

福建福晶科技股份有限公司董事会

2010年度内部控制自我评价报告

为加强和规范内部控制，提高经营管理水平，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部控制指引》、《关于做好中小企业板上市公司2010年年度报告工作的通知》（深圳上[2010]434号）的要求以及相关内部控制规定，福建福晶科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对公司内部控制情况进行了检查，在查阅内部控制制度的建立、了解内部控制制度实施情况的基础上对2010年度内部控制进行了评价，自查和评价情况报告如下：

一、公司基本情况

1、公司概况

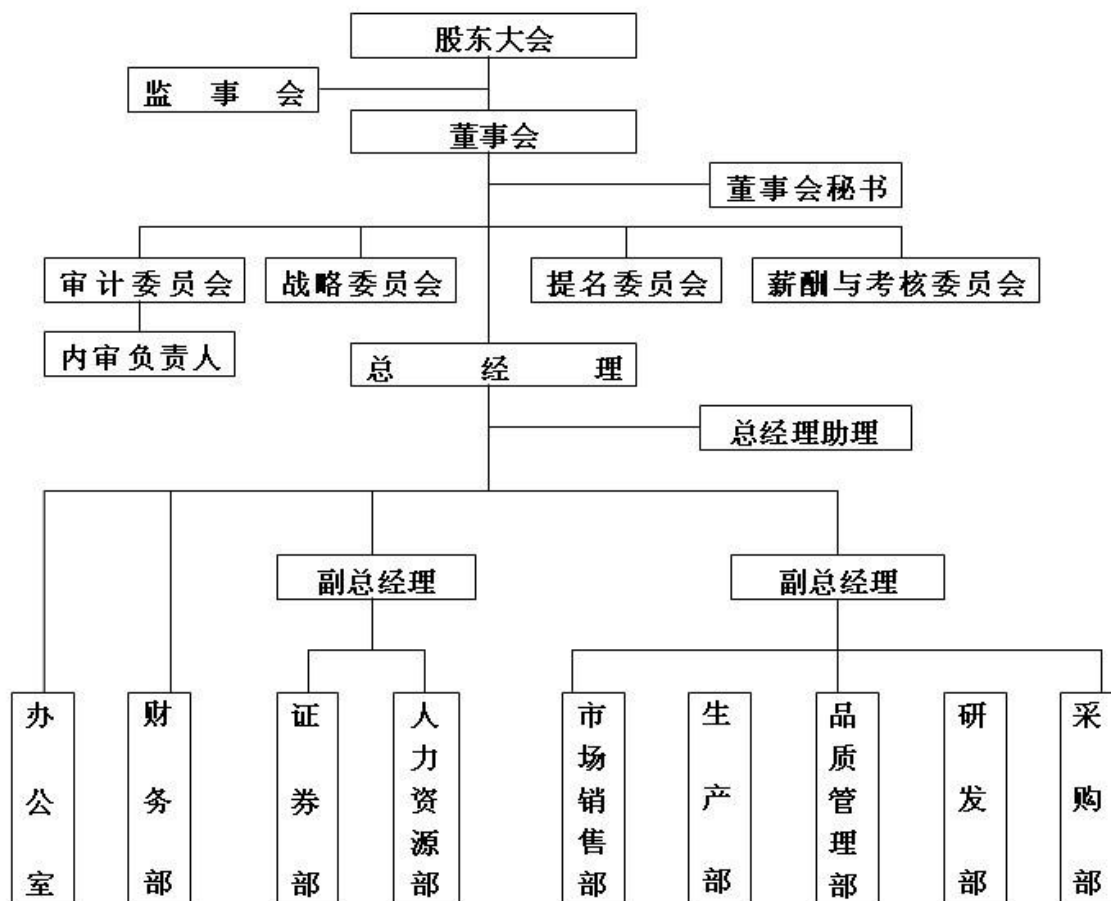
福建福晶科技股份有限公司前身为福建晶体技术开发有限公司，于2006年整体变更设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会《关于核准福建福晶科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2008】292号）文核准，本公司于2008年3月公开发行人民币普通股（A股）4750万股。经深圳证券交易所《关于福建福晶科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2008】36号文同意，本公司发行的人民币普通股股票于2008年3月19日在深圳证券交易上市，股票简称“福晶科技”，股票代码“002222”。

截至2010年末，本公司注册资本为19,000.00万元。本公司住所：福州市杨桥西路155号，法定代表人：陈辉。

2、经营范围

光学晶体、激光晶体、激光器件的制造及其技术咨询、技术服务。

3、组织架构图



二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部控制制度的目标

- 1、公司经营活动均遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定。
- 2、建立和完善符合现代企业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。
- 3、建立健全行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。
- 4、建立良好的企业内部经营环境，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。
- 5、保证公司披露信息真实、准确和完整。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的原则

- 1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司各种业

务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制实施情况

（一）内部环境

1、公司法人治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规建立了完善的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责分明、各司其职、相互制衡、协调运作。

（1）公司股东大会。根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》有关规定，制定了《股东大会议事规则》，对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开、股东大会决议以及决议的执行等作了明确的规定，为公司股东大会的规范运作提供了依据。报告期内，公司各次股东大会的召集、召开、表决程序符合相关规定。

（2）公司董事会。董事会是公司的决策机构，公司按照《公司法》以及其他相关的法律、法规、《公司章程》等的要求，制定了《董事会议事规则》，明确了公司董事的职权和义务、董事会的职权和义务、董事长的职权和义务、董事会会议的召集与通知、董事会决议与记录等，保证了董事会的规范运作。公司董事会共有董事9名，其中独立董事3名。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，并制定了相应的议事规则明确各委员会的职责。

（3）公司监事会。根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于加强社

会公众股股东权益保护的若干规定》和《公司章程》的规定，公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会主席职权、监事会会议召集与通知、监事会决议和记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

(4) 公司总经理。根据《公司法》和《公司章程》等有关规定制定了《总经理工作细则》。该制度对公司总经理的职权、总经理办公会议及审批权限等做了明确的规定，进一步规范公司总经理的职责权限，提高工作效率，规范公司经营运作和管理，保证公司总经理依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，并保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

2、内部审计监督体系

公司监事会依据《监事会议事规则》行使职权，对股东大会负责，对董事、经理和其他高级管理人员依法履行监督职责。根据有关法律法规的规定和上市公司规范化的要求，公司在董事会下设审计委员会，由3名董事组成，其中独立董事2人，同时由会计专业的独立董事担任审计委员会召集人，公司制定了《董事会审计委员会工作规程》，明确审计委员会主要职责，强化了董事会的决策功能，做到事前审计、事中审计、事后审计，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司内部控制。公司聘任了内审负责人，制定并实施了《内部审计制度》。通过内部审计独立客观的监督和评价活动，对公司的内部控制制度的健全性、运行的有效性和合规性进行审查和评价，有效降低内部控制风险，切实提高管理效能及营运效率，为防范资产流失、资源浪费和优化组织结构流程提供有力的保障。

3、公司组织结构

公司根据行业特点及经营管理需要，对公司内部组织架构作了进一步的梳理，设立了办公室、财务部、人力资源部、证券部、采购部、生产部、品质管理部、研发部、市场销售部等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

4、人力资源管理

公司遵循“以认同福晶共享价值观的人为本”的原则，聘用认同本企业文化、爱岗敬业、符合职位要求、有发展潜力的人员。公司根据《劳动法》及相关法律法规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，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法权益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；加强员工培训、为员工提供良好的福利和给予适当的激励措施，保证了公司人员稳定性；根据企业发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。

5、经营理念和企业文化

公司以“立足成为非线性光学晶体产业领导者和光工业发展的有力推动者”为愿景，坚持“100%满足目标客户的需求”的经营理念和行为准则，倡导员工通过努力工作获取合理报酬，同时回馈股东、社会；通过增进公司发展来促进社会文明进步最终实现个人价值。公司通过建立健康、良好的企业文化和经营理念，培养了员工积极向上的价值观和社会责任感，增强了凝聚力，实践了现代化管理理念，引导公司提升治理水平，树立良好形象和品牌。

公司高层管理人员能够在文化建设中发挥主导作用，企业员工能够遵守员工行为守则，认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事。

（二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，日常经营风险由经营层，重大风险及时上报公司董事会。根据设定的控制目标，公司结合不同发展阶段及业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，对各种风险采取适当的应对措施，并及时调整，以实现风险的有效控制。

（三）控制活动

1、建立健全内部控制制度

（1）公司治理方面

公司在按国家颁布的相关法律制定《公司章程》外，先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《审计委员会工作规程》、《薪酬与考核委员会工作条例》、《提名委员会工作条例》、《战略委员会工作条例》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金使用内部管理控制制度》、《敏感信息排查管理制度》、《内幕信息知情人报备制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

（2）日常经营管理

公司建立了涵盖营销管理、采购管理、资金管理、财务核算管理、生产管理、技术管理、人力资源管理等方面的内部控制制度。建立了ISO9001质量管理体系。上述各项制度建立之后得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。

（3）会计系统方面

为了规范公司会计核算和财务管理，加强财务监督，提高经济效益，根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况制定并落实了较为完整、详尽的会计制度和财务管理制度，包括《财务审批制度》、《财务管理制度》、《印章和网上银行密码管理制度》、《预算管理制度》、《出差管理规定》、《会计电算化管理制度》等一系列财务内部控制制度。在日常工作中，严格按照财务内部控制制度进行操作，规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，为企业提供了真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确、可靠。

2、控制措施

公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制、绩效考评控制和电子信息系统控制等方面实施了有效的控制程序。

（1）不相容职务分离控制。公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

(2) 授权审批控制。公司制定了《财务审批制度》，在交易授权方面按交易金额大小以及交易性质划分授权权限。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务采取各职能部门负责人、财务部经理、总经理或总经理授权人分级审批制度，以确保各类业务按规定的流程进行。对于重大交易事项由董事会或股东大会决策权限审议批准。

(3) 会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实、完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。

(4) 财产保护控制。公司建立了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、账实核对等措施，确保财产安全。

(5) 运营分析控制。公司建立运营情况分析制度，综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

(6) 绩效考评控制。公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对各考核单位和负责人采取订立责任状、按期考评等措施进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。根据考评了解企业经营管理状况，提高企业经营管理水平，并为公司制定发展策略提供依据。

(7) 电子信息系统控制。公司建立了内部网络，由专门服务器存储数据，引入了ERP系统、CRM客户管理系统、OA办公自动化系统，保证信息及时有效的传递、安全保存和维护。

3、重点关注的控制活动

(1) 对子公司的管理控制

公司依据法律、法规及子公司章程的规定，对子公司的经营、资金、人员和财务等方面进行必要的管控。公司向子公司青岛海泰光电技术有限公司委派了董事和财务负责人，除了监督控股子公司的日常经营管理活动是否严格遵循相关制度的规定外，公司重点关注控股子公司涉及重大合同、重大资本支出和重大损失等重大经

济活动的合法合规性及效益性，以提高公司整体运作效率和抵抗风险能力。子公司的重大业务事项、重大财务事项等按照规定在第一时间报送公司，并定期提交财务报告。

（2）关联交易的内部控制

公司根据深交所《股票上市规则》和《公司章程》等有关规定，制定了《关联交易管理制度》，规定了关联交易应遵循的基本原则、关联方的范围、关联交易的内容、关联交易的定价原则等，明确了股东大会、董事会和董事长的审批权限及其决策程序、关联交易的信息披露，确保关联交易的公允、合理，有效地维护了公司及中小股东的利益。

2010年度，公司未发生与某一关联方累计关联交易总额高于3,000 万元或占公司最近一期经审计净资产5%以上的重大关联交易事项。

（3）会计管理系统的控制

公司根据《会计法》、《企业会计准则》，制定了《财务管理制度》，《财务审批制度》等一系列规章制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。公司财务系统记账、复核、过账、结账、报表均由专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。在现金管理方面，能遵守现金管理制度，保证库存现金账款相符；在账户管理方面，能正确使用银行账户，每月与银行对账，现金按规定缴存银行，对支票进行严格的管理；在结算方面作了详实的操作规定，保障及时、准确结算。

（4）销售与收款的内部控制

公司严格执行有关销售和收款方面的内控管理规范，对于合同签订、销售定价、折扣政策、收款政策均有明确的授权与规定，可以保证销售与收款的真实性、合法性。逾期账款能及时催收并查明原因，并按规定计提坏账准备，呆账冲销均由相关管理层核准。

（5）采购与付款的内部控制

公司制定了采购与审批、采购与验收、请款与付款控制流程。由公司业务部门、生产部门、质管部门共同对供应商进行评价，建立合格供应商目录，由采购人员收集新的询价资料，保持报价的最新时效，从而保证公司的正常生产，提高进货品质、

降低进货成本。公司与供应商的结算，由采购部门申请付款，经财务部审核无误后，报总经理授权人员审核批准后办理付款。

（6）生产和质量的内部控制

公司采用按产品类别和工序进行专业化分工协作的方式组织生产，制定了各工序作业标准等一系列车间标准生产流程和安全、环保制度，确定不同生产岗位职责权限，明确对生产计划的制定、下达和调整，确保生产的有序进行。

公司在生产过程中依据ISO90001：2000 标准的要求，对产品生产的全过程进行严格的质量控制，从原材料品质控制、生产过程品质控制、品质保证三个方面进行产品质量控制；在购新原材料时严格检查质量证书并进行试用；原材料入库时须先经过质量部门检验；公司现已形成一套行之有效的文件化质量管理体系加以贯彻和实施。

（7）固定资产的内部控制

公司制定了《固定资产和工程项目管理规定》，规定固定资产的采购必须由需求部门提出申请，按不同额度经总经理或授权人员审批后，由采购部组织采购。固定资产的转移，填妥调拨单经主管领导批准当事人签名确认。固定资产的报废和毁损应及时办理报废手续，对于未到年限进行报废的固定资产，要查核并分析原因。规范固定资产的使用及管理，严格执行重要设备的使用责任、保管责任制度，确保固定资产的安全。

（8）对外担保的内部控制

公司在《公司章程》严格规定了对外担保的范围和审批程序，有效防范了公司对外担保风险，维护公司及股东利益。

2010年度，公司不存在对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年12月31日的对外担保情况。

（9）募集资金使用的内部控制

为规范公司募集资金的管理和运用，保障投资者的利益，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，制定了《募集资金使用内部管理控制制度》，对募集资金专户存储、使用、审批程序、投向变更、监督等各方面

都做了严格规定，以保证募集资金的存放与使用符合相关规定，提高募集资金的使用效益。

（10）对外投资的内部控制

公司对外投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，切实按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规章制度的要求，履行严格的投资决策和监督管理程序，控制投资风险、注重投资效益。

（11）信息披露的内部控制

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定，制定了公司《信息披露管理制度》、《重大信息排查管理制度》。对公司信息披露的管理、信息披露的内容、程序、责任划分、保密措施、档案管理等加以明确与规范，确保公司及时、准确、完整获取信息并履行信息披露义务。

2010年度，公司严格按照《信息披露管理制度》履行信息披露义务，没有应披露而未披露的事项，也没有发生重大信息泄露的事项。同时，为进一步规范内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的“公开、公正、公平”原则，保护广大投资者的利益，公司制定了《投资者关系管理制度》，并有效执行。

（12）印章管理的内部控制

公司已经制定了《印章使用管理制度》，统一了印章种类、规格、管理范围，并由专人保管，明确印章刻制、保管、使用范围、审批程序等，在公司运营过程中严格执行印章使用的审批流程，印章使用规范。

（四）信息与沟通

1、内部信息与沟通：公司建立了《敏感信息排查管理制度》，明确了内部重大信息的传递、归集程序，确保公司信息能得到有效管理，并及时、真实、准确、完整地披露。公司建立了内部投诉制度，设立了内部投诉邮箱，有效提高了内部监督。公司通过内部局域网、ERP系统、OA办公系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司还通过内部文件、内部宣传栏、内部邮件等手段及时、有效地传递公司制度的更新、重大业务信息和企业文化信息的发布，以提高公司管理效

率。

2、外部信息与沟通：公司建立并落实了《信息披露管理制度》，并由证券部负责投资者关系、信息披露工作和与监管部门沟通工作，保证了公司信息披露及时、准确、完整。

（五）内部监督

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会、董事会审计委员会、聘任内审负责人等负责公司内部监督工作。公司监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。公司董事会审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通监督和核查工作，确保董事会对经理层实现有效监督。内审人员负责对全公司及下属各企业、部门的财务收支及经济活动进行审计、监督。

报告期内，监事会对公司的定期报告、关联交易等重大事项进行了核查并发表了意见；董事会审计委员会通过定期召开会议听取公司审计部汇报、实地考察、调研等方式对公司内部控制情况尤其是财务控制情况进行了核查；内审人员对公司财务收支、经营活动、重大关联交易行为、各子公司和部门内部控制制度执行情况定期进行定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查的形式，认真履行了审计职责。

四、公司内部控制制度检查监督情况和完善措施

（一）内部控制检查监督工作的情况

经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度已不存在重大缺陷。但随着外部环境的变化、经营业务的发展、规模的不断扩大及管理要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，仍需持续不断地提高管理层在内部控制方面的能力和素质。并进一步探索公司治理的有效措施，重视实效性和长效性的结合，不断提升公司治理水平，以保证公司持续、健康、快速发展。

（二）完善内控制度的有关措施

1、根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》进一步检查、梳理并完善各项内部控制制度，并在公司运营中加以落实，加强过程控制。

2、加强各项制度、职业道德和业务知识的培训力度，促进公司内部形成良好的学习氛围，提高员工业务素养，促进全体员工树立风险防范意识并培养良好的执行力，打造更有凝聚力、更积极向上的团队。

3、加强内部审计工作的开展，使其更广泛、更深入。充分发挥监督部门的职能，发现公司运营中的弊端和不足，积极改进，确保公司运作规范，推进公司治理结构等更加完善。

五、内部控制自我评价意见

公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》及具体规范标准建立的各项制度对与公司按照企业会计准则编制的财务报表相关的内部会计控制制度进行了评估,对上述内部控制制度执行的有效性进行了测试。公司董事会认为:自2010年1月1日至2010年12月31日止,未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷,公司内部控制的设计是完整和合理的,执行是有效的,能够合理地保证内部控制目标的达成。

福建福晶科技股份有限公司董事会

2011年3月27日