二级企业。

公司内部控制评价涵盖了公司纳入评价范围单位的主要业务和事项，包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目管理、担保业务、财务报告、全面预算管理、合同管理、信息传递、信息系统、生产循环、安全管理、审计监督、行政综合、贸易管理等共 23 个业务流程。在评价过程中，公司重点关注了下列高风险领域：销售与收款、采购与付款、资金管理、财务报告编制、预算分析与控制、工程管理、资产管理、

信息系统管理、人力资源管理。

（一）组织架构管理

根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、运行、监督等各方职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。公司内部下设董事会秘书办公室、总经理办公室、发展中心、财务管理中心、人力资源开发与管理中心、采购管理中心、营销管理中心、生产运营中心、审计中心、技术中心、党委办等职能部门，各职能部门之间职责明确，相互制衡，保证了公司生产经营活动有序进行。

（二）发展战略

公司的战略体系由公司总体战略、职能战略、经营单位战略、公司年度经营计划以及公司专项规划构成。董事会是公司系统的战略决策中心，董事会战略委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，发展中心战略研究部是公司战略的归口管理部门，负责公司战略工作的组织协调。公司总体战略是对公司的远景、使命、价值观、战略定位、远期发展目标、总体发展思路等进行的总体谋划，以及为实现公司战略目标，对未来中长期（5-10年）公司业务组合策略、竞争策略、运营策略、企业发展路径、阶段性目标等进行的选择与设计，总体战略经总经理办公会议审定后，报董事会战略委员会审议，并提交董事会审议确定。各子（分）公司成立由公司经理担任组长的战略管理工作小组，根据公司的总体安排和

部署，负责各自公司战略工作的组织协调。

（三）人力资源

公司注重战略性人才配备，根据《人才培养与人才梯队建设管理规定》，建立了有效的人才甄选、培养、使用和竞争机制，通过对关键岗位后备人才的培养逐步优化了公司各层次人才队伍结构；同时，公司建立了完善的绩效考核管理体系，成立了绩效考核小组，全面领导绩效考核的组织、实施、监督工作；公司还特别注重加强对销售业务人员及技术人员的考核与激励，鼓励技术创新，促进销售计划的实施与完成。公司制定了《劳动合同管理规定》、《加班管理规定》、《计划生育管理规定》、《假期管理规定》，建立了较为完善的薪酬福利管理体系。同时公司对分、子公司的管理采用定岗定编、实行人工费用总额控制，在人事权限及薪酬分配方式上给予一定的自主权，充分调动了各公司的工作积极性，提升了管理效能。

（四）企业文化

公司倡导员工树立正确的价值观和社会责任感，要求诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神；公司内部建立了图书馆，并通过文化活动、网站、刊物、年终总结表彰、员工交流会、竞技比赛等形式宣扬企业文化。

（五）社会责任

作为一家上市公司，公司一向注重积极承担社会责任，在发展过程中，建立了较为完善的股东与债权人权益保护、员工权益保护、客户和供应商权益保护等体系，并始终着眼于保护环境和自然资源，服务社会，回馈社会，始终关注人文关怀，践行社会道德责任。在安全生产方面，公

司制定了《安全生产工作管理规定》、《化工品统一存放和管理规定》、《安全用电规范指引及管理细则》等制度，落实“安全第一、预防为主、综合治理”、“遵守法规、落实责任”、“及时整改、消除隐患”、“全员监督、确保安全”、“持续改进、不断创新”等方针，定期开展常规安全培训、宣传与检查，保证公司安全生产；在环境保护与资源节约方面，公司一贯积极关注自然环境，坚持以“清洁生产”和“公害零排放”为目标，坚持实行环境整体综合治理，做好环境资源保护工作，力求实现企业与环境的全面、协调、可持续发展，公司通过张贴海报等方式积极宣传资源节约与再利用；在员工权益保护方面，公司始终坚持“以人为本”的科学发展观，积极推行“以德治企、倡德扬善”的经营理念，把加快企业发展与实现员工自身价值融为一体，尊重员工，关爱员工，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，切实做到了发展依靠员工、发展成果与员工共享，实现了企业价值和员工利益的统一。在危机处理方面，公司建立了《突发事件应急管理的规定》，通过制度约束并规范了公司危机应急的行为。在产品质量方面，公司建立了严格的质量保证体系，主导产品均已通过挪威船级社 ISO9001、9002 及 ISO14000 质量管理体系认证，公司制定了《产品标准管理规定》，成立了 QC 小组，在生产过程中严格控制产品质量安全。

（六）资金活动

公司根据自身发展战略，确定投融资目标和规划，建立完善的严格的资金授权、批准、审验等相关管理制度，通过财务管理中心结算部保障了资金的集中归口管理。公司建立了《流动资金定额管理办法》、《资金管理实施细则》、《资金支付审批权限暂行规定》等制度，对公司筹资、投资、

营运等各环节的职责权限、岗位分离、现金使用范围、现金与票据的收支程序和管理行为、授权审批程序、核算与对账、监督与评价、资金利用等进行了明确规定，并定期或不定期的检查资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

（七）采购业务

为保障采购物资的质价双优，公司采购管理中心负责公司的招标工作，并对大宗物资采取集中招投标，对常用物资采用指导价采购及询比价的方式进行管理。公司制定了《采购管理规定》、《集中采购业务管理规定》、《招标投标管理规定》、《评标委员会和评标方法管理规定》、《存货管理规定》等制度，制度对指导采购的程序和范围、供应商管理、采购申请与审批、采购合同订立、货物验收入库、采购付款、物资领用、保管记录等流程和授权审批事宜进行了原则性规定。

（八）资产管理

公司制定了《设备日常管理规定》、《存货管理规定》、《资产盘点管理规定》、《知识产权管理规定》等制度，对各子（分）公司的固定资产、存货和无形资产的投资和处置采取相对集权的管理，对投资实施预算控制，对资产处置实施集权审批，要求大额固定资产的采购或技改工程外包采取招投标方式，对固定资产投资运行效果定期评价。制度对固定资产的大修、购置的计划与审批、实施与验收、使用与维护保养、日常管理、固定资产处置、固定资产盘点等提出原则性要求。《存货管理办法》以存货的安全完整，提高存货运营效率，保证合理确认存货价值为目标，存货管理由物资单位负责保管，各子（分）公司对存货资金实行统一、集中管理，保证

生产、销售各阶段各部门之间的协调，实现存货资金使用的综合平衡。公司资产管理部门对各子（分）公司的资产管理实施指导、监督、评价与考核。

（九）销售业务

公司通过签订经济目标责任书对各分、子公司的销售、收入、利润、回收率等下达计划指标，年终审计、考核。公司生产运营中心每月对各分、子公司经营状况进行分析评价，定期召开生产运营情况分析会，研究生产经营中存在的问题，规范运营管理行为。在《信用管理规定》中对各分、子公司的应收账款管理作出了明确的规定，在一定程度上防止销售资金被挪用、贪污，回款不及时等情况，同时各分、子公司也制定了符合各自产品特点的运营管理制度，确保了企业经营的有效运转和资金的安全完整。

（十）研究与开发

公司已建立并正在进一步完善《技术创新项目管理规定》、《技术委员会管理规定》、《科研检测分析及实验仪器共用管理规定》、《知识产权管理规定》、《加入外部学术协会管理规定》等相关技术研发体系，对科技创新项目的申请、立项、审批、实施与管理、经费的拨付与使用、验收、产业化改造、科技成果及知识产权管理、技术保密及核心技术人员管理、专利或专有技术保护等活动进行管理，并积极建立知识产权工作制度及组织体系，保证公司的科技创新能力持续性和稳定性，最终保障公司的产品竞争力和持续发展能力。

（十一）工程项目

为了规范工程项目投资管理行为，确保建设目标实现，公司修订完善

了《项目投资管理细则》、《基建工程审计管理规定》等制度，对工程立项可研、设计与预算取费、招投标、合同签订、组织与实施、成本控制、监督管理、资金支付、验收与结算、审计与评价等作出规定，明确了授权审批权限、施工各方和各环节的职责与权限，规范了程序和行为。

（十二）担保业务

公司已在《公司章程》、《资金管理办法》及《资金管理实施细则》等相关内部控制制度中对公司担保业务作出了相关规定，明确了公司对外担保范围及相应的审批权限。公司在整个担保程序中，遵循需要、审慎、安全、合法的原则。报告期，没有因担保业务而对公司造成损失的情形发生。

（十三）财务报告

公司制定了《财务报告管理规定》、《合并会计报表编写规定》及《财务分析管理规定》。《财务报告管理规定》对报告编制内容、编制时效、报送方式、内容的真实性、完整性提出要求。公司财务管理中心管理部是财务报告编制的归口管理部门，负责年度财务报告编制、收集并汇总有关会计信息，编制年度、半年度、季度、月度财务报告，负责对分、子公司的财务监管，保证报送数据的真实性、完整性。公司的年度财务报告均通过会计师事务所审计，出具无保留意见的审计报告。

（十四）全面预算

公司实施全面预算管理，成立了预算管理委员会及预算管理实施小组，预算管理实施小组由财务管理中心、总经办、发展中心、营销管理中心、生产运营中心、采购管理中心、人力资源开发中心等职能部门组成，其中财务管理中心是全面预算管理的综合管理部门。预算编制工作按照

“自下而上，自上而下，上下结合、分级编制、逐级汇总、总体平衡”的方式进行。预算包括经营预算、资本性支出预算、财务预算。公司通过年度预算审批、预算季度滚动与分解、预算控制、预算调整、预算执行情况考核等措施，有效地控制了生产经营、成本及投资支出，提高了资金使用效率，提升了经营成果的预见性和可控性。

（十五）合同管理

公司制定了《合同管理规定》，就合同事项审批、合同签属权限、合同管理、合同会签、合同执行监管、合同结算、合同归档等作了职责划分和程序规范，强化了法律风险、履约风险、审签权限的控制。

（十六）内部信息传递

公司建立了多种信息沟通渠道。对股价有影响的重大信息及监管部门要求披露的信息严格按照中国证监会和深圳证券交易所相关规定以及公司制定的《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》等要求由公司董事会负责对外发布。对于外部经营环境变化（包括市场信息、客户动态、宏观经济政策、法律、法规发生重大变化等）信息主要通过网络、政府公众信息网及订购的专刊、政府文件及与外部关联单位的往来中获取；内部因素变化（包括对外重大投资项目、重大筹资融资、诉讼与仲裁、重要合同的签订等），主要通过总经理办公会、会议、文件等形式传递；公司的战略构想、企业文化传播、技术交流、员工思想凝聚，员工激情调动，主要依靠企业刊物、信息平台、企业网站、宣传手册、文化体育活动、技能竞技等方式传递；对于制度、经营目标任务下达则以文件及签订责任书、组织培训与宣讲等形式传递；对于客户意见、客户诉求等，公司通过搭建

的客户投诉咨询平台收集信息；对于业务联系则通过工作传票、函件等形式传递。公司还制定了《公司内部信息保密与管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部信息沟通管理规定》等相关文件，对公司的内部信息沟通流程作了进一步完善补充。上述形式迅速有效地对经营活动中出现的重要信息进行上传下达，保证了信息沟通渠道畅通。

（十七）信息系统

公司建立了《计算机信息系统安全管理规定》等管理制度，以规范日常及特定的信息管理工作，逐步完善信息系统安全管理制度，并在母公司及各子分公司实施桌面虚拟化，由信息管理部统一安装软件，有效控制非授权软件的使用，定期导出系统用户和权限，确保信息系统的运行、维护及安全管理较以往更规范有效。与此同时通过对信息系统授权审批权限的全面检查、对电脑使用及电子文档传输情况的抽样检查等评价措施，确保信息系统管理的安全性和保密性。

三、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及公司内部控制管理制度规定的程序执行。

公司内部控制评价程序如下：制定评价工作方案，明确评价范围、工作任务、人员组织、进度安排和费用预算等相关内容；组建公司内部控制评价领导小组和执行小组；实施内部控制设计与运行情况现场测试；认定控制缺陷并汇总评价结果；编报年度评价报告。

在评价结束后，内部控制评价工作小组综合内部控制工作整体情况，

科学合理地编制内部控制评价报告。在评价过程中，我们参考《企业内部控制审计指引实施意见》的要求，对于抽取样本的数量进行了规定。

四、内部控制缺陷及其认定

（一）内部控制缺陷认定标准

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司生产运营情况、所处行业特点、公司风险特征等因素，确定了适合本公司的内部控制缺陷认定标准。

1、定量标准

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入 0.5% ≤ 潜在错报	营业收入 0.2% ≤ 潜在错报 < 营业收入 0.5%	错报 < 营业收入 0.2%

2、定性标准

公司具备以下特征之一的应定义为重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；更正已公布财务报告；外部审计发现当期财务报表发生重大错报，而内部控制在运行过程中未发现该错报；内部审计监督无效；重大偏离预算；控制环境无效；重大缺陷未能及时整改；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

（二）公司内部控制缺陷情况

通过评价测试，我们认为公司已建立了较为完善的内部控制制度体系，并得到有效规范的实施，公司的内部控制制度体系在内容设计或执行上不存在重大缺陷，但测试结果也表明公司的某些制度和业务在内容设计和执行上还存在不足，需不断加以完善。

五、内部缺陷整改情况

公司已针对在测试过程中发现的缺陷情况确定整改责任人、整改措施

及整改完成时限，由公司内控规范建设工作项目组负责监督整改。截至本报告披露日，公司内部控制缺陷整改事项已基本完成。

公司将从实际运营管理需要出发，依据法规要求，切实加强内控体系实施过程中的执行、检查、考评、持续整改工作，保证公司各项内部控制制度切实有效运行。

六、内部控制有效性的结论

报告期内，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他相关法规的要求，对公司截至2012年12月31日的内部控制设计与运营的有效性做了自我评价：公司已结合自身的经营特点建立了一套较为完善的法人治理结构，公司现有的内部控制制度较为健全，并且有效达到公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。公司本年度根据有关要求和公司经营管理及发展的需要，积极开展内部控制规范实施工作，有效发现并全面整改了内部控制存在的缺陷，进一步完善了公司内部控制。

广东风华高新科技股份有限公司

二〇一三年四月二十三日