

证券简称 众和股份 证券代码 002070



福建众和股份有限公司
FUJIAN ZHONGHE CO., LTD.

2011 年度内部控制自我评价报告

福建众和股份有限公司董事会
2012 年 3 月 8 日

福建众和股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

一、公司内部控制综述

为了进一步加强和规范公司的内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，保障公司资产安全，促进公司规范运作和健康可持续发展，保护投资者的合法权益，福建众和股份有限公司（以下简称“公司”）根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，不断加强和完善公司治理和内部控制，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司稳健的经营。按照建立现代企业制度的要求，公司结合实际情况制定并不断完善各项内部控制制度，逐步建立了涵盖公司各个运营环节的内部控制体系。

公司董事会及董事会审计委员会、公司内部审计部门对公司目前的内部控制及运行情况进行了全面深入的检查，并出具了《福建众和股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告》，现将内部控制自我评价情况报告如下：

二、公司内部控制的目标和原则

（一）内部控制的目标

- 1、确保国家有关法律法规和公司内部制度的有效执行。
- 2、建立和完善符合现代管理要求的治理结构，形成科学合理的决策机制、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正常运行。
- 4、建立良好的企业内部经济环境，强调和保证财务会计报告及管理信息真实可靠，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司资产安全性与完整性。

（二）内部控制的原则

1、合法性原则。公司拟定并实施的内部控制制度应当符合法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求。

2、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

3、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。

4、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。

5、适应性原则。内部控制制度应当随着公司外部环境、经营业务、管理要求等方面的变化而不断改进和完善。

6、成本效益原则。内部控制制度应当在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更为有效的控制。

三、公司内部控制建立健全情况

公司内部控制制度设置和执行情况如下：

（一）内部环境

1、法人治理结构

经过多年的摸索和积累，公司已经建立了一套相对完善和成熟的组织架构，该架构体现了放权和控制并重的整体思路，力求做到“集权有道，分权有序，授权有章，用权有度”的管理目标。

公司按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律、法规的要求，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关基础制度，规范法人治理结构，逐步建立、健全了公司内部组织机构和各项内部控制制度，在《公司章程》中明确了股东大会、董事会与总裁各自的权利与义务，为实施内部控制制度奠定了基础。公司设立了监事会，聘请了独立董事，代表全体股东监督公司管理。

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会依法行使公司的经营决策权，对公司内部控制体系的建立和监督负责；公

司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事成员组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数，此外公司还设有审计部，负责企业内部审计工作，向审计委员会负责。

监事会是公司的监督机构，监督公司董事、经理层及其他高管人员是否依法履行职责。公司经理层负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

公司董事会能按照《公司法》、《证券法》和公司章程赋予的职责，以及上述规则或规程规定的权限和程序，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决定，或提交股东大会审议，并能够根据要求做好定期信息披露及重大事项的公告。监事会能切实履行监督职能，经营班子严格执行股东大会和董事会的决定。公司的决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、各司其职、有效制衡，能够科学决策、协调运作。

2、内部组织结构

公司按照经营生产的需要，对岗位及职责权限进行了合理的设置和分工，设立了包括经营部、生产部、品管部、技术中心、总裁办、行政部、人力资源部、投资发展部、市场部、审计部、财务部、证券部在内的十二个业务和行政管理部。各部门和岗位之间分工明确，又相互联系，确保了各机构之间分工协作、相互制约、相互监督。

3、内部审计

为履行内部审计的职责，公司设立了独立的审计部，配备了专职审计人员。审计部对公司董事会审计委员会负责，独立开展审计工作，对公司及下属子公司的财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。报告期内，审计部能及时发现管理疏漏，提出改进意见，促进了公司治理水平和治理效率的提高。

4、人力资源政策

公司遵循“因事择人”、“让适合的人做适合的事”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，保证了公司人力资源的稳定发展。公司通过加强员工培训、为员工提供良好的福利和给予适当激励等措施，保证

了公司人员稳定性。

5、外部环境

公司自成立以来，根据国家有关法律、法规的要求，本着规范法人治理和管理出效益的原则，逐步建立健全公司内部组织机构和各项内部控制制度，公司自 2002 年起，陆续在公司章程中明确和完善了总裁与公司董事会的权利与义务，为实施内部控制制度提供了基础。

（二）内部控制体系健全情况

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规和规范性文件的要求，建立了较为完善的、健全的、有效的内部控制制度体系，包括了重大投资决策、关联交易决策、财务管理以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等各个方面的制度，主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易决策制度》、《总裁工作细则》、《内部审计制度》、《经营管理规则》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《社会责任制度》、《董事、监事、高级管理人员薪酬制度》、《证券投资内控制度》、《风险投资管理制度》、《募集资金管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》等。同时，公司定期对各项制度进行检查和评估，2011 年公司修订了《公司章程》、《董事会战略委员会议事规则》等制度，进一步健全了公司内部控制体系，并确保各项制度的合法、有效，以及切实执行，对公司的生产经营起到了很大监督、控制和指导的作用，公司的内部控制环境得到了进一步的提升。

（三）风险评估过程

公司已经建立了良好的风险评估体系和风险控制体系。在董事会审计委员会及战略委员会指导下，公司各部门根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险。在制定年度经营计划时，分析面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业年度发展和长远发展的风险因素，并要求在经营计划执行中进行阶段性分析与评估；通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将企业风险控制在可承受的范围内。对重大投资进行投资决策时，要求在项目论证时，分

析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示及完善。

同时，公司建立了《重大信息内部报告制度》、《敏感信息排查管理制度》、《风险投资管理制度》以及突发事件应急机制，确保各类重大突发事件得到及时发现并妥善处置，从而有效防范各种可能风险或将损失减少到最低程度。

（四）信息与沟通

公司建立了《重大信息内部报告制度》、《敏感信息排查管理制度》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。同时，公司利用内部局域网等现代化信息平台，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。此外，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

（五）内部监督

公司内部监督主要包括董事会审计委员会、监事会及内部审计机构的监督，审计委员会是董事会的专门工作机构之一，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的有效监督；公司监事会负责对董事、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，对股东大会负责；公司制定了《内部审计制度》等内控制度，设立了独立的内部审计部门，负责公司内部审计工作。公司审计部在审计委员会的直接领导下，依法独立开展公司内部审计、督查工作，不定期对公司内部各单位财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各单位内部控制制度的情况进行监督检查。

2011 年度，公司审计部通过对公司现金、账户等不定期抽查和对设备、原材料等定期盘查及对募集资金的存放与使用、对外担保等重大事项进行跟踪核查等方式，以监控公司整体经营风险，较好地履行了审计职责。

四、主要内部控制活动

（一）财务会计管理的内部控制

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、财产保全控制、独立稽查控制、风险控制等。

（1）交易授权批准控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的授权控制；对日常的生产经营活动采用一般授权；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票等及重大交易作为重大事项，必须经股东大会审议，并由股东大会对事项具体办理实行特别授权。日常经营活动的一般交易采用由各子公司或部门按公司相关授权规定逐级审批制度，总裁有最终决定权；重大事项按公司相关制度规定由董事会或股东大会批准。

（2）不相容职务相互分离控制：建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权限、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

（3）凭证与记录控制：公司严格审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序，要求交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录，已登账凭证应依序归档。

（4）财产保全控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

（5）独立稽查控制：公司设置专门的内审部门，对公司及子公司的经营管理、财务状况、内控执行情况进行审查、考核。

（6）风险控制：制定了较为完整的风险控制管理规定，对公司财务结构的确定、

筹资结构的安排、筹资成本的估算和筹资的偿还计划等基本做到事先评估、事中监督、事后考核；对各种债权投资和股权投资都要作可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，对投资过程中的风险因素进行充分的识别和评估；建立了合同管理相关制度，以加强对信用风险与合同风险的评估与控制。

(7) 电子信息系统控制：公司制定了较为严格的电子信息系统控制制度，以规范公司在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面的工作，保证信息系统安全稳定运行。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会福建监管局《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，公司认真、全面展开了自查活动，公司逐项落实自查报告中所列的整改措施，认真加以改进完善。通过整改，公司积极对薄弱环节进行了完善，务实了公司财务会计各项基础工作，提高了公司财务会计工作水平。同时公司制定了《福建众和股份有限公司财务会计相关负责人管理制度》、《会计政策、会计估计变更和会计差错管理制度》并对《财务管理制度》进行了修订，进一步完善了公司制度的建设。

目前，公司会计核算和财务管理的内部控制在各重大方面已经具备较好的完整性、合理性及有效性。

(二)对重大投资的内部控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，严格控制投资风险、注重投资效益。为促进公司的规范运作和健康发展，规避经营风险，明确公司重大投资、财务决策的批准权限与审批程序，公司在《公司章程》及《经营管理规则》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，规定了相应的审批程序。公司对重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。

2011年度，公司对外投资均履行了审批程序，重大投资符合公司利益要求。

(三)对关联交易的内部控制

为规范公司关联交易，保证关联交易的公允性，公司制订实施了《关联交易决策制度》对关联交易的范围、决策程序、信息披露等方面作了严格规定，规范与关联方

的各项交易活动，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

公司 2011 年度发生的重大关联交易均得到独立董事的书面认可后提交董事会、股东会审议，所有审议关联股东均实施了回避表决，关联交易内容均在指定媒体进行披露，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

(四) 对外担保的内部控制

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，在《公司章程》、《经营管理规则》和《关联交易决策制度》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。在确定审批权限时，公司执行《上市规则》关于对外担保累计计算的相关规定。公司在对外担保过程中，对被担保人的经营和信誉情况进行了调查，董事会认真审议分析被担保方的财务状况、营运状况、行业前景和信用情况，审慎依法作出决定。公司独立董事在董事会审议对外担保事项时发表独立意见。

2011 年度公司的对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险，没有出现违规担保的情形。

(五) 对募集资金使用的内部控制

公司建立了《募集资金使用管理办法》，构建了完整的募集资金专用账户使用、管理、监督程序，对募集资金专户存储、使用、变更流程、决策权限、管理监督和责任追究等方面进行明确规定。公司严格按照制度规定，对募集资金进行专户存储，并与银行、保荐人签署《三方监管协议》；资金使用严格履行申请和审批手续；公司主动配合保荐人的督导工作，向保荐人通报其募集资金的使用情况，授权保荐代表人到有关银行查询募集资金支取情况以及提供其他必要的配合和资料。

2011 年度，公司对募集资金的使用严格按照《募集资金使用管理办法》执行。公司募集资金未出现违规使用情况，亦不存在损害股东利益的情况。

(六) 对控股子公司的内部控制

公司制定了较为规范和完善的工作制度和 workflows，包括《经营管理规则》、《下

属企业总经理工作细则》等，以加强对控股子公司的管理。同时，公司还通过委派子公司的董事、监事或高管人员的方式，并明确下派人员的工作职责，确保分管到位，以对子公司进行加强管理。此外，根据法律、法规以及深交所的相关规定，公司明确了子公司的重大事项报告制度和信息管理制度，各子公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》以及公司《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等有关规定，在规定的时点向公司报送有关信息，保证公司及子公司信息管理的有效性。

2011 年度，公司并加强了控股子公司管理层及相关人员的培训与提升，进一步强化了他们规范运作的意识，报告期内，各控股子公司均能较好地执行上述规则或制度，未发现有违反公司内部控制相关规定的情形发生。

（七）对货币资金管理的内部控制

公司根据《股票上市规则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等相关规定，制订了《经营管理规则》、《总裁工作细则》，并完善了财务管理制度，规定了资金审批支付等事项适用累计计算等原则；另一方面在日常经营中，董事会、内审部门加强了资金管理的执行情况检查，进一步加强了对资金往来的监管，坚决防止未经履行决策程序即向客户或其他非关联单位无偿提供大额短期资金周转的情形发生，保障公司资金安全。

（八）对固定资产管理的内部控制

根据生产经营和部门设置的特点，公司制定了《固定资产管理制度》，建立和完善了固定资产核算、购置、转移、出售、清查管理等控制程序，不但强化对申请、审批、采购、验收、付款、转移、清查等环节的控制，确保公司设备特别是主要设备的采购做到比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞，而且对设备保养、维修作出了规范性的规定，确保设备寿命周期费用最经济、设备综合效能最高，设备能源消耗最低，设备使用寿命最长。同时，公司每年定期组织设备管理部门、财务部门和生产部门对固定资产进行清查、盘点，保证了账、卡、物相符，确保了固定资产安全和记录的完整。

（九）对信息披露的内部控制

公司制订了《信息披露制度》，对信息披露的基本原则、形式与内容、管理与责任、程序及媒介作了明确规定；公司还制定实施了《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》，《敏感信息排查制度》和《投资者关系管理制度》对重大信息的范围、重大信息知情人范围、重大信息内部报告的管理和责任、重大信息内部报告程序等作了详细规定，确保公司及时、准确、真实、完整地披露所有对公司股票交易价格可能产生较大影响的信息，相关信息披露及时刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

公司严格按照《信息披露制度》履行信息披露义务。公司由董事长担任信息披露工作的最终责任人、由董事会秘书担任信息披露工作的直接责任人；公司设立证券部，具体负责信息披露及投资者关系管理工作。证券部有必要的场地及设施，设置了联系电话、网站、电子邮箱等投资者沟通渠道；公司经理层的高级管理人员了解公司内部信息传递的程序，具备认真履行信息披露义务的条件。公司建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道，信息披露内部控制具有一定的完整性、合理性及有效性。

2011 年度，公司信息披露公平、公正、公开，及时、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

（十）人力资源规范的内部控制

公司坚持以人为本，把人才战略作为企业发展的重点。依据公司整体发展战略和布局及各子公司业务发展规划和人力资源现状，公司近年来逐渐完善了人力资源管理相关规定，对公司的员工招聘、考核、劳动合同、人事档案管理、人员培训等方面内容进行了明确规范，从而确保人力规划与编制管理要与公司战略目标及业务发展相适应，能够有效满足公司人力资源的需求，保障公司生产经营管理活动的顺利开展。

2011 年度，公司的人力资源工作均能按照有关规定有效执行，保障了各项工作的规范、顺利运行，做到与公司战略目标相适应。

（十一）对印章管理的内部控制

公司制定有专门的《印章管理办法》，对各类印章的保管和使用制定了严格的责任制度和相应条款。

2011 年度，在公司运营过程中严格执行印章使用的审批流程，印章的使用规范。

五、内部控制存在的问题及完善措施

公司自上市以来，在公司治理、规范运作等方面取得了很大的进步，但随着公司的发展和经营环境的变化，难免会出现一些不足之处，公司将在今后不断完善并严格执行公司内部控制制度，保证公司内部控制制度健全完善并有效运行。

1、加强风险评估。随着竞争日趋激烈，国内外环境日趋复杂，公司将进一步强化内部控制的风险评估工作，持续进行风险的识别和分析，加强应对策略研究，实现有效的风险控制。

2、健全内控制度。公司将进一步修订和完善公司各项内控制度，定期和不定期地对公司及控股子公司的制度执行情况进行检查，保障公司内控制度健全完善和有效实施。

3、加强学习培训及工作。公司将积极组织董事、监事、高级管理人员及公司员工参加内控相关法规制度的学习，并将其列入一项长期工作，坚持不懈，持续提高广大员工特别是管理层的内控规范意识，以进一步加强内控制度的执行力度。

4、保障内控的有效落实。公司将进一步发挥独立董事及审计委员会对公司内控执行的监督作用，夯实内控各项基础工作，从而保障内部控制的全面有效落实，提高公司治理水平。

5、加强现金使用管理。在现金使用和管理上，公司将按照《现金管理条例》、《货币资金管理制度》，进一步采取措施加强货币资金的管理，规范货币资金的提取和使用，在货币资金使用的审批程序、现金余额的管理等方面加强公司内控体系的建设，完善内部责任机制，严格恪守公司财务管理制度，控制现金支付的范围和金额，防范大额现金结算风险。

6、加强信息系统安全。公司将进一步加强信息系统建设，根据公司实际需要引进或开发合适信息系统，提高工作效率及规范性，并健全信息系统管理机制，保障公司信息系统的不断完善及使用的安全性、可靠性。

7、完善考核与激励机制。公司将进一步完善并实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对各考核单位和员工采取按期考评等措施进行定期考核和客观评价，并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，以更好地

激发员工的积极性和创造性。

六、内部控制的自我评价意见

公司董事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并得到有效实施，于2011年12月31日止，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，按照《企业内部控制基本规范》及相关规范，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。

随着公司的不断发展，内部控制环境会发生变化，内部控制的有效性亦可能随之改变，因此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并健全内部控制活动的监督执行机制，从而使得内控体系得到有效执行，促进公司经营管理的合法合规，为财务报告的真实性、完整性，以及公司资产安全、发展战略和经营目标的实现提供合理保证。

福建众和股份有限公司

董 事 会

2012年3月8日