

福建南平太阳电缆股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

福建南平太阳电缆股份有限公司（以下简称“公司”）依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制规范》等相关法律、法规和规范性文件的相关要求，公司董事会及审计委员会和公司内审机构对公司内部控制制度的建设和实施情况进行核实，现就本公司 2011 年度内部控制情况作出如下自我评价：

一、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）内部控制的目标

- 1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。
- 2、规范公司会计行为，保证公司财务报告、会计资料及相关信息真实完整。
- 3、堵塞漏洞，消除隐患，防止并及时发现，纠正错误及舞弊行为，维护公司资产的安全完整。
- 4、建立和完善各项管理制度及措施，合理配置企业资源，提高企业经营效率和效果。
- 5、确保国家法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行，促进企业实现发展战略。

（二）内部控制制度建立遵循的原则

- 1、内部控制制度符合国家有关法律法规的规定以及公司实际状况。
- 2、内部控制约束公司涉及内部所有人员，任何人不得拥有超越内部控制的权力。
- 3、内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- 4、内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置，及职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明，相互制约，相互监督。

5、内部控制遵循全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6、内部控制随着外部环境的变化，公司业务职能和管理要求的提高，不断的修订和完善。

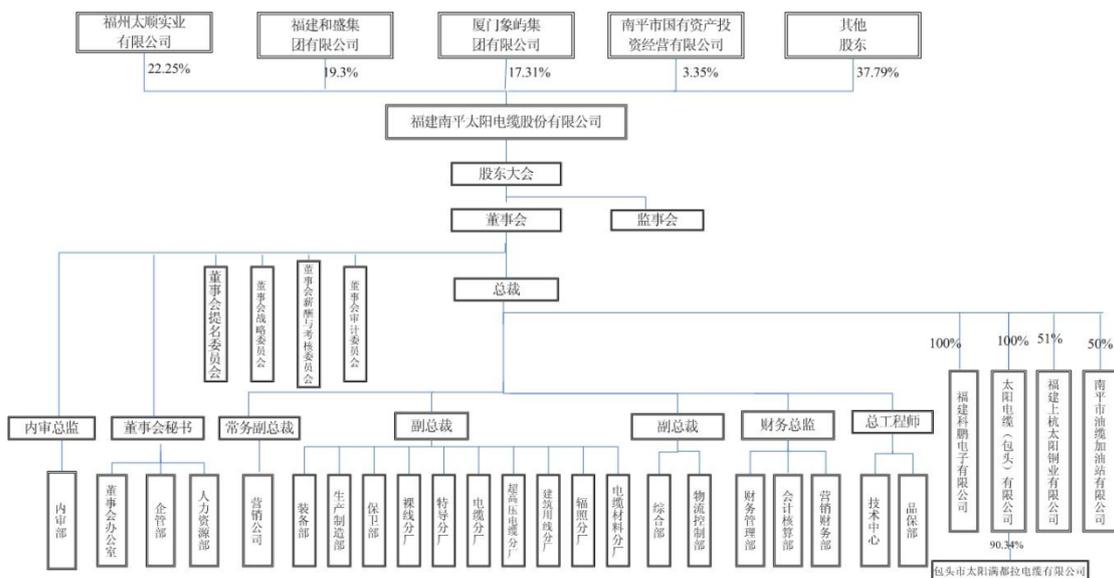
二、公司内部控制的有关情况

（一）控制环境

1、公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》和有关监管要求及公司章程的规定，建立健全了与企业发展相适应的治理结构，股东会，董事会、监事会、经营管理层之间权责分明，相互制衡，运作良好，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架，为公司的长远发展打下坚实的基础。董事会成员有 11 人，人员结构合理规范，其中独立董事四人，为公司聘请的有关知名专家和专业人士，其他董事分别来自前四大股东。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个机构，并建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《总裁工作细则》、《董事会秘书制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度，对进一步规范公司运作和保护中小投资者利益起到良好的作用。

公司的治理结构图如下：



（备注：公司董事会秘书由副总裁兼任）

2、管理制度及控制

公司已建立较为科学合理的决策机制和监督机制，能正确、及时、有效的控制经营风险及财务风险。公司治理层建立较完善决策和监督制度，遵照治理层相关制度和管理体系的相关要求，结合公司实际状况建立完善的制度体系，包括管理手册，程序文件，标准文件，作业指导书四个层次。

公司通过实施全面预算管理和公司方针目标管理对公司各项经营活动目标进行有效的管理控制，建立完善各项经济责任制和绩效考核制度。

根据行业特点，结合自身实际状况，公司建立了一系列行之有效的流程控制体系，范围涵盖了物资采购、产品生产、质量控制、物资仓储、产品销售、售后服务、设备管理及人力资源、行政管理等各个环节，严格规范地实施流程控制措施，能够及时发现运营中的新问题，并能够及时评估流程保持其适宜性。

3、组织结构

公司为有效的计划、协调和控制经营活动，合理确定组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，较科学的划分每个组织单位内部的职责权限，形成相互制衡机制。公司成立内部审计部，隶属董事会审计委员会直接管理，对公司各组织单位的经营状况、内部控制管理以及公司财务信息披露等进行审计，并定期向董事会审计委员会汇报工作；公司财务会计部门设立内部会计稽核岗位，专人负责会计稽核工作，保证相关会计控制制度的贯彻执行。

4、人力资源管理

公司建立较完善的以战略为导向的人力资源管理体系，坚持“以人为本”的理念，通过制订了相关人力资源制度和规定，明确公司各岗位的管理、技术、操作人员的职责、教育、能力、经验、培训要求，通过鉴别、考核和适当培训使得人员胜任其职责。通过建立与公司战略、经营目标相一致的组织和个人绩效目标计划，建立完善与业绩挂钩的薪酬考核制度、人员聘任和选拔制度，形成良性的用人竞争机制，充分调动人员的工作积极性，鼓励全员参加工作改善、合理化建议，建立团队目标，提升绩效。通过《员工管理控制程序》、《员工培训控制程序》等管理制度对员工的招聘、能力、培训、评价、考核、奖惩、薪酬管理等进行有效的控制。

5、企业文化

公司致力于“家文化”的企业文化建设。“家文化”蕴涵了丰富的中国传统文化和现代商业文化，创建以诚信为基础，创新为动力，不断增强忠诚力、凝聚力和竞争力，达到各相关方和谐共赢的“合、和”文化。以合和文化为引导，塑造“诚信、创新、和谐、卓越”的核心价值观，遵循“品牌第一、顾客至上、诚实取信、和谐发展”的经营理念，企业真心关爱员工，员工以感恩之心回报企业；企业领袖以大家的风范带领员工主动学习成为专家，整个企业大家庭遵守严谨的企业制度、秉承优秀的家企业作风，引领和激励全体员工不断自我创新，追求卓越，努力创造财富，回馈社会、员工和股东。

6、内部审计

董事会下设审计委员会，确保董事会对经理层的有效监督，审计委员会委员由三名董事组成，其中，独立董事二名且一名独立董事为会计专业人士，主任委员由独立董事委员担任，负责主持委员会工作。公司设内审部，直接对审计委员会负责，遵照相关规定配备专职审计人员和必要资源从事内部审计工作，按照《内部审计制度》和相关内部审计规范的要求对公司内部控制进行有效的监督。

（二）风险评估控制

公司制订长远的战略规划和目标，并以具体的策略和业务流程计划将企业经营目标加以分解，落实到具体岗位，并将其明确传达到每位员工。公司根据自身经营特点逐步建立风险评估机制，对公司所面临行业、技术、经营、财务等风险实施评估，并制订《对外投资管理制度》、《突发事件应急处理制度》、《关联交易决策制度》、《期货套期保值管理制度》等相关风险管理制度。公司组织相关部门以识别和应对可能发生的经营风险、环境风险、财务风险等重大影响的变化，对所面临的经济环境和法规监督尤为关注。外部经济环境方面主要包括经济形势、融资环境、产业政策、市场竞争、资源供给等因素；法规监督方面主要包括法律法规、监管要求等因素。通过定期、及时收集和通报与之相关的信息，为公司管理层和决策层审时度势进行判断和决策提供依据。

公司定期组织相关人员召开经营管理分析会议，对经营业务发展，经营环境、财务状况等信息进行充分沟通，将相关内外部风险技术传递相关人员，制订相关风险应对措施。

对于业务层面的风险，公司管理层通过定期的财务报告或者相关部门不定期

的报告等，了解公司的财务状况、经营成果、现金流量等财务信息和相关风险信息。公司对于收集的信息，及时进行分析讨论，确保风险可知，及时应对，保证公司经营安全。对识别的风险，制定不同的风险应对策略，将企业风险控制在可承受的范围。

公司主要经营风险管理控制：

1、对外投资风险管控：通过《公司章程》、《对外投资管理制度》以及相关管理制度等对公司对外投资的审批权限、风险控制、职责分工、管理控制、监督检查等进行具体规定，并予以严格的实施，避免从事与公司战略发展目标不相符的业务，保证对外投资风险在公司可承受范围。

2、材料价格波动风险管控：公司所处行业的特点是“料重工轻”，主要材料如铜、铝等物资巨幅波动，增加企业经营风险。公司通过期货市场套期保值和锁定现货市场价格等手段防范该风险，制订了《期货套期保值管理规定》，并予以严格的执行。

3、应收账款逾期或回收风险的管控：针对经营业务货款逾期和回收的风险，公司制订了相关管理制度从业务的事前审核、事中控制、事后总结等实施全程控制，并由法务部专门负责客户资信的审核、货款回笼的跟踪等控制，建立相关绩效考核制度，保证公司应收账款风险控制在可承受的范围。

4、产品质量风险管控：公司按照质量管理体系的要求对产品质量风险进行识别和控制，针对影响产品质量的关键风险进行识别和控制，公司设立品保部专门负责产品质量的检查和控制，制订了相关产品质量控制制度，并予以执行，保证产品质量。

5、职业健康安全和环境保护风险管控：公司按照职业健康安全管理体系和环境管理体系的要求，对相关风险进行识别和控制，定期识别重大危险源和重要环境因素，并制定相关措施予以控制。

6、资金融资风险管控：针对国家宏观调控所带来的诸如利率上浮、银根紧缩等导致融资难度加大等风险，公司采取不断拓宽融资渠道，充分运用资本市场如发行短期融资券等形式，同时提高资产使用效率，保证公司经营活动的融资需要，并制订相关措施防止公司资金链断裂的风险。

（三）信息系统与沟通

公司通过建立 ERP 系统，及时有效提供经营活动等有关信息。公司提供适当的人力、物力、财力以保障整个信息系统的正常、有效的运行。通过规范各项信息沟通机制，有效保证管理层与员工能够进行有效的沟通，使得员工能够有效地履行其职责。通过《电脑及电子文档管理规定》等制度对信息系统的访问和操作等授权进行管理和控制，使得信息系统安全得到有效的控制，通过有关部门与客户、供应商、监管者和其他有关人士的有效沟通，使得管理层对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

公司制订了《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》、《敏感信息排查管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内部信息知情人登记管理制度》等相关信息披露制度，董事会办公室负责公司信息的对外披露与沟通，公司与政府相关部门、税务部门等需接触公司未经披露公开信息的单位签订《保密协议书》，明确信息保密责任，对涉及内幕信息的知情人员进行登记备案。公司通过内部刊物《太阳电缆报》、公司网站、内网和邮件系统，保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，帮助提高公司管理效率。

公司重视反舞弊机制的建设，针对重大物资采购和基建项目建设制订了相关的招投标管理制度，并予以严格的实施，通过内部审计机构和企业管理部门的监督控制，防止舞弊行为的产生。

（四）控制活动

公司为了保证控制目标的实现，针对主要经营活动均建立了必要的控制制度和程序。主要包含在授权审批控制、职责分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽核控制、风险防范控制、电子信息系统控制等方面。主要控制活动如下：

1、授权审批控制

公司主要经济活动如对外投资、资金活动、销售业务、物流采购、生产活动、质量控制等明确分级授权管理的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部各级管理层在其授权的范围内行使相应的职权，经办人员必须在授权范围办理有关经济业务，任何部门和个人不得超越授权范围。

2、职责分工控制

合理的设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个工作能自动检查另一人或多人工作的原则，形成相互制衡机制，做到经济活动不得由一个部门或人员负责全过程。不相容职务主要包括：授权审批与业务经办，业务经办与会计记录，会计记录与财产报告，业务经办与业务稽核，授权审批与监督检查等。

3、凭证与记录控制

合理制定经济活动凭证流转程序和相关审批手续要求，经办人员在执行经济活动时能及时编制有关会计凭证，会计凭证及时记录，已登记凭证按有关规定依序归档，经相关授权审批有关人员方可查阅相关凭证和记录等。按照规定将反映经济活动交易内容资料（如发票、收据等）附于会计凭证，并作相关得记录。

4、资产接触与记录使用控制

建立各项资产管理制度，规定资产的购入、保管、使用、维护、处置、检查等一系列程序和规程，严格限制未经授权人员对财产直接接触，定期组织相关部门或人员对公司资产进行盘点检查和记录，采取各项责任制考核制度使得公司制度得到全面执行，有效保证公司财产安全完整。

5、独立稽核控制

公司的内审部对公司内部单位及控股公司的主要经济活动定期（或根据需要不定期）实施内部控制情况等进行检查，并提出相关建议或意见上报公司董事会。财务会计部门设立专门稽核岗位，对货币资金、有价证券、凭证和帐簿记录，物资采购、付款、消耗定额、销售收入、货物发出、账实的真实性、准确性、手续完备程度等进行审核。

6、电子信息系统控制

制定严格的电子信息系统控制制度，规范信息系统使用的权限，公司设有专门的计算机中心，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投入一定的人力、财力，对提高工作效率、保证数据安全取得了较好的效果。

（五）内部监督

公司对内部控制的监督主要包括董事会、监事会、审计委员会及内部审计机构的监督，董事会监督公司管理层，批准公司年度经营计划等，决定授权范围内

的事项。公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会下设内审部，直接对董事会审计委员会负责，配备专职审计人员从事内部审计工作，定期或不定期的按照《内部审计制度》和相关内部审计规范的要求，根据年度内部审计计划和日常经营需求，对公司各职能部门和控股子公司的财务信息、生产经营管理及内部控制等事项进行审计监督，履行内部控制监督检查等职能。定期对各项内部控制制度进行评价，以获取其有效运行或存在缺陷的证据，并对发现的内部控制缺陷及时采取措施予以纠正。监事会对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责的情况等事项进行有效的监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

三、公司内部控制制度执行情况

公司已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司治理到各业务流程均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整等方面提供了合理保障，并已形成内控体系持续改进及优化机制，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

（一）公司对内部控制制度设计和执行的有效性的自我评估

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构，制定了股东大会、董事会、监事会议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。

1、治理层内部控制情况

（1）2011 年度补充完善相关治理层制度

2011 年董事会陆续审议批准了《财务会计相关负责人管理制度》，《财务管理制度（修订）》，《内幕信息知情人登记管理制度》等相关制度，董事会审计委员会审议批准了《内部审计和内部控制评价工作规范（试行）》的制度。

①《财务会计相关负责人管理制度》：根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、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》及《公司章程》等有关规定，2011年6月29日第六届董事会第十四次会议审议通过《财务会计相关负责人管理制度》，对财务会计负责人任职资格、职责与权限、离任考核与奖罚、责任追究等作出明确的规定，加强对公司财务监督，保障公司规范运作和健康发展。

②《财务管理制度（修订）》：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》的要求，结合公司实际情况，2011年8月24日第六届董事会第十五次会议审议通过《财务管理制度》的修订，对财务会计人员回避、轮岗、责任追究及处罚等相关内容进行完善补充和修订，进一步规范公司财务会计工作，提高财务管理水平，保障公司规范运作和健康发展。

③《内幕信息知情人登记管理制度》：根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》和中国证监会福建监管局《关于进一步做好上市公司内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》的文件精神，2011年11月24日第六届董事会第十八次会议审议通过《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步完善公司内幕信息管理制度，做好内幕信息保密工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为，维护广大投资者的合法权益。

④《内部审计和内部控制评价工作规范（试行）》：根据国家相关法律法规及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》、《公司内部审计制度》等制度的相关要求，结合本公司实际状况，2011年10月25日第六届董事会审计委员会第十二次会议审议通过《内部审计和内部控制评价工作规范（试行）》制度，规范了内部审计工作，使得内部审计工作得到进一步的加强，保障公司规范运作和健康发展。

（2）治理层内部控制活动

①股东大会：2011年4月19日召开股东大会审议通过2010年度董事会工作报告、监事会工作报告、2010年财务决算报告、审计报告及摘要、利润分配及资本公积金转增股本方案、修改公司章程等8项议案。2011年5月20日召开2011年第一次临时股东大会审议通过《关于选举张珍荣先生为公司董事的议案》。2011年7月20日召开2011年第二次临时股东大会审议通过《关于发行短期融资券的议案》。

②董事会：2011年第六届董事会陆续召开十一次会议审议通过《关于使用

部分闲置募集资金补充流动资金的议案》、《关于固定资产清理及核销坏账的议案》、《董事会工作报告》、《总裁工作报告》、《2010 年报告及摘要》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》、《关于全资子公司太阳电缆（包头）有限公司投资设立包头市太阳满都拉电缆有限公司的议案》、《关于发行短期融资券的议案》、《关于修订公司财务管理制度的议案》、《关于公司治理专项活动的整改报告》等 35 项议案或报告。

③监事会：2011 年第六届监事会陆续召开六次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》、《关于固定资产清理及核销坏账的议案》、《监事会工作报告》等 13 项议案或报告。

④董事会审计委员会：2011 年第六届董事会审计委员会陆续召开七次会议审议通过《关于固定资产清理及核销坏账的议案》、《2010 年度财务决算报告》、《2011 年度财务预算》、《2010 年度内部控制自我评价报告》、《关于会计师事务所从事 2010 年度公司审计工作的总结报告》、《规范财务会计基础工作专项活动方案》等 15 项议案或报告。

⑤董事会战略委员会：2011 年第六届董事会战略委员会陆续召开二次会议审议通过《关于变更部分募投项目实施地点的议案》、《关于增补张珍荣先生为公司第六届董事会战略委员会委员的议案》。

⑥董事会提名委员会：2011 年第六届董事会提名委员会陆续召开二次会议审议通过《关于聘任李文凤先生为公司副总裁的议案》、《关于提议董事会提名张珍荣先生为公司董事候选人的议案》。

3、管理层内部控制情况

（1）管理层内部控制制度完善

公司管理层根据实际经营和内部控制等要求，及时补充完善公司管理手册，程序文件，标准文件，作业指导书四层次管理制度，新增了《货币资金财务会计控制规范》、《筹资财务会计管理控制规范》、《财务报告信息披露控制规范》、《存货财务会计管理控制规范》等 14 项涉及财务会计管理的规范以及《委托加工产品操作规定》、《装备部工作标准》等 6 项管理制度或标准合计 20 项管理制度或规范，对《分厂工作标准》、《工序质量控制点管理标准》等 11 项管理制度进行了完善和修订。

(2) 管理层主要内部控制活动

①重大对外投资：报告期内公司严格根据董事会相关决议，遵照公司相关制度的规定，投资 9034.22 万元完成了包头市太阳满都拉电缆有限公司的设立，投资过程均按照相关制度执行，受到有效的控制。

②关联交易管理：报告期内公司严格遵守国家法律法规和相关制度以及公司制度的规定，定期、如实地进行关联方的确认，对关联交易公允性做出判断，并及时准确的向外披露关联交易信息，报告期内公司与各关联方发生的经济业务交易行为符合市场交易行为，关联交易价格公允，不存在损害公司股东的利益。

③对外担保管理：公司通过建立对外担保管理制度，规范公司对外担保行为，规定对外担保的条件、权限和程序，以及对风险的具体管理内容，确保企业财产的安全完整。公司严格控制对外担保的行为，报告期内公司未发生对外担保的行为。

④重大资产购买和出售：公司严格遵照公司相关制度的规定，对重大资产的购买和出售实施有效的控制，报告期内除了在建的 500 千伏高压电缆项目、包头投资项目和募投项目的资产购买之外，未发生较大的其他项目的资产购买行为；也未发生较大的资产出售行为。

⑤信息披露控制：报告期内公司严格按照公司相关制度的规定，及时、完整、准确、真实的向外披露相关经营信息和财务报告信息，不存在重大信息未披露或违规披露的行为，信息披露过程得到有效的控制。

⑥内部审计监督：报告期内公司内部审计机构严格按照公司《内部审计制度》和工作规范的要求，根据经批准的审计计划开展内部审计工作，内部审计内容涵盖公司主要经营活动，包括但不限于控股子公司、信息披露、营销管理、物流采购、生产管理、设备管理、人力管理等内部管理及控制。如实地反映被审计对象的内部控制现状和信息披露的真实性等，依据相关规定做出恰当的评价，并出具内部审计报告，按照规定及时予以汇报和反馈。为公司防范风险和加强管理控制奠定了基础，能够保证公司所订立的各项规章制度得到有效执行，报告期内公司经营内部活动内部控制未产生重要缺陷和重大缺陷，主要经营活动得到有效的控制。

4、公司的主要业务管理控制

(1) 货币资金控制：公司对货币资金收支、保管业务情况建立严格授权审批

程序，不相容业务岗位已经分离，相关机构和人员能够互相制约。对现金使用范围、申请、复核、审批、支付等环节工作流程做出具体的规定；对银行存款及其他货币资金使用，票据管理和实物保管等做出具体规定；严禁超越规定权限办理货币资金业务，严格按照公司制度执行货币资金业务。

(2) 存货控制：公司分设不同的人员和岗位执行物资的采购、验收与付款业务，分别对存货的保管、使用与清查、销售与收款、存货处置申请、审批和执行、存货执行与记录等不同环节建立适当岗位分工，明确其权限及责任，防止舞弊行为的发生，保证存货的安全完整。报告期内公司存货管理不存在重要的缺陷，存货管理得到有效的控制。

(3) 筹资及募集资金使用管理控制：公司对筹资的项目、筹资方式、筹资权限、筹资决策控制、筹资预算、筹资执行流程及监督检查做出了明确的规定，有效控制筹资带来的财务风险，能较合理的确定筹资规模和结构，选择恰当的筹资方式，降低筹资成本。报告期内公司已经按照《关于中小企业板上市公司募集资金使用管理细则》和公司的《募集资金管理制度》的规定使用管理募集资金，及时、真实、准确、完整披露募集资金使用及存放情况，不存在募集资金管理违规情形。

(4) 销售与收款控制：公司通过制定《营销管理手册》和《销售和收款财务会计管理控制规范》等形成了对产品销售与收款的一系列管理控制制度，针对销售与收款中的各个流程，如产品价格制定、市场推广、信息收集、顾客沟通、合同签订、订单评审、计划排产、发货控制、开票控制、货款结算、信用管理、应收账款控制、货款催收、退货管理等程序均予以明确规定，加强对业务人员的绩效考核，将销售总量、货款回笼情况与营销公司人员薪金相挂钩，使得公司保持较好的回笼效果。

(5) 采购与付款控制：公司通过制定《物流管理手册》和《采购与付款财务会计控制规范》等制度对公司物资采购的申请、审批、采购物资价格确认、价格审批权限、物资入库验收、物资退回处理、监督检查等环节做出明确规定，有效的控制采购成本，提高了物资采购的透明度和资金的使用效率。

(6) 成本费用控制：公司通过《成本费用财务会计控制规范》以及相关制度等建立费用控制管理制度，分解公司各层次、各岗位的经营目标或生产指标，将

考核指标与员工收益直接挂钩，有效提高产品的出线率和质量，较好控制成本费用发生，降低生产成本。

(7) 固定资产和工程项目控制：公司通过《固定资产、在建工程财务会计控制规范》以及相关制度等已建立较科学的固定资产和工程项目的管理控制，对固定资产的预算、购买、建造调试、转移使用、帐务记录、款项支付、处置评估、处置审批、固定资产保险等环节做出明确规定，并能够较好地执行；对工程项目预算、决算、工程质量监督等环节能够有效管理控制，不存在造价失控和重大舞弊现象的发生。

(8) 期货套期保值业务：公司根据国家相关法规等和公司有关制度的规定，规范期货套期保值业务的决策程序、审批权限、工作流程以及事后的审核稽查，对期货套保业务的立项、决策程序、审批权限、组织实施程序、风险控制、稽核检查程序等环节做出明确规定，严格执行经审批的指令，有效控制期货市场带来的风险。

(9) 对控股子公司的控制：公司制订《子公司管理制度》规范对控股子公司的管理和控制，通过向子公司委派董事、监事或推荐董事、监事及高级管理人员候选人等方式加强对子公司管理层的领导和控制；通过制订年度预算和年度目标考核等明确子公司的管理职责及业绩，要求控股子公司按照国家法律法规、公司章程等有关规定经营企业，建立健全法人治理结构，完善公司内部管理制度，要求按照 GB/T19001-2008《质量管理体系》的要求建立和完善质量管理体系；规定了控股子公司的产权变动、对外投资、对外融资、对外担保、收购兼并、资产抵押、重大资产处置、收益分配等重大事项需经公司审议和批准；对控股子公司实施统一的财务管理和核算制度，对控股子公司的财务负责人实施统一管理；定期对控股子公司的制度建设及执行，经营业绩，财务状况、生产经营管理等进行内部审计和检查，使得控股子公司的经营管理得到有效的控制。

(二) 公司治理专项活动及整改

1、专项治理活动自查及整改

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字【2007】28号)和中国证监会福建监管局《关于开展新上市公司治理专项活动有关事项的通知》(闽证监公司字【2011】17号)的文件精神，公司特

成立了公司治理专项活动自查和整改工作领导小组，董事长为第一责任人，统筹指挥、组织公司治理专项活动，董事会秘书负责具体组织实施，提高专项工作的执行力。通过对公司治理情况进行深入细致的自查，形成了自查报告和整改计划，并对外披露。

(1) 进一步完善公司内部控制制度：公司虽已建立了较为健全的内部控制管理制度，但随着国内证券市场以及公司自身业务的不断发展，在新的政策和商业环境下，公司的内控体系需进一步补充和完善。

整改措施及情况：对《财务管理制度》进行了修订，并经公司第六届董事会第十五次会议审议通过；结合公司实际情况，管理层制定了《货币资金内控规范》、《采购与付款财务会计控制规范》、《销售和收款内控规范》、《存货财务会计控制规范》、《固定资产控制规范》、《费用成本财务会计控制规范》、《筹资财务会计控制规范》、《担保财务会计控制规范》、《财务报告信息披露规范》等。

(2) 充分发挥董事会各专门委员会的作用，为董事会决策提供更好的服务：公司董事会已设立的战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，并制定了各个专门委员会的工作细则，但其实际运作与公司董事会日常工作及决策过程如何有机结合，使其工作常态化、规范化，还没有很好的规则，各专门委员会的作用尚未充分全面的发挥出来，还有进一步提升的空间。

整改措施及情况：公司高度重视董事会专门委员会和独立董事的工作，为专门委员会的工作创造条件，提供更大的便利；在公司重大决策过程中，充分发挥专门委员会的职能，加强沟通，对需提交董事会审议的事项，可以事先征求专门委员会的意见；不断完善专门委员会的工作体系，确保专门委员会的会议常态化、规范化，更好的为董事会决策提供服务。

(3) 进一步加强对董事、监事、高级管理人员及其他相关人员的培训，加强法律法规和公司制度的宣传、学习，增强规范运作意识。

整改措施及情况：公司已将规范治理涉及的相关法律法规、公司内控制度汇编成册发放给董事、监事、高级管理人员和其他相关人员，并提请他们认真学习；公司不定期请保荐机构、律师组织对公司董事、监事、高级管理人员和其他相关人员的培训，增强规范运作意识；公司及时组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员参加中国证监会福建监管局、深圳证券交易所举办的各类培训，以增

强董事、监事、高级管理人员及其他相关人员的自律意识及专业水平。

(4) 证监局现场检查所提出的整改意见的整改情况

①完善“三会”会议资料。公司应高度重视“三会”会议记录工作，严格按照《公司法》及《公司章程》等地有关规定进行会议记录，尽可能详细地记录董事、监事、高级管理人员的发言情况，确保参会人员审议过程记录及签名的完整性，并按规定保存好会议记录。

整改措施及情况：自 2011 年 8 月 20 日召开的第六届董事会第十五次会议及第六届监事会第十二次会议开始，公司已采用专用记录本记录会议情况，并对会议进行了详细记录，从而完整地反映会议审议情况，并按规定进行保存。

②加强规范履职意识。公司应组织全体董事、监事、高级管理人员认真学习证券法律法规，切实提高规范运作意识和水平。董事会下设各专门委员会认真履职，按要求开展工作。

整改措施及情况：公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会均各自工作职责和计划开展工作，各位委员均有效履行了职责，为董事会审议事项提供了切实有效的建议。针对福建证监局检查中发现的董事会下设薪酬委员会未开展 2010 年度薪酬考核工作的问题，薪酬委员会实施高级管理人员绩效考核，将对 2011 年度董事和高级管理人员薪酬进行考核。

③进一步完善内部控制。公司应继续完善各项内控制度并保证执行到位。应进一步加强内部审计工作，完善内部审计工作底稿。

整改措施及情况：针对福建证监局检查中发现的印章使用不规范的问题，公司于 2011 年 8 月 20 日启用了新的印章审批单，并进行连续编号，建立了印章使用登记簿，保证公司印章使用和管理的规范性。

针对福建证监局检查中发现未按公司《内部审计制度》的规定，按季度对公司募集资金、关联交易、证券投资、购买或出售资产、对外投资等重大事项的实施情况开展内部审计的问题，在公司 2011 年 8 月 24 日召开的董事会审计委员会第十一次会议上，内审部向董事会审计委员会提交了《内审部 2011 年上半年工作报告》，该报告中对公司 2011 年上半年公司募集资金、关联交易、证券投资、购买或出售资产、对外投资等重大事项的实施情况进行了全面的内部审计，并做好内部审计工作底稿的整理、保存工作。公司内审部将进一步完善内部审计工作。

④做好投资者关系管理工作。公司应规范接待机构调研的工作流程，制定规范的机构调研保密承诺函，做好内幕信息防控工作。

整改措施及情况：严格按照公司《投资者关系管理制度》接待机构调研，接待来访者前请来访者配合做好投资者和来访者的档案记录，并请来访者签署相关承诺书，建立规范化的投资者来访档案。

2、开展规范财务会计基础工作专项活动

根据中国证监会福建监管局《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，以下简称“《通知》”）的文件精神和要求，为切实加强公司财务会计基础工作，提升财务会计核算水平、提高财务信息披露质量，公司组织开展了规范财务会计基础工作的专项活动，形成了自查报告和整改计划，上报福建省证监局。

（1）关于财务管理制度方面存在不足：①公司尚未建立财务会计相关负责人管理制度，未对财务负责人和会计机构负责人的任职条件、职责、权限、考核等做出规定；②对会计人员工作岗位没有专门制订定期轮换制度，没有专门制定回避制度，但在实际工作中，已根据人员情况与工作需要调整工作岗位，实际招聘时已严格执行了回避原则。③《财务管理制度》中未对定期轮岗、亲属回避、做出明确规定；《财务管理制度》中没有责任追究条款。

整改措施及情况：①新订《财务会计相关负责人管理制度》，2011年第六届第十四次董事会审议通过。②修订公司《财务管理制度》明确会计人员的工作岗位实行定期轮换；明确会计人员任用采取回避；增加责任追究条款；2011年第六届第十五次董事会审议通过。

（2）会计核算基础工作规范性情况存在不足：公司财务部门与销售部门、采购部门有定期对账，无签字确认。

整改措施及情况：公司已进行整改，加强定期对账的签字确认。

（3）财务信息系统使用和控制情况存在不足：公司使用用友ERP U871财务系统，但对相应的会计电算化操作没有形成书面管理制度。

整改措施及情况：2011年8月已制订《会计电算化管理办法》，对相关权限、操作等做出详细规定。

四、内部控制制度有效性认定

报告期内公司各项内部控制制度得到了有效的实施。内部控制制度的有效设计和运行，确保了公司经营的正常、有效进行，促进了公司的内部管理，使公司的经营业绩稳步提高。我们认为，公司的内部控制是合理的、完整的，经运行检验是可行和有效的，能够合理地保证内部控制目标的达成。公司按照《企业内部控制基本规范》，截至 2011 年 12 月 31 日止在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

由于内部控制随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制制度的适宜性可能随之改变。公司将根据国家法律法规的规定，考虑公司业务发展和环境变化，及时完善和补充内部控制制度，保持内部控制制度的适宜和可操作性，使内部控制更好地发挥在公司提高经营管理水平和防范风险的能力，促进公司持续发展和履行社会责任等方面的作用。

福建南平太阳电缆股份有限公司董事会

二〇一二年三月二十七日