

# 福建福晶科技股份有限公司董事会

## 2011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《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律、法规的相关要求，公司建立了较为完善的内部控制体系，并在2011年得到了进一步完善和健全，各项内部控制均得到了充分有效的实施。具体情况报告如下：

### 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”。

公司于2011年5月份实施了资本公积转增股本的方案，以2010年末股本为基数，每10股转增5股。截至2011年末，本公司注册资本为28,500.00万元。

2、本公司住所：福州市软件大道89号福州软件园F区9号楼，法定代表人：陈辉。

3、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。

### 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》、《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》等法律、法规和《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，公司根据相关法律法规，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。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。规范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。

(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、高管等经营层的履职情况依法监督。公司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，审计委员会委员根据《董事会审计委员会工作规程》履行职责，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及内审人员，定期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。

## 3、公司组织结构

报告期内，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、制造一部、制造二部、制造三部、镀膜中心、品质管理部、研发中心、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和

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的法律法规，保障员工的合法利益，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。

### （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把控，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）公司相关制度建设

公司在按国家颁布的相关法律制定《公司章程》外，报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》、《财务审批制度》、《董事会提名委员会工作条例》、《公司董事会薪酬与考核委员会工作条例》、《董事会战略委员会工作条例》、《总经理工作细则》、《内幕信息

知情人登记管理制度》，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，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。2011年度，据福建证监局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监公司字[2011]19号）的要求，开展了规范财务会计基础工作的专项活动，就财务会计基础工作认真开展全面的自查，就自查中发现的问题及时总结并制定整改计划，提交董事会审议。

## 2、控制措施

公司通过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措施实施有效的控制程序。

（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性质和交易金额大小划分授权权限。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，对于预算外开支，采用更加严格的审批程序，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，以确保各类业务正常开展。

(3) 会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则，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，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) 对子公司和联营企业的管理控制

公司向子公司和联营企业委派了董事、监事、董秘或财务负责人等高管人员，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。要求各子公司和联营企业的重大业务事项、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。

2011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》等有关规定，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。

### （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

公司制定了采购审批、验收、付款等控制流程。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。

### （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，制定各工序的作业标准，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、成品品质保证三个方面进行产品质量控制。

### （7）固定资产的内部控制

公司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。

2011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本年度的对外担保情况。

#### （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

公司制定了《对外投资管理制度》，明确对外投资的岗位分工、决策权限、投资管理等内容，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，履行严格的投资决策和监督程序，控制投资风险、注重投资效益。

#### （11）信息披露的内部控制

公司制定了公司《信息披露管理制度》、《敏感信息排查管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》。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。2011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。

#### （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》、《投资者关系管理制度》，并由董秘和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、募集资金补充流动资金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**

公司根据《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》等相关要求，

结合公司实际情况，已建立起一套较为完善的内部控制管理体系，涵盖了公司管理经营的各个层面。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，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、日常经营中，根据不断变化的外部环境和公司实际情况，提升风险识别和分析能力，加强风险评估工作，努力做到事前防范风险。

2、加强各项制度、职业道德和业务知识的培训力度，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

公司董事会已根据《企业内部控制基本规范》等项制度的相关要求，对公司内部控制制度建设和执行情况进行了评估。公司董事会认为：报告期内，公司建立了较为完善的内部控制体系，公司内部控制的設計是完整和合理的，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。

福建福晶科技股份有限公司董事会

2012年4月8日