

利达光电股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2013]第 710078 号

利达光电股份有限公司

内部控制鉴证报告 (2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、	利达光电股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告	1-11

内部控制鉴证报告

信会师报字[2013]第 710078 号

利达光电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的利达光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2012 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

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且未被发现的可能性。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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）及相关规定对 2012 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2012 年 12 月 31 日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。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘金进

中国注册会计师：陈佳

中国·上海

二〇一三年三月二十三日

利达光电股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

本公司董事会及全体董事保证报告内容真实、准确和完整，并对报告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

为了进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康可持续发展，保护投资者合法权益，保障公司资产安全，根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求，利达光电股份有限公司（以下简称“利达光电”或“公司”）对公司截至 2012 年 12 月 31 日内部控制运行的有效性进行了全面调查与评估，作出自我评价。

一、公司基本情况

（一）历史沿革

利达光电股份有限公司的前身是“南阳利达光电有限公司”，成立于 1995 年 4 月，由河南中南光电仪器厂与英属维尔京群岛第二光学有限公司共同出资设立。

2006 年 6 月经中华人民共和国商务部批准，南阳利达光电有限公司整体变更为外商投资的股份有限公司暨利达光电股份有限公司，由中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司、日本清水（香港）有限公司、富士能佐野株式会社、明汇国际有限公司、南阳市金坤光电仪器有限责任公司共同作为发起人发起设立。

经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2007 年 11 月向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股，在深圳证券交易所成功上市。

（二）公司经营范围

精密光学元件、光学镜头、数码投影产品、光伏电池模组及系统应用等太阳聚能产品、光学辅料、光敏电阻、光电仪器设备等相关产品和零部件的研发、设计、生产、销售、安装和售后服务。

（三）公司整体战略规划

以“十二五”光电产业发展规划和“123”战略为牵引，围绕薄膜技术为核心，建设资本运作平台和产业化平台，发展四大业务板块，实施“百千亿”工程，即百万整机、千万镜头、亿件元件，建设精密光学元件制造基地、数码投影产业化基地，打造中国光电第一品牌；构建光学材料、元件、组件、整机全产业链条、垂直整合、横向拓展的产业集群。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权审计委员会负责内部控制评价的组织实施工作，对纳入评价范围的领域和单位从内部控制的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五个要素展开调查与评估。

（一）内部控制的目标

建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（二）内部控制建立和实施的原则

1、全面性原则。内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

2、重要性原则。内部控制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。内部控制权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

（三）内部控制评价的范围

纳入评价范围的有组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、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、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、内部监督等 18 个业务和事项，涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（四）内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引规定的程序执行，审计委员

会授权审计部组成调查评估小组，在评价过程中，我们采用了个别访谈、调查、复核、穿行测试、实地查验和抽样等方法，广泛收集了公司内部控制设计和运行是否有效的证据。最后，我们在对检查结果进行多次内部沟通、讨论基础上，出具公司内部控制自我评价报告。

三、公司内部控制基本框架评价

（一）内部环境

1、治理结构

股东大会为公司的权力机构，董事会为股东大会的执行机构，下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

股东大会议事规则

为规范公司行为，保证公司股东大会依法行使职权，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会《上市公司股东大会规则》和《利达光电股份有限公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》。该规则共六章四十八条，对股东大会的召集、股东大会的提案与通知、股东大会的召开、股东大会的表决及决议等做了明确的规定，保证了公司股东大会的规范运作。

公司董事会议事规则

为进一步规范公司董事会的议事方式和决策程序，促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会规范运作和科学决策水平，根据《公司法》、《证券法》等有关规定，制订了《董事会议事规则》。该规则共三十二条，对董事、独立董事、董事会、董事长的职责、会议通知和签到规则、会议提案规则、会议议事和表决规则、会议记录及执行等做了明确的规定，保证了公司董事会的规范运作。

公司总经理工作细则

为规范公司经理人员的行为，确保经理人员忠实履行职责，勤勉高效地工作，根据《公司法》和《利达光电股份有限公司章程》，制定了《总经理工作细则》。该细则共二十五条，对公司总经理的权利和义务、管理权限、工作程序等作了明确的规定，保证公司高管人员依法行使公司职权，保障股东权益、公司和职工的合法权益不受侵犯。

2、内部组织结构

公司内部组织下设总经理办公室、财务管理中心、运营保障中心、科技管理部、事业部等部门。

公司以追求总体战略控制和协同效应的培育为目标构建组织架构，以细分重点业务单元设置事业部。其根本目的在于通过专业化发展，在行业细分领域做出数一数二的产品发展壮大，成为公司的利润中心，以产品为核心构建公司的系统竞争力，实现公司可持续健康发展。

3、内部审计

根据公司《章程》，公司董事会下设审计委员会，作为董事会的常设监督机构，向董事会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的财务信息及其披露、审查内部控制制度。审计委员会下设内部审计部。内部审计部为日常办事机构，在审计委员会指导下，负责公司内部审计工作的开展，监督、核查内部控制体系的运行，负责向审计委员会报告工作。

根据公司《章程》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》的规定，公司制定了《董事会审计委员会议事规则》和《内部审计工作制度》。

4、人力资源政策

公司制定了《人力资源管理规定》、《绩效管理方案》、《薪资管理制度》、《培训管理办法》等有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括员工的聘用、培训、考核、辞退与辞职，员工的薪酬、晋升与奖惩等方面都有相应的制度明确规定。

公司重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。建立领导干部以目标和结果为导向的能上能下机制，严格管辅人员绩效管理制度，对于持续达不到目标的人员实施能力再提升工程及转岗，使劳动者素质提高与收入增长同步。

结合公司战略需求、部门工作特点、系统性运营需求、核心人员个人能力短板等因素，分层分类制定和实施年度培训计划，构建高效运行的多层次多角度培训体系，以培训帮助员工成长和技能增进，推动企业提升业绩。2012 年共组织开展营销人员销售实战技巧系列培训、镀膜开机及技术人员专业培训、关重岗位人员安全培训、精益生产及卓越绩效培训、新员工培训等一级培训 101 次，共计 3,026 人次参加。各类二、三级培训 200 余次，年度人均培训学时达到 6.42 个学时，完成全年培训目标。

2012 年，公司对《人力资源管理规定》进行了修订，下发了《拓宽技能员工发展通道的规定》，以加强人力资源管理，加快高素质人才队伍建设。

5、社会责任

公司重视企业社会责任的履行，保障企业员工、供应商、客户及相关社会公众的合法权益，切实做好职工职业健康安全保障，注重环境保护和资源节约，努力实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

公司制定了《安全生产责任制度》，加强安全教育培训，做到新进员工安全培训率 100%，特种作业人员 100%培训合格后持证上岗。运营保障中心下属装备动力部负责生产经营过程的安全管理，持续对生产现场进行设备维护使用、安全隐患排查等情况进行不定期检查，对检查中发现的各类问题，及时通报并处罚督促整改，对安全隐患排查中检查出的整改项，保证 100%整改到位；定期对职工进行安全教育培训，实行特殊岗位资格认证制度，建立健全突发事件应急预案。

公司建立了完整的品质管理体系和环境管理体系，已通过了 ISO9001:2000 质量管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证、欧盟 RoHS 标准体系第三方评价和认证；通过了国防计量认可，取得了计量资质；获得河南省质量信用 AAA 级企业荣誉。2012 年顺利通过质量/环境/职业健康安全管理体系的监督审核，并顺利通过了台湾明基、佳能、SONY 和南阳市商检局等多家客户和政府部门对利达的体系监察工作，并获得 2012 年度南阳市市长质量奖。

公司严格执行劳动合同法及公司相关制度规定，保证员工合法权益得到落实。公司在各单位设立党、团、工会分支机构，听取员工心声和建议，积极开展活动。公司支持工会组织义务献血、对公司 100 余名困难职工进行了帮扶慰问和为南阳市贫困群体组织了献爱心捐款捐物等活动，公司和各党支部开展各类文化活动 20 余次，近 4,000 人次参加活动，充分体现出公司关爱员工，积极履行社会公益方面的责任和义务。

6、企业文化

公司弘扬“改自己，赢世界”的企业精神，“以智慧开拓光电产业的无限发展空间”为使命，努力发展成为国际知名、国内领先的创新型光电企业。

公司重视文化建设，用先进的具有特色的企业文化引导激励员工不断开创工作新局面。教育员工遵守行为守则，认真履行岗位职责，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代

管理理念，强化风险意识。结合企业特点，坚持定期开展职工喜闻乐见的各种文化活 动，丰富职工文化生活，增强企业凝聚力。加强党风廉政建设，对党员干部通过上廉政党课、观看警示教育片、赴井冈山参观学习等形式加强教育，构建惩治与预防腐败体系。

（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，组织对年度风险管理工作情况进行自评估，开展风险辨识和评估分析，对识别出来的各类风险进行排序，对评估出来的重大风险制定风险管理策略和应对方案。

年初组织对2012年度风险进行评估，编制了公司的2012年全面风险管理报告，四季度又组织对2013年度风险进行了评估，编制了2013年度全面风险管理报告，指导公司全面风险管理工作的开展。

（三）控制活动

结合公司风险评估，公司主要通过预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制手段，将风险控制在可承受度之内。采取主要控制措施如下：

1、不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

2、授权审批控制

公司章程和制度明确股东大会、董事会、经理层以及各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司将授权审批控制区分常规授权和特别授权，对于重大业务和事项，实行集体决策审批或联签制度。

3、会计系统控制

公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

公司会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。为适应公司组

织架构需要，合理保证各事业部财务报告及会计信息的真实性、完整性，促进事业部经营效率和经营效果提高，制定了《利达光电股份有限公司事业部财务管理及会计核算暂行办法》。

4、财产保护控制

公司已建立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、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

公司制定了《货币资金管理制度》、《对外提供担保及对外提供借款管理办法》等，加强对资金的管理和资金风险的防控。

5、预算控制

公司制定了《全面预算管理制度》，强化、细化预算管理，业务部门参与预算的编制，按照上下结合、分级编制、逐级汇总的程序编制年度全面预算。公司年度全面预算经总经理办公会讨论通过，董事会审议确定。根据年度预算做好季度、月度、周预算的编制，加强预算管理；强调预算牵引，对预算进行分解，落实预算责任制，实现预算目标落地，责任可查；根据预算加强对公司运行质量的监控，逐月监控收入、费用、应收账款、存货的执行情况，密切关注预算执行差异率，对出现的问题及时预警并采取有效措施纠偏；将预算考核与绩效考核紧密结合，将目标完成情况与年度收入挂钩，保障公司年度经营目标的实现。

2012年公司全面推进实施全面预算管理，引入EVA（经济增加值）管理体系，根据EVA管理要求编制年度预算，通过经济增加值来引导各部门的投资和经营行为。销售、生产、技术、工艺、人力资源等部门均参与全面预算管理，公司全面预算管理办法对预算管理有明确的要求。各部门根据公司战略目标，结合部门实际编制业务预算、资本预算、薪酬预算，做到成本可控、目标可控；财务部进行汇总和综合平衡，并负责对预算指标进行监控。各部门对收入、费用、应收账款、存货、现金等预算指标差异较大的项目及出现的其他问题及时预警，及时反馈到相关部门，查找差异原因，提出改善措施。

6、运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，通过定期开展各个方面的运营情况综合分析、对标分析和专项分析，召开经济活动分析会，及时发现存在的问题，查明原因并制定措施加以改进。

2012年公司着手构建价值创造型财务管理体系，以持续提高公司价值创造

能力。按照总体推进方案和具体实施计划积极推进。2012年主要推进措施：（1）创新会计核算体系。在财务系统中增加统计数据采集工具，实现了在财务报表和财务科目中自动提取统计数据，增加了统计数据的可验证性和可审计性；整合ERP系统和生产管理系统，实现数据融合，解决了信息孤岛问题。实施生产计划管理系统并进行了二次开发，对生产计划的制定和执行进行了规范；（2）导入管理会计工具—作业成本管理，对采用新型设备、新工艺、新材料的产品进行作业成本核算；参与对外报价、与客户沟通，找出公司成本与市场价格对接的途径；（3）加强对存货监控和分析，合理控制存货水平。每月进行库存分析，重点是3-6月库龄的存货，及时反馈到相关部门，督促相关部门查清原因，提出改善措施；（4）将应收账款管理日常化，把风险控制在合理水平内。月初财务部对各部门回款计划进行审核，对上月回款完成情况、账龄进行分析、预警；月中对回款情况进行实时反馈；对大客户做到月月对账，对出现的问题不定期召开相关专题会议并将对账工作完成及回款情况与业务人员薪酬挂钩。

7、绩效考评控制

公司制定了《业绩管理办法》和《全员绩效管理方案》，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为部门奖罚和确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

公司定期召开业绩反馈会，通报各部门业绩指标完成情况，通过评估与改进，牵引部门工作重点，促进目标达成。分为月度、季度、年度对中层以上干部、管理岗位、技术岗位及辅助岗位人员通过不同形式进行考核评价，以不断改进工作中的薄弱环节，提高组织绩效，提升员工能力、素质，促进公司战略目标的实现。

公司依据《全员绩效管理方案》，推进全员业绩考核工作，建立以关键业绩指标（KPI）为主的绩效评估体系。依据公司战略与各部门职责，通过分解考核计划将公司KPI指标分解到各事业部和部门，与负责人签订目标责任书，再由各事业部和部门分解到班组和责任人，构成层层分解的KPI指标考核体系。

（四）信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体

以及有关监管部门等渠道，获取外部信息，保证信息传输畅通。

公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

公司建立了以ERP、OA两大系统为构架的信息化应用系统，搭建了信息共享平台，实现了数据的有效共享，为生产运营效率的提升提供了基础保障。建立了《计算机网络管理制度》、《ERP系统管理制度》等信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

公司利用自身技术力量进行软件开发，统一规划，在ERP架构下实现功能扩展、简化操作、数据监控、汇总分析等功能。完成生产计划系统软件革新，外协流程优化软件开发实施，以及系统报表提速优化等软件项目。通过开发建立数据分析预警等功能，监控了外协和物流数据的合理性，多次通报外协异常数据，加强了系统的可靠性和稳定性。并对外协数据、计划数据提出数据分析和管理的建议书，保证系统数据的准确性和时效性。

公司重视与投资者的沟通工作，以见面会、沟通会、电话联络等多种形式加强与投资者特别是机构投资者的联系和沟通，同时积极做好投资者关系活动档案的建立和保管，做好日常电话记录并定期整理汇报相关领导。按照之前发布的公告，公司于2012年4月9日如期举行了2011年度报告网上说明会，回答了广大投资者现场提出的大量问题，与投资者实现互动交流，收到了良好效果。

（五）内部监督

公司董事会下设审计委员会，审计部在审计委员会的领导下独立开展内部审计工作。公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改意见，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。公司定期对内部控制有效性进行评价。

四、重点控制活动的实施情况

报告期内，公司按照《企业内部控制应用指引》的规定，完善公司内控体

系，对控股子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、投资、生产管理、销售与收款管理、信息披露等方面加强重点控制，各项管理制度得到了有效的执行。

1、对控股子公司的内部控制

为加强对子公司的管理，维护公司和全体投资者利益，从公司治理、经营及财务等方面对控股子公司实施有效的管理。要求子公司按照《公司法》的有关规定规范运作，明确规定了重大事项报告和审议程序。

2、关联交易的内部控制

为规范公司的关联交易，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，公司严格执行关联交易的披露等规定，关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，未发生关联企业违规占用公司资金或损害公司和非关联股东利益的情况。

3、对外担保的内部控制

《利达光电股份有限公司章程》、《对外提供担保及对外提供借款管理办法》对担保的审查与审批、担保的权限，担保的信息披露等作了详细的规定。报告期内，公司对外担保按照上述要求进行了审批及信息披露。

4、募集资金使用的内部控制

为加强公司募集资金管理的合法性、有效性和安全性，规范公司募集资金的管理，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、使用、变更、管理、监督等内容作了明确的规定，建立了较完善的募集资金使用的内控机制。审计部对募集资金的存放及使用情况进行了专项审计，公司募集资金使用遵循规范、安全、高效、透明的原则，严格按照《募集资金管理制度》等规定执行。

5、投资管理内部控制

公司制定了《固定资产投资管理办法》，明确了对外投资决策和管理的程序，根据中长期发展规划，拟定年度投资计划，编制投资项目管理计划，组织投资项目立项前的论证工作，加强风险评估，重视投资项目的全过程管理。董事会根据《利达光电股份有限公司章程》的授权范围对项目实施决策，超过公司章程授权范围的投资项目报股东大会决策。公司重大投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益，相关投资都按照规定履行了相应的审批程序及信息披露义务。

6、生产管理控制

公司制定了生产管理制度、安全生产责任制度、生产设备管理制度等，明确了不同生产岗位职责权限。公司继续深入推行精益管理和精益生产方式，持续开展降本增效活动，大力开展星级精益班组建设，实行班组成本管理，结合开展精益管理工具应用、降本增效和合理化建议等系列活动，生产管理活动得到了有效控制，生产效率和生产管理水平得到提升。

7、销售与收款管理控制

公司制定了《客户信用管理与应收账款管理制度》、《债权预警管理办法》、《销售计划评审工作制度》等制度，财务部每月对客户账龄、回款周期进行分析，对符合预警条件的客户及时预警，并反馈给各业务部门负责人及公司领导。为加强对应收账款风险进行监控，公司成立了应收账款管理小组，财务部门督促销售部门加紧应收账款的催收，细化责任到人。对长期挂账未收回的应收账款，财务部组织召开各业务单位专题会议，制定出相应措施，落实责任人、落实时间节点，并对执行情况进行跟踪考核，每月在公司业绩反馈会上通报，对完成较差的责任人进行相应处罚。对多次催收无效的客户，通过发送律师函进行催收，仍然无效的，通过法律程序解决。

公司加强市场开拓力度，以业务单元为基础，实施开放搞活政策。定期进行市场分析及客户分析，客户结构得到较大调整和改善，主要客户由处于二三线的光电企业调整为排名世界前五位的电器公司，如索尼、尼康、佳能、富士能、爱普生等。

8、信息披露管理控制

为规范公司信息披露行为，确保信息披露的真实、准确、及时、完整，保护投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规和深圳证券交易所的有关规定，结合公司具体情况，制定信息披露管理办法。对信息披露的内容、信息披露的权限和职责划分、信息披露的基本原则、信息披露的管理、信息披露的媒体和常设机构等做了明确的规定。报告期内，公司对外披露的所有信息均严格按照中国证监会的要求进行披露，披露信息公平、公正、及时，信息披露没有虚假内容、严重误导性陈述或重大遗漏，顺利地通过了深圳证券交易所的审查，在事后的连续性审查中，中国证监会

及深圳证券交易所均未提出过质疑，未发生补发、纠正公告以及对公司进行谴责或处罚的现象。

为进一步提高公司规范运作水平，加强内幕信息的保密工作，避免内幕交易，保护投资者的合法权益，加大对信息披露责任人的问责力度，2012年，公司修订发布了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，制定并发布了《内幕信息知情人登记管理制度》。

五、内部控制存在的问题及整改方案

公司现有内部控制制度基本能够适应公司经营管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行和国家有关法律、法规及公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。但内部控制还存在一些薄弱环节，需要加以改善。

为进一步加强内部控制，公司拟采取以下措施加以改进：

1、进一步完善风险管理机制，明确各类风险管理责任人，细化内控评价标准，进一步推进公司内控制度建设。

2、充分发挥财务管理的价值创造功能，实现财务会计向管理会计转变。

3、推进人力资源管理创新，加强核心人才队伍建设，完善人才选拔机制，注重科技、管理和技能人才培养和管理。

4、改革科技管理与项目管理机制体制，将科技管理与公司研发资源整合，加强研究与开发管理控制。

六、对内部控制的自我评估意见

综上所述，公司充分考虑所在行业特点及经营实际情况，不断健全和完善公司内部控制制度，已建立了较为完善的内部控制体系，并在经营活动中得到了一贯的、严格的执行，内部控制活动得到有效实施，从而保证了公司各项经营活动的合法合规和有序进行，提高经营管理效率，保护了公司资产的安全和完整，促进公司经营管理目标和发展战略的实现，保证了财务报告及相关信息的真实、准确和完整。自2012年1月1日至2012年12月31日止，未发现公司内部控制体系或执行方面存在重大缺陷和重要缺陷，公司建立的内部控制体系能够适应公司经营管理要求和发展的需要，保证内部控制目标的达成，是比较完整和合理的，执行是有效的，总体上符合国家有关法律法规和监管部门的相关要求。

利达光电股份有限公司董事会
2013 年 3 月 23 日