

安徽四创电子股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2013]000020 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 安徽四创电子股份有限公司

## 内部控制审计报告

(截止 2012 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制审计报告	1-2
二、	安徽四创电子股份有限公司内部控制自我评价报告	1-15
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

# 内部控制审计报告

大华内字[2013]000020号

安徽四创电子股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了安徽四创电子股份有限公司（以下简称四创电子公司）2012年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的

有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，四创电子公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

吕勇军

中国·北京

中国注册会计师：

王业甄

二〇一三年三月二十一日

# 安徽四创电子股份有限公司

## 2012年度内部控制自我评价报告

安徽四创电子股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规定及《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30号）精神，结合安徽四创电子股份有限公司（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。

公司按照保证经营管理合法合规、财务报告及相关信息真实完整、资产安全、提高经营效率和效果，促进公司战略目标实现的内部控制目标，建立健全了内部控制规范，贯彻实施了相关控制措施。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、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权公司风控审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，相关职能部门予以配合，对纳入评价范围的高风险领域和事项进行了评价。

为确保评价工作的质量与效果，公司印制了《四创电子股份有限公司内部控制评价办法》并制定了2012年度内部控制评价工作计划，确定了“建立风险导向内控评价机制，自我诊断促进公司健康发展”的评价工作思路，着重关注了公司定期风险评估中识别出的那些影响目标实现的高风险领域和风险点，以各业务系统、各职能部门、业务单位的日常监督为基础，以公司风控审计部的专项评价为保障，以自评、互评、专评为基本评价方法，形成了公司较为完善的内部控制评价体系。

为使评价工作有序开展，公司明确了风险导向内部控制自我评价的原则、思路、职责、评价内容与方法、评价程序及评价结果报告形式等。截至2012年12月31日，公司及子公司在科研生产、质量、经济运行、财务、人力资源、保密、信息化等各业务系统的日常监督和专项监督基础上，组织评价人员完成了2012年度内部控制自我评价，形成了内部控制自我评价报告，未发现重大缺陷。

公司聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司内部控制进行了独立审计。

## 三、内部控制评价的依据

本评价报告是根据财政部、证监会等五部委联合下发的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《企业内部控制评价指引》、《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《安徽四创电子股份有限公司内部控制评价办法》并结合公司内部控制制度，在企业内部控制日常监督和各项专项监督的基础上，对公司截至2012年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行了评价。

#### **四、内部控制评价的范围**

内部控制评价范围覆盖了公司各部门及子公司。

根据公司2012年度风险评估的结果，公司梳理出2012年度的主要风险：宏观经济环境的不确定性风险、政府投资或采购计划波动的风险、对外投资的风险、市场竞争加剧的风险、客户相对集中的风险、技术创新的风险、人才竞争的风险等。评价工作重点关注了以上这些重要风险领域。

风控审计部以专项审计、内控评价的方式组织实施了以组织架构、发展战略、社会责任、人力资源、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、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等业务和事项为主要内容的内部控制评价，具体如下：

##### **（一）组织架构**

公司制定了《四创公司各部门工作职责》，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、经营层为执行机构、监事会为监督机构的运转体制，制定有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等工作规章，形成了相互独立、权责明确、相互制衡的法人治理结构。

公司按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，综合考虑企业性质、发展战略、文化理念和管理要求等因素，设置内部机构，明确各机构的职责权限，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

## （二）发展战略

公司董事会下设战略决策委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。制定有《董事会战略委员会议事规则》，明确了战略规划的研究、编制、调整、组织实施、考核评价管理等工作的程序。公司及各子公司全面、深入分析内外部环境，立足自身实际，制定了“十二五”发展规划，通过内网、会议等多种方式对规划广泛宣传，通过年度工作分解细化等多项举措确保规划得到有效实施。

董事会根据战略规划制定年度目标，公司经营小组将年度目标分解到各战略执行单位（各部门、子公司），由各单位进一步分解、落实年度目标。总经理与各单位负责人签订年度目标责任书。

## （三）人力资源



公司制定有《四创公司劳动用工管理规定》、《四创公司薪酬体系管理制度》、等制度。公司的人力资源管理，依据公司发展战略，结合国家宏观经济走势、行业发展趋势、劳动力资源现状，分析各部门的人力资源现状，预测公司未来的人力资源需求和供给情况，评估人力资源相关风险，以及未来工作计划，编制人力资源规划，明确未来人力资源目标和要求，明确各岗位的职责权限、任职条件和工作要求，遵循德才兼备、以德为先和公开、公平、公正的原则，通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘优秀人才。2012年度公司聚焦个人绩效管理，实现人才转型提升，明确员工是个人绩效的第一责任人，强化绩效管理职责，建立个人全面绩效管理体系，推动人才转型升级。

#### （四）社会责任

公司高度重视并积极履行社会责任，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的协调统一，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

公司重视安全生产，依据国家有关安全生产方面的法律法规规定，结合本公司生产经营的特点，制定有《安全工作手册》，明确了操作规范和应急预案，安全生产组织体系健全有效，过程管控严格规范，实行安全生产责任制，公司总经理为安全生产第一责任人。公司安全办公室将年度安全生产目标分解至各安全责任部门，并协调安委会主任与各安全责任部门签订安全生产目标管理责任书，各安全生产责任部门分解下达本单位安全生产目

标。

确保产品质量标准体系完整和有效，公司质量管理部制定年度质量目标，不定期进行质量内审，年终对各部门年度质量指标完成情况进行考核，考核结果纳入绩效考核。

员工权益得到有效维护。公司按照法律规定及时与每位员工签订劳动合同，并为每位员工办理社会保险，保障员工的权益，建立了科学的员工培训和晋升机制，通过适当、有效的培训增加员工的技能，通过公平、公正的晋升增强员工的归属感；建立科学合理的薪酬增长机制，激发员工的工作热情，增进员工的归属感。

#### （五）企业文化

公司拥有厚重的军工文化底蕴，推崇“共同参与、共同思考、共同成就、共同分享”的团队精神，强调“多一点发现、多一点思考、多一点创新、多一点行动”的执行文化，始终牢记服务国防安全、公共安全的发展使命，不断强化“核心技术、核心业务、核心人才”，为股东创造效益、为员工创造事业平台、为社会创造价值，成为军民两用产品和谐发展的企业典范，牢固树立“创新、诚信、务实、合作”的经营管理理念，始终保持“勤于探索、勇于创新、敢于竞争、乐于奉献”的企业作风。公司坚持“文化强企”战略，树立以国家利益高于一切的核心价值观，用文化确保成功，用文化助推发展，用文化促进和谐。通过质量文化、安全文化、成本文化、廉洁文化、风险管理文化等专项文化为代表

的企业文化建设，让干部员工对四创电子核心价值观的认同感不断深化，思想基础不断牢固，促进了公司在改革发展中的稳定和谐，为积极建设“高科技、精益型、国际化”公司，实现“国内卓越、世界一流”奠定了基础。

## （六）资金活动

公司制定有《四创公司资金使用管理办法》、《对外投资管理制度》等制度，筹资、投资、营运等各方面制度健全规范，职责权限要求明确。

公司大力压缩金融负债，优化资本结构，降低财务费用。一方面，采用成本效益分析表的模式，持续推进降本增效，另一方面加大应收账款催收力度，加强应收账款回款与绩效挂钩，定期分析应收账款和存货质量，同时要求各部门加强暂借款管理，及时报销清理暂借款，全面提升资金营运效率。

公司筹资方式包括股权融资（定向增发）和债权融资（银行借款）等。本年度筹资方案通过可行性论证后，根据权限经董事会、股东大会审批，按照股权融资流程，将发行方案上报至中国证监会审批，批准后履行发行政程序。董事会办公室负责相关程序的报批。

公司成立专门投资项目组对投资项目进行可行性调研，必要时聘请中介机构进行尽职调查，对投资的目标、规模、方式和资金来源、风险与收益等做出客观评价，形成可行性研究报告。投资归口管理部门将可行性研究报告上报总经理办公会。总经理办

公会对投资方案进行讨论并提出意见。董事会、股东大会按规定权限对投资方案进行审批。投资决策须突出主业，且均经过科学、充分的可行性论证，加快了非主业公司的清理整合。

### **（七）采购业务**

公司制定了《四创公司采购管理办法（修订稿）》、《采购招标管理暂行办法》等一系列规章制度，加强对各类物资采购的监督管理。建立了较为科学的供应商评价和准入机制，加强与供应商的沟通、联系与合作，规范了供应商的管理。建立了严格的质量控制程序，加强各个环节质量管控，有效保证了物资采购的质量与可靠性。强化价格监督机制，原则上要求“货比三家”，对“大额”、“唯一、指定供应商”的采购合同，风控审计部加签意见。与此同时，在严格执行国家招投标法律法规的基础上，对法定招标以下的大额采购、关键物料的采购，实行内部招标，必要时组织专业技术人员进行评标，风控审计部参与监标，由采购招标中心单部门控制采购过程，转变为部门之间相互牵制、分权制衡，在降低成本、预防舞弊方面成效显著。

### **（八）资产管理**

公司加强各项资产管理，制定有《四创公司固定资产管理规定（修订版）》、《四创电子专利奖励办法》、《科研成果转化奖实施办法》等多项制度。

公司规范存货管理流程，健全存货管理岗位责任制，有效实施不相容职务分离，严格执行存货盘点清查制度，每年至少盘点

一次，保管上规范有序，防止资产流失、损毁。

固定资产年度预算做到合理、准确。每年末，各部门根据公司年度生产经营任务编制固定资产需求计划，部门负责人审批后提交科研保障部。科研保障部根据公司规划、生产需要汇总年度固定资产投资计划，总经理办公会审阅通过后，报董事会审批。

公司合理使用无形资产，有效保护无形资产，并不断加强对专利、专有技术等无形资产管理，充分发挥无形资产对核心竞争力的提升作用。

### **（九）销售业务**

公司大力实施“三抢”营销，贯彻“扩张战略”，实现主业领军、市场领先的目标。强化了销售网络建设，扩大销售人员队伍，在气象、公安、交警、人防等多个领域实现区域市场营销的新突破，国内军品市场份额稳重有升，民用产品市场得以巩固和拓展。强化多措并举着力提升顾客满意度；公司以雷达电子领域、安全电子领域为重点，并不断发展能源电子新兴业务。加强客户信用管理，积极防范客户信用风险；公司完善应收账款管理、销售人员绩效考核，加强应收账款催收力度，强化对销售、发货、收款业务的会计系统控制。

### **（十）研究与开发**

公司制定有《四创公司科研项目管理办法》、《研发项目专项考核管理办法》、《科技进步奖、技术革新成果奖和管理创新奖评选办法》，相关制度健全规范。公司坚持创新推动，以技术

创新提升核心竞争力，加大技术研发投入，采用研发项目考核机制，设立科研成果转化奖等多种奖励办法。公司研发项目分为司控项目和部控项目，所有研发项目经科学论证符合公司发展战略，并配备合理的研发过程管理，注重加强原创性的基础技术和前沿技术研究，增强战略性技术储备，形成长远发展的能力基础。公司注重研究成果的保护和转化，形成科研、生产、市场相衔接的一体化创新机制。

### **（十一）工程项目**

公司制定有《四创公司建设工程管理制度》等制度，工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的业务流程健全规范，保证各项工程立项符合程序、调研经过充分论证、工程招标严格执行国家招投标法律法规、推行内部招标，不断加强工程建设过程监督，促进工程建设合法合规。

### **（十二）担保业务**

为规范公司担保行为，加强担保业务的内部控制，有效控制担保风险，确保公司的资产安全，公司制定了《对外担保管理制度》，明确担保的对象、范围、方式、条件、程序、担保限额和禁止担保等事项，规范调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程，切实防范担保业务风险。

公司及子公司（控股、参股）对外担保必须经董事会或股东大会审议，非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件。公司报

告期内未发生担保业务。

### **（十三）业务外包**

公司制定有《四创公司外包项目安全管理规定》、《四创公司货物发运统一管理规定》等一系列制度，对外协单位组织资格认定，严格审查质量保证和履约能力，编制合格供方名录并动态评价、更新；严格在合格供方名录内选择外协单位，超名录加严审批；对具有两家或两家以上合格供方的，引入招、议标等竞争机制，择优选择外包方。

### **（十四）财务报告**

公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，制定有《财务报告制度》。公司财务报告包括基本财务报表、附表和财务报表附注、财务情况说明等，按服务对象分为对外财务报告和对内财务报告，按编制时间分为月报、季报和年报等。公司财务报告内容完整、数字真实、计算准确，无漏报或随意取舍现象。公司重视财务报告分析利用，充分利用财务报告反映信息，查找问题、提升管理。

公司制定有《关联交易决策制度》，并严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》等相关规定，关联交易合法合规。公司（含控股子公司）与关联方的关联交易由双方根据有关规定，在公平、公正、合理的基础上签订协议，确定交易价格并严格按照协议执行，没有产

生利益转移事项，无损害公司利益情形。关联交易对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响，公司也未因关联交易而对关联人形成依赖性。

### （十五）全面预算

公司参照《中国电子科技集团公司全面预算编制指南》，规范预算编制、执行、分析、考核等工作。

在预算编制方面，公司预算指标体系设计合理，导向性强，程序适当、方法科学。

在预算执行及分析方面，公司对预算执行情况进行动态跟踪分析，实现对预算有效监控，及时发现并调整公司不符合预算目标的经济行为，保证公司全面预算目标的实现。

在预算考核方面，公司严格预算管理工作的业绩考核及奖惩，预算考核依据客观，程序规范，结果公正，效保障预算管理在推动公司实现发展战略过程中发挥积极作用。

### （十六）合同管理

公司制定有《四创电子合同法务审核管理办法》、《授权审批制度》、《四创公司印章管理制度》，合同管理相关制度健全完善。公司合同订立前，按要求组织资信调查，履行会签、审核、审批和授权等程序，重大合同还组织评审；合同订立时，合同文本条款齐全、语言严谨准确，法务人员（重大合同由法律顾问）按规定审核把关；合同订立后，建立合同台账，加强过程动态跟踪、控制，确保合同全面有效履行，风控审计部对重大合同的履



行情况进行评估；合同相关材料按规定进行立卷和归档。

### （十七）内部信息传递

公司建立了内部信息沟通的有效途径，明确了市场信息、财务信息、生产信息、质量信息等收集、传递和处理程序，各类信息能够及时沟通，信息流顺畅、有序。公司高度关注重大信息内部传递，制定了《四创电子重大信息内部报告制度》，明确了重大信息报送范围、报告程序，保证了各类信息在公司各层级和各业务领域间及时、有效、规范的收集、传递和沟通，对公司内部控制体系的有效运行起到了重要促进作用。公司注重市场环境、政策变化等外部信息的收集与分析，并通过内部报告传递到公司内部相关管理层级，以便采取应对策略。特别是与顾客、供应商及债权人等利益相关方之间，及时进行信息沟通和反馈。公司定期对内外部信息汇总、分析并迅速做出反应，不断提升信息的效用。

### （十八）信息系统

公司制定有《四创电子中长期信息化规划》、《四创公司信息安全策略总则》、《四创公司内网OA及互联网网站信息发布管理办法》等一系列制度，制度健全完善。公司已建立OA办公自动化信息系统，能够全面涵盖公司的重要活动，提升信息传递效率，增强手工环境下难以实现的控制功能。不断聚焦核心能力建设，完成质量与可靠性信息系统等项目建设。完善信息化基础环境建设，逐步建立信息安全管理长效机制，全面落实不相容职务分离

等有效措施。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 五、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基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。按照评价工作计划，制定了评价工作方案，成立了评价工作小组，实施了现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告等环节。评价过程中，我们采用了个别访谈法、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当的方法。广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。根据评价情况，我们对内控缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析，并与被评价单位进行充分沟通与交流，按照公司内部控制缺陷及其认定标准编制内部控制缺陷认定汇总表及内控评价报告。

## 六、内部控制缺陷及其认定情况

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

根据公司制定的内控缺陷认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们发现报告期内无重大缺陷、无重要缺陷。

## 七、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司各业务部门及子公司均按整改要求采取了相应的整改措施，并进行了制度完善，风控审计部对各业务部门、子公司的整改情况进行了监督检查，整改均达到预期效果。

## 八、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2012年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，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。2013年公司将在确保经营管理合法合规的基础上，借助内控管理的持续稳步推进，进一步提升经营管理效率，加强员工风险防范控制意识，不断提升公司的盈利能力和持续的发展能力，按照“十二五”工作规划，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，保障公司健康、可持续发展。

安徽四创电子股份有限公司

二〇一三年三月二十一日