



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制审核报告

XYZH/2010A8040-1

同方股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了同方股份有限公司(以下简称同方股份)董事会对2010年12月31日与财务报表相关的公司内部控制有效性的认定。同方股份管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,我们的责任是对同方股份内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,同方股份于2010年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范(试行)》标准建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国 北京

二〇一一年四月六日

同方股份有限公司 2010 年度内部控制评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

同方股份有限公司全体股东：

同方股份有限公司董事会(以下简称“董事会”)对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

一、公司内部控制体系建设概况

(一)公司主要内控制度建立和实施情况

公司根据《公司法》、《证券法》、财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》体系和监管机构发布的《上市公司内部控制指引》有关规定，依法建立健全了财务管理制度、会计核算制度、资产管理制度、预算管理制度、内部审计制度、人力资源制度、计算机系统管理制度、内部报告制度、合同管理制度等一系列内控制度，并通过优化企业控制环境、建立风险评估机制、开展良性控制活动、形成顺畅信息沟通、施加有效控制监督等手段保证内控制度得到切实贯彻。

公司高度重视内部控制制度的有效实施，一方面，有利于公司经营目标的实现，保障资产安全与完整，提高公司内部管理水平；另一方面，保证公司生产经营合法合规，财务会计信息真实可靠，保护广大投资者合法权益，促进社会经济秩序健康运行。

(二)本报告期内主要加强的内控管理工作

1、坚持以主干产业为核心的集团化管理，进行产业结构调整。公司以业务优化组合为目的，变革管理体制，创新管理模式。从原来跨行业的四个管理型本部的管理结构调整为由以主干产业为核心的产业型本部。所有业务、经营、考核活动均以产业本部为单位，产业本部对于下属事业部、分公司、控股公司、参股公司的人、财、物具有直接监管权。经营型产业本部的设置，一方面使责权划分更明晰，授权管理更充分；另一方面，也有助于实现以快带慢、以强促弱、促使各主干产业更加健康持续发展的目标。

2、注重加强公司总部职能部门的体系建设，实施扁平化管理，促使管理效率得到有效提升。公司新设运营中心、研发中心和海外中心，连同原有财务、投资、法务、审计、企划等关键部门，与各经营型产业本部和直属公司建立起对口服务、统一指导、集中监控和垂直管理关系，而各产业本部则设置相应的部门或岗位编制，以此来保证体系建设中的职能健全、效率效果、信息通畅。

二、公司内部控制体系建设综述

(一) 优化企业控制环境

1、治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关要求，不断完善和规范公司内部控制组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范运作，维护公司和投资者利益。

公司制定了完善的公司治理文件，并严格遵循公司章程等治理文件的要求开展董事会工作，充分发挥了董事会的职能。

在实践中，董事会是公司整个决策体系的核心，战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会是根据公司实际情况和需要，以常设或者非常设的方式组建，各委员会的职责尽管不同，但目的一致——即细化董事责任并强化诚信勤勉义务。此外，需要补充说明的是，为保证董事履行职责，在制度建设上，公司在董事会各专门委员会的议事和会议程序等议事规则方面尽可能地制定了统一的标准条款。公司总裁是董事会的执行人，在董事会授权范围内经营，总裁聘任副总裁作为助手，组成以总裁为核心的经营管理层。根据逐级授权的原则，由经营管理层聘任公司内部各经营和管理部门的经理，同时建立相应的授权与考核规则，由此形成公司内部管理体系。

在公司章程的基础上，公司逐步建立并完善了各项治理细则，陆续制定并施行了《公司治理细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理办法》、《总裁工作细则》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理实施细则》、《对外担保管理办法》、《独立董事工作制度》、《重大信息内部报告制度》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》及《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》等一系列治理文件。

2、机构设置及权责分配

公司自设立伊始，就一直随着经营情况的变化不断实施体制创新和组织结构调整。目前，公司已经形成适应经营特点的体制框架，下属企业也按《公司法》进行产权规范。

公司密切把握政策导向，自 2010 年初开始，围绕信息与能源环境两大产业方向，进行了主干产业的调整和整合，搭建起计算机产业本部、数字城市产业本部等经营性产业本部，直接投资的全资及控参股公司 61 家，主要包括泰豪科技股份有限公司、同方威视技术股份有限公司、唐山晶源裕丰电子股份有限公司、同方人工环境有限公司、北京同方微电子有限公司、同方工业有限公司、同方知网(北京)技术有限公司、同方环境股份有限公司等。

调整后的公司组织结构如下图所示：

公司在长期的生产经营实践中，逐步规范人力资源管理，完善包括岗位职责和人力资源计划、招聘、培训、考核、薪酬、离职等一系列有关人事的活动和程序。通过严格的操作程序和合理的工作标准，达到有岗位、有标准、有考核、有奖惩。在员工录用、调配、选拔任用中，严格执行国家及公司内部的相关政策和规定，制定员工教育、培训计划，建立完善的员工考评激励奖惩制度，达到行之有效。

目前，公司正在推进战略性人力资源管理建设，注重各产业公司领导班子的优化，对于重要岗位的管理人员要求制定更为合理、有效的考评制度和考评方法。对于各级领导班子成员的能力和培训方式要进行重新评估，建立干部人才轮动机制，以换岗培训，内部调整、外部引进等方式全面促进人尽其才、人尽其用。

5、企业文化

公司把企业文化作为与企业高科技发展并存的一项系统工程来建设。秉承“自强不息、厚德载物”的清华文化精髓和勤奋、务实的作风，将企业文化和校园文化相结合，形成了自己独特的文化氛围和企业的核心价值观，这种核心价值观映射到企业的经营宗旨、管理模式、发展模式、员工意识甚至企业标识、建筑风格上，造就了新型现代企业文化：“承担、探索、超越”的做事准则；“忠诚、责任与价值等同”的做人准则。

过去“孵化器”式的管理文化伴随公司走过了创业阶段和高速发展阶段，并取得了良好的效果。随着公司发展战略的调整，将不断向集团化、国际化的现代化大企业迈进，现有的管理文化需要不断更新、深化，需要与公司的发展目标相匹配。公司力争做到：

- 要有清晰的企业发展战略规划，让员工知晓并认同
- 要有战略性人力资源管理体制及发展规划(用人机制)
- 要有职业化、专业化队伍
- 资源高度整合、协同，运营高效
- 管理精细化、集团化
- 要有科学完善的制度、合理优化的工作流程等(制度设计解决发展过程中的管理提升问题)
- 要有现代化的信息平台与管理技术手段

(二)建立风险评估机制

公司管理层充分认识到：风险评估是识别并分析影响公司目标实现之潜在风险的重要过程，是风险管理的基础。由于受到经济、行业、监管环境和运营状况不断变化，应采用必要的机制使之能对导致上述变化的特殊风险进行识别和处理。公司在风险评估过程中，充分识别和分析对实现目标具有阻碍作用的风险，在系统分析和合理评估的基础上，通过规范管理机制、完善业务规则、明确风险范围、改进评估手段等方式，进一步加强识别和评估工作。

- 描述业务流程：以财务报告为切入点对公司业务进行梳理，确定内部控制体系建设涉及的主要业务；建立流程编制标准，利用流程目录和流程图对主要业务进行直观

描述。

- 确定重要会计科目和披露事项：通过定性和定量两种标准，确定重要会计科目和披露事项及这些重要会计科目和披露事项可能出现重大错报的原因。
- 财务报表认定：确认与重要会计科目、披露事项相关的财务报表认定，包括存在与发生、完整性、估价与分摊、权利与义务、表达与披露五大方面。
- 确定重要经营场所/业务单位：以每年度财务报表数据为基础，以划分风险水平为重要、特殊、一般的经营场所/业务单位。
- 确定重要业务流程：将重要会计科目和披露事项与产生相关会计信息的业务流程加以对应，确定与重要会计科目和披露事项相关的重要业务流程。
- 对重要业务流程进行风险评估：明确在重要业务流程中可能造成财务报表重大错报的风险，对固有风险、业务风险和舞弊风险等进行评估。
- 建立风险评估制度体系：通过确定风险类别、风险评估方法和不断更新风险，建立公司风险评估制度体系。

公司为了有效防范规避如下风险，采取积极有效的风险控制措施加以应对。

1、宏观经济风险

2010年，世界的经济形势和中国的经济形势发生了很大变化。公司作为高科技企业，针对国务院发布的战略性新兴产业战略规划的政策导向，通过加强研发管理，全面布局“十二五”重点支持行业，加大节能环保产业、新一代信息技术产业等新兴产业及重大项目的投入，坚持核心技术的创新和研发成果的产业化，坚持产业链的布局，大力发展国家鼓励和支持节能减排、地源热泵、物联网、三网融合、LED光源等相关产业。

2、规模扩张引致的管理风险

公司本着集团化管理目标，在投融资管理方面主要采取了“抓住机遇、扩大优势、做大做强”的发展战略，积极参与行业整合，建立相关产业的集团化经营模式和支持主干产业为核心的收购、兼并和重组，经营规模迅速扩张，组织架构日益庞大、经营区域不断拓宽，其管理难度和风险也随之加大，存在可能因管理控制不当遭受投资损失的风险。

规模扩张对公司自身的管理能力提出了更高要求，需要公司在人力资源保障、风险控制等方面及时跟进。为此，公司在投资策略上注重对公司核心业务的投入，及时采取相应措施加强对子公司管理，不断优化管理流程，全面提升精细化管理水平，防范管理风险。

3、信用担保风险

公司下属子公司因自身经营的资金需求较大，需要母公司提供担保来获得融资。公司为

了规避担保风险，根据中国证监会的有关规定，修订了公司章程，并制定了《对外担保管理办法》和对外担保内部控制制度，明确规定在银行综合授信额度内，由公司总部统一管理。公司原则上只为控股子公司和具有较大影响力且产业相关的参股公司在实际经营中所需资金产生的银行借款提供担保，不为控股股东及其附属企业、任何非法人单位或个人提供担保。公司如因具体情况确需为其他公司提供担保，应严格执行国家相关制度的规定，按相应程序经公司董事会或股东大会批准，并采取反担保等必要的保全措施。申请公司提供担保的单位应具有良好的财务经营状况和相应的偿债能力。公司做出的任何担保行为，须按程序经股东大会或董事会同意或经其授权。

4、融资风险

为了有效防范资金配置不合理而导致经营效率低下，贷款规模迅速膨胀而导致的资产负债率急速上升以及财务杠杆被不断放大的风险，在对外融资方面，公司本着选择最佳筹资方式，降低资金成本，有效发挥财务杠杆作用和保持稳健的资本结构，把握负债筹资限度，降低筹资风险的原则进行。公司对外筹资以资金投向、需要量和投放时间作为筹资依据，事先做好计划，以提高资金综合利用效率；公司将筹集资金与投资效果相结合，筹资前做好投资方案可行性预测分析工作。

公司对外筹集资金实行集中型筹资方式，由公司总部根据各产业本部融资需求，统一对外获取包括银行授信和债券工具等在内的信贷资源，然后以内部调剂方式投入到各产业本部或通过股权投资方式投入控/参股公司，下属各产业本部一律不得在集团授信范围之外开展负息债务筹资活动。

公司充分发挥整体资金优势，优先在公司系统内安排调剂资金余缺，以促进资金合理流动，减少不合理的资金占用。比如，与中国银行合作开通网银平台和资金归集业务，不仅盘活了集团公司的资金存量，而且增强了集团公司的融资和偿债能力，提高了资金使用效率，节省了资金成本，同时在应对金融危机等突发事件方面，发挥了关键作用。

5、人才风险

公司未来发展依靠的是核心竞争力，而核心竞争力则是公司的一种内在能力，主要体现在“人”的身上。如何在新的任务形势下最大限度地发挥人才资本的增值效用，如何通过组织结构的优化提升内部管理能力，是公司所面对和需要解决的重大问题。同时，随着公司发展规划和体制的调整，特别随着海外市场的拓展，公司原有人才优势存在弱化风险，人才短缺与储备也是目前人力管理工作需要突破的重点和难点。为此，公司将采取以下措施加以应对：

- 促进公司人力资源部门的工作重心向战略性人力资源管理转变，通过完善和规范与产业分布特点相匹配的集团化人力资源管理组织体系，通过制度建设和流程再造、服务于各业务板块的发展，支持和适应未来公司发展战略的人才需要。
- 注重相关领域领军人物和顶尖专业技术人才的吸纳，以积极的态度，充分运用外部和内部资源吸引、培养人才，满足公司现有业务板块的人才断层和公司战略发展所必需的人才储备。
- 健全用人准则和晋升机制，完善考核体制，通过建立有效的激励机制、提供充裕的

自我发展空间，吸引人才、留住人才。

- 加强企业发展战略规划及企业愿景、使命的推广和宣传，令广大员工知晓并认同。
- 加强员工职业素质教育，增强危机意识，提高员工队伍的职业化、专业化程度。

另外，公司还以财务预警指标为起点，不断分选优化关键财务指标进行风险预警，定期对“销售利润率、销售增长率、应收账款及存货周转率、净资产收益率、经营现金净流量”等财务指标进行分析跟踪，并采取积极应对方案。

(三)开展良性控制活动

1、不相容职务分离控制

公司根据各项经济业务与事项的流程和特点，系统、完整地分析、梳理执行该经济业务与事项涉及的不相容职务，合理设置分工，比较科学地划分了各岗位的职责权限，贯彻不相容职务相分离原则，形成制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

2、授权审批控制

公司管理层根据经营管理水平、风险管理能力、地区经济环境以及业务发展需要，建立恰当授权体系。公司审批实行分级授权管理，明确各级审批人的授权方式、权限、程序、责任及相关控制措施，并规定经办人的职责范围和工作要求。各级授权人是按其职责、权限、管辖范围对下级进行相应授权，如：总裁对副总裁进行授权，副总裁对其主管职能部门或产业本部的负责人进行相应授权；依此类推，总部职能部和各产业本部可根据本单位机构设置和隶属关系进行逐级授权。

3、经营授权管理与复核备案系统控制

公司对承揽项目的经营授权实行“产业本部业务审批→运营中心复核备案+总部相关职能部门会审→总裁办公室终审批准”的控制流程。从事经营业务的产业本部在承接项目时，需要进行投标授权、标书盖章、合同盖章、资质证明等公司的授权，在业务部门层层审批确认后，总部运营中心利用 CRM 系统，对所有公司经营授权行为进行复核，在 CRM 系统中立项与记录备案，并对跨产业本部经营的行为进行协调，总部相关职能部门亦对项目承揽所涉及的专业环节进行审核监控。总裁办公室对经运营中心复核备案并由总部相关职能部门会审后的经营授权文件进行终审，并最终完成公司授权。公司坚持在不牺牲效率的基础上，利用 CRM 系统和办公平台，从严把关经营授权，降低经营风险。

4、会计系统控制

(1)会计机构管理

公司会计组织机构按照分级核算、统一管理的原则，设置公司总部财务部和各产业本部/直属公司财务部，并建立起各产业本部/直属公司财务总监向总部财务部总经理开展日

常业务联系、接受财务监控，全体财务总监和总部财务部总经理向公司总会计师最终汇报并负责的日常运作机制。在保证相对稳定的前提下，将财务人员实行分层管理，对会计人员的选择上，注重从专业任职资格、工作经验、知识技能以及行为能力素质等方面的把关筛选，保证财务人员具有较强的业务能力、较好的政策水平以及良好的道德素养。

在财务管理与会计核算方面设置了合理的岗位职责权限，对核心产业公司实行财务主管委派制，保证会计核算、财务管理工作顺利地完成，实现会计反映、监督职能。

(2) 会计核算和财务内控体系

公司借助统一基础设置、财务制度、核算软件以及会计处理方法、程序等财务运作模式，规范各产业本部以及公司合并报表范围内会计主体财务行为，对各单位财务活动实施有效控制。

针对与财务风险相关的控制环节，公司早在 2003 年就依据《会计法》和财政部《内部会计控制规范—基本规范》制定并施行了一整套《内部会计控制制度》。《内部会计控制制度》是由基本规范和货币资金管理、存货管理、固定资产管理、对外投资、对外融资、对外担保、资产减值准备、财务支出审批、成本费用、销售与收款、控股子公司管理和会计人员岗位责任制度等具体规范构成的财务内控体系。

公司对照财政部会同证监会等四部委联合颁行的《企业内部控制基本规范》以及相关指引性文件，认真梳理了原有财务内控体系，及时调整相关控制程序，以确保财务管理制度科学、严谨、有效。

(3) 网络控制技术的应用

会计电算化和网络技术的发展对公司各方面管理工作中起到积极的作用。公司从 1999 年起开始推行会计电算化工作，推广实施各本部以及下属子公司统一会计核算软件，充分运用计算机系统的自动处理能力，通过人为的程序设定，实现业务自动生成会计实时凭证、财务数据的及时上报，强化数据汇总、合并和分析的能力。总部财务管理层可以随时通过网络，了解各业务单位的会计信息，实现远程监控。

公司正在通过不断摸索改进，借助应用网络控制技术，努力打造高效率集中式管理体系，目标是实现物流系统与财务系统合并，保持财务与业务处理高度协同，实现物流与价值流同步。

(4) 财务控制机制

1) 资金流出内部流程和决策机制

《内部会计控制制度》之财务支出审批、货币资金管理、成本费用、对外担保和控股子公司管理 5 项具体规范均对公司合并报表范围内会计主体的资金流出审批办法、审批权限、授权体系、预算/计划控制、重大/异常事项决策机制做出了明确规定，公司其他治理文件亦有相关体现。多年管理实践表明，上述控制制度兼顾了公司经营效率与合法合

规两方面需要。

2) 内控执行情况核查制度与执行机构

《内部会计控制制度》之基本规范和财务支出审批、货币资金管理、成本费用、对外担保、控股子公司管理 5 项具体规范以及公司其他治理文件明确规定，公司内控执行情况的核查主要由合并报表范围内会计主体的日常自查和公司内审部门的不定期抽查组成；在必要情况下，公司董事会可责成内审部门或聘请中介机构对内控建立与执行情况进行专项审核评估。

3) 责任追究机制

《内部会计控制制度》之基本规范和财务支出审批、货币资金管理、成本费用、对外担保、控股子公司管理 5 项具体规范以及公司其他治理文件均明确了违规支付资金、开展交易或提供担保所应追究行政、经济、法律责任的对象和办法。

5、财产保全控制

为加强对公司资产的监督管理，巩固和发展已有的经营成果，促进公司的持续发展，公司制订了《资产管理办法》，对公司各本部以及公司下属子公司以各种形式对公司投资和投资收益形成的财产进行管理。

公司建立了定期财产清查制度。各产业本部以及下属子公司资产负债情况定期进行清查，并在公司各产业本部以及下属子公司独立核算单位设置了固定资产会计岗位，从购建审批到入账、维护、盘点、报废清查等全过程实施记录、汇总、上报。

6、预算管理控制

为明确公司目标和各产业的年度目标，并督促目标的实现，公司建立了预算管理制度，加强预算编制、执行、分析、考核等环节的管理，明确预算项目，建立预算标准，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，及时分析和控制预算差异，采取改进措施，确保预算的执行。在计划预算制定的过程中，公司采取了自上而下、自下而上、上下结合的编制流程，先确定公司总体目标并初步分解到各业务单位，再由各产业本部、产业公司和其他单位等分别制定计划预算，逐级层层平衡、汇总，最后由总部汇总整体预算，比较原目标，进行沟通、调整、平衡，形成公司年度预算。预算管理综合考虑经营业绩、现金流量、资产运营效率和管理效益，考虑合同签订、研发投入等发展性指标，并将这些内容分解至各季度。计划预算制定的过程中，各单位充分考虑其所处的行业环境和以往年度的经营情况，以制定切实可行的计划目标。在计划目标实施过程中，公司通过运营中心、财务部等职能部门，按月跟踪计划预算执行情况，联合监督执行，并根据经营形势变化，适当调整计划目标，以确保计划目标的顺利实现。季度、年度预算执行完毕，对预算执行情况进行考核，建立指标体系打分测算预算考核得分，并通过成长性得分和横向比得分等指标体系，对预算考核得分进行评价与补充。

7、运营分析控制

公司建立了运营情况分析机制。每月初召开月度经营分析会，由各产业本部汇报上月经营情况、财务状况和预算执行情况。其他主要单位每月初上报经营分析报告。运营中心建立重要经营指标动态监控系统，及时跟踪各产业单位预算执行情况，分析重要差异原因。总裁办公会或总裁工作会定期回顾公司经营情况、财务状况和预算执行情况，通过对运营情况的分析及时调整经营策略，保证公司经营安全与目标达成。

8、绩效考评控制

为优化员工队伍，提升核心竞争力，公司制定《绩效考核管理办法》，对全体员工的业绩进行定期考核，及时、公正地对已有的工作绩效和工作态度、能力进行评估和客观评价，为员工的薪酬调整以及相关的培训提供信息和决策依据，形成员工与部门总经理之间的双向沟通平台，以增进管理效率和效果。

按照公司资产规模、经营业绩和承担工作的职责等对高级管理人员的绩效进行考核，薪酬体系采用年薪制。有效吸引、保留和激励公司董事、高级管理人员，将他们的利益与公司业绩和市场表现紧密挂钩，以期提升公司价值。公司亦积极筹划面向高级管理人员和核心技术骨干实施以股票期权计划为基础的考评及激励机制。

9、对外投资管理控制

(1) 公司严格遵循公司章程和对外投资管理制度的规定。公司对外投资涉及金额或资产价值未超过公司最近一期经审计财务报告中净资产 10%(含 10%)的，由董事会审批；超过上述审批权限的，提请股东大会批准。对于投资额度在董事会审批权限内，但拟投资项目涉及关联方交易的，抑或根据国家证券监管部门的规定，应由股东大会审议批准的投资项目，需报请股东大会批准。

(2) 公司推行多层次投资项目评估制度，控制投资风险。一般投资项目有产业本部提出投资建议，投资发展部作为公司主管投资的职能部门，负责项目评估及论证，组织专业人员成立调研组开展项目尽职调查。公司为了更有效控制投资风险，实行投资项目预审制度，总裁办公会下设投资审查委员会对一般投资项目进行预审，完善了投资管理体系。

(3) 加强投资队伍建设，建立严格的培训机制。公司在各产业本部设相应的投资管理岗位，从事投资管理工作的需要在总部投资发展部参加工作流程规范化培训，确保投资队伍管理素质。

10、对子公司管理控制

(1) 建立实用、高效的子公司基本信息管理系统。建立白皮书制度，加强投资文件备案建档和基本信息的持续跟踪。通过内部网络平台的投资管理电子档案库，将控参股公司的各类信息记录在案，确保管理层及时准确地掌握年度投资情况、股权变更等相关信息和情况汇总。

(2) 加强对子公司经营管理，确保子公司规范运作。公司严格按照控股子公司出资人协议、合资合同及章程约定，充分行使和维护股东权益。对于控股子公司，公司全面参与经营管理，将其纳入公司预算管理、业绩考核体系，在业务层面子公司统一归各产业本部领导。对于参股公司，通过股东会、董事会、监事会加强对其经营进行有效监督。对于经营情况异常的子公司，公司组织力量对其进行专项审计。

(3) 建立健全对子公司财务监督以及预算管理机制。公司定期审阅控股子公司月度、季度及年度经营财务报告；通过预算管理，对控股子公司实施有效考核；公司管理层听取控股子公司的汇报。对照监管机构发布的《上市公司内部控制指引》，公司对下设控股子公司的管理控制严格、充分、有效。公司内控执行情况的核查主要由合并报表范围内会计主体的日常自查和公司内审部门的不定期抽查组成；在必要情况下，公司董事会责成内审部门或聘请中介机构对内控建立与执行情况实施专项审核评估。

11、合同管理控制

公司建立了较为完善的业务合同管理规程。总部制定了包括承包、分包、销售、采购、经销、代理等 25 类合同范本，业务单位在此基础上结合单位实际情况，制定各类合同范本，经总部法务部审核后报单位负责人批准使用，在合同订立之前进行必要的风险防范措施；对业务合同进行分类、归口，在此基础上明确授权和评审程序，建立了严格清晰的管理流程，最大限度的降低法律和经营风险；总部法务部对业务单位的合同法律审核、合同范本制定、重大项目合同起草与谈判、合同纠纷的处理等工作进行监督指导；总部运营中心对业务合同的签订、执行情况实施跟踪，并对经营性信息进行收集、汇总、分析。业务单位在总部的统一指导下，结合单位实际情况建立起各自的业务合同信息化管理体系，同时坚持严格的用章、备案、存档、借阅、保密等管理制度措施。

(四) 形成顺畅信息沟通

1、构建全面信息交流与沟通机制

目前，公司已经建立了《重大信息内部报告制度》，并下发全体控股子公司及分支机构并贯彻实施。在公司各下属单位，均就重大信息的内部报告配备了专人负责，在有关重大信息发生后，相关人员和公司将在两个工作日内，以电话、传真、邮件或电子邮件等方式向公司董事会秘书报告有关情况，并同时将与信息有关的书面文件原件报送公司董事会秘书。为确保信息披露制度的执行，公司还不定期的就相关制度政策动向对下属公司相关人员进行培训，并组织他们轮换参加交易所或公司内部相关培训，以保证他们在制度执行过程中的及时、准确。

同时，公司还规定，公司下属控股子公司其投资、资产处置、担保等重大行为必须报该公司董事会或公司董事会审议，并按照信息披露标准履行信息披露义务。

2、完善信息交流与沟通平台

公司现已全面完善了 IT 基础环境，形成了以基础网络系统、电子邮件系统、会计核算与物流管理系统、人力资源系统、运营中心合同管理系统、客户关系管理系统、协作办

公系统、办公自动化网站为核心的业务办公信息系统。信息系统的安全运维及系统设备管理维护工作由专人负责。

公司利用电话专网(即 VoIP 电话组网技术,通过互联网把分散在不同地区集团电话联为一体)这一便捷的交流平台,通过召开电话会议的方式进行沟通交流。

公司持续完善日常信息沟通平台,通过定期编发《同方动态》、《同方内刊》和《新闻简报》,加强日常经营管理信息沟通的及时性和有效性。

3、加强信息披露工作

为了规范信息披露工作,保证信息披露的真实、准确、完整、及时,公司专门制定了《信息披露管理办法》等。为了有效防范信息披露违规风险,公司还坚持组织董事、监事和高级管理人员以及相关人士定期学习有关法律法规、上市规则以及《信息披露管理办法》,提高各级人员对公司信息披露工作的重视程度,进一步规范公司信息披露工作的开展。不仅如此,公司更注意加强内部沟通机制的建设,贯彻实施《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》等,严格对外信息披露途径的管理,保证公司信息披露的及时性和披露口径的统一性,以争取杜绝因各类新闻报道夸大或不实而引起媒体报道与公司正规信息披露不对称或不相符的情况发生。

4、建立责任追究机制

公司在信息披露管理制度中建立了责任追究制度,根据信息披露管理制度的规定:违反信息披露管理制度擅自进行信息披露的,公司将视情节轻重追究相关责任人的行政、经济以及法律责任。因有关人员失职,导致信息披露违规,给公司造成严重影响或损失的,则会对该责任人给予批评、警告,直至解除职务的处分。公司将追究相关责任人的行政、经济责任,并酌情提出赔偿要求。

(五)施加有效控制监督

公司董事会下设审计委员会。审计委员会发挥自身丰富的职业经验和良好的职业道德,在监督过程中注入独立的专家判断能力。审计委员会负责对公司的内部控制进行检查并审核公司的财务信息披露。与公司外审人员进行沟通和交流,在一定程度上降低了外部审计的控制风险。

董事会下设薪酬与考核委员会,根据公司相关制度的要求,对公司董事和高级管理人员履职情况进行检查,同时审查公司绩效考核、工资奖金发放及福利发放情况。

董事会下设三名独立董事,独立董事充分发挥专业技术才能,在公司内控建设中发挥积极有效的作用。独立董事参与研究公司发展战略、对公司的重大投资决策提出建议;审核公司的财务信息及其披露;审查公司的内控制度并向董事会提供咨询意见。

公司内部审计人员独立行使审计监督职权,对有关部门及有关人员遵守财经法规的情况、财务会计制度的执行情况实施内部稽核,对违反财务会计制度的行为提议处罚,确

保财务会计制度的有效执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级问责和报告。

三、公司进一步健全完善内部控制的措施

公司将结合自身发展中遇到的实际情况和政府部门的监管要求，继续完善法人治理和内部控制制度。公司下步所采取的措施主要包括：

1、加强公司管理体系的扁平化建设，加大垂直管理力度。公司在矩阵式管理模式中，围绕主干产业做产业本部的管理体系已经基本完成，公司将逐步建立优化财务、投资、法务、审计、企划宣传等垂直管理体系，完善相应的管理制度，加强公司管理的标准化体系建设，从而在各个领域加强专业化管理、及时控制经营风险、降低经营成本、有效提高劳动效率。

2、有效开展审计评价和管理建议。进一步加强公司内部控制的执行力度，加大对核心产业单位管理控制及经营效果的分析评价。公司不定期安排由党政领导牵头，总部运营中心、财务、审计、投资、法务等职能部门全程参与，分阶段听取各产业单位管理层对《企业内部控制基本规范》及相关指引性文件的学习体会和自查自纠汇报。公司希望通过此项工作，促进各单位抓好内控制度的建设和落实工作，完善经营环节的内部控制管理流程，认真梳理原有内控制度，及时调整相关控制程序，提升公司整体管理水平。

公司将继续坚持贯彻大企业集团管理架构，强化内部控制，建立健全风险机制，规范各子公司的经营管理，规避职能体系内可能出现的管理风险，夯实基础管理，以积极应对外部挑战，确保公司健康持续发展。

四、本公司关于内部控制的整体自我评价

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，公司在所有重大方面建立了合理的内部控制制度。内部控制制度涵盖了财务核算、生产管理、营销管理、行政管理、人力资源管理、募集资金管理、信息披露管理等环节，能够适合公司管理和发展的需要，对公司规范运作、加强管理、提高效率、防范经营风险以及公司的长远发展起到了积极作用。自本年度1月1日起至本报告期末止，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在2010年12月31日(基准日)有效。

本公司聘请的信永中和会计师事务所已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了《关于同方股份有限公司内部控制审核报告》。

董事长：荣泳霖
同方股份有限公司
2011年4月6日