

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

根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，公司结合自身内部控制实际情况，在日常内部审计监督和专项审计监督的基础上，对公司内部控制有效性进行自我评价。

一、董事会声明

本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，并对本报告内容真实性、准确性、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，经理层负责领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：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；规范公司财务会计行为，保证公司财务报告、会计资料及相关信息真实完整；堵塞漏洞，消除隐患，纠正错误及舞弊行为，维护公司资产的安全完整；建立和完善各项管理制度，合理配置企业资源，提高企业经营效率和效果；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、内部控制评价工作总体情况

公司董事会授权内审部负责实施内部控制评价具体实施工作，并制定相关评价实施规定，对 2012 年度纳入评价范围的业务流程和单位进行内部审计和评价，并将内部审计和评价结果定期上报董事会审计委员会。

三、内部控制评价的范围

本次内部控制评价内容涵盖公司主要经营活动，涉及职能部门和控股公司包括营销公司、物控部、装备部、生产制造部、品保部和相关分厂，以及包头市太阳满都拉电缆有限公司、上杭太阳铜业有限公司等十二个职能部室或分厂以及四个控股公司。

纳入评价的业务和事项包括有：1、公司控制层面：内部环境、风险评估、控制活动、企业文化、人力资源、信息与沟通、内部监督。2、业务控制流程：货币资金控制、存货控制、筹资及募集资金控制、销售与收款控制、采购与付款控制、成本费用控制、固定资产和工程项目控制、期货套期保值控制、对控股子公司控制、对外投资和担保控制、关联交易管理、信息披露控制等。对公司主要风险进行关注，包括有对外投资风险、材料波动风险、应收账款回笼风险、产品质量风险、职业健康和环境保护风险、资金链安全的风险等。上述业务和事项的内部控制已基本涵盖公司经营管理主要方面，不存在重大的遗漏事项。

四、内部控制有关内容

（一）控制环境

1、组织机构

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，形成了一套较合理、较完整、较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，根据相关制度开展工作。

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。公司现设有职能部室 12 个，生产分厂 7 个，4 个控股有限公司以及 1 个合营公司。

2、管理制度及控制

建立较为科学合理的决策机制和监督机制，能及时、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，根据实际经营状况，补充完

善相关管理控制制度，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。

管理层遵照《公司章程》等治理层相关制度和文件，以及质量、环境、职业健康安全管理体系的相关要求，结合公司实际状况建立和完善的制度体系，包括管理手册，程序文件，管理标准，作业指导书四个层次，定期对经济运行和制度进行评估，并根据生产经营实际情况不断的补充完善。

公司通过实施全面预算管理和公司中长期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，公司建立流程控制体系涵盖了财务管理、营销控制、物流控制、产品生产、质量控制、售后服务、设备管理、薪酬分配及人力资源、行政管理等各个环节，能够及时发现运营中的新问题，并能够定期和不定期实施有效评估，保持其适宜性。

3、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。

针对存在用工难的现象，以及企业快速发展的现状，企业积极拓展人才培养和储备的新方法和新思路，采取有效措施予以应对。技能培训上，企业组织相关高技能的人才，成立技能大师工作室和技师联合会等，将实际操作技能进行理论总结，形成规范化文件，改变传统意义上一对一“传帮带”，将其变成有组织的群体上的“传帮带”，扩大培训面，本年度有 93 名技能作业人员取得不同等级技能证书，有 55 名员工参加高级工、技师和高级技师的培训，有效提高员工技能的培训效果。人力储备和招聘上，企业充分利用当地教育资源，与相关院校开展联合办班，举办电缆技能职业班和电线电缆专业本科班等，较有效解决企业发展后续人才的储备。

企业根据人力资源管理实际状况，及时补充完善和修订相关管理制度，建立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，通过相关制度管理对员工的招聘、能力、培训、评价、考核、奖惩、薪酬管理等进行有效的控制。

4、企业文化

公司致力于“家文化”的企业文化建设，持续开展各项企业文化活动，本报告期内开展以班组建设，进行创合格班组和星级班组活动，组织各项文体活动，范围涉及公司各个组织，有效增强职工凝聚力。“家文化”蕴涵了丰富的中国传统文化和现代商业文化，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。

5、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，直接对董事会审计委员会负责，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。

（二）风险评估控制

公司根据自身经营特点建立了与之相适应的风险评估机制，对公司所面临行业、技术、经营、财务等风险实施评估，并制订相关风险管理制度。公司定期、及时收集和通报相关风险的信息，组织相关部门对可能发生的风险进行识别，并拟定相关措施。

管理层定期组织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，及时进行分析讨论，确保风险可知，制订相关风险应对措施，保证公司经营安全。通过定期的财务报告或者不定期的相关报告等，对外如实披露公司的财务状况、经营成果、现金流量等财务信息和相关风险信息。

公司主要经营风险管理控制有：

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，定期对其进行内部审计，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。通过对存货管理目标的分解落实及控制，有效控制存货数量，将存货受材料波动的影响控制在企业承受范围内。

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，定期对重大危险源和重要环境因素等相关风险进行识别和控制，定期进行检查，并对不足之处拟定措施进行整改。

6、资金链安全的管控：公司治理层通过年度预算对企业资金需求总量实施有效的控制；管理层通过对应收账款、存货等管理目标的分解，落实目标过程控制，提高资产使用效率，加强企业自身的经济效益，拓宽融资渠道，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

公司通过对 ERP 系统的升级和补充完善，不断提高信息反馈的及时性和有效性，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》等相关信息披露制度，对公司信息披露流程做出具体规定，董事会办公室负责企业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以及作业指导等。通过授权审批控制、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措施，将相关风险控制在承受范围内。

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，定期对货币资金实施盘点检查；严禁超越规定权限办理货币资金业务，货币资金内部控制及管理得到有效的控制，不存在重大的管理缺陷。

2、存货控制：公司设置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。报告期内公司定期对存货物资进行盘点检查，实际数量与账面数量不存在较大的差异，不定期对呆滞或废品物资按照程序进行处置，加快资产使用效率，存货管理得到有效的控制，不存在重要的缺陷。

3、筹资及募集资金管理控制：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。报告期内募集资金项目建设已基本完成，除了在包头的项目处于产品试生产或调试阶段，其他募集资金项目已投入正常生产经营。

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。组织相关人员对重要物资的招投标过程实施监督控制，报告期内公司采购管理不存在较大的缺陷。

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，较好控制成本费用的发生，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：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，较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。报告期内对控股子公司实施内部审计，公司控股子公司的管理及内控不存在较大的风险，得到较有效的控制。

10、对外投资和担保：公司通过建立对外投资和担保的相关管理制度，规范公司对外投资和担保行为，规定对审批权限、审批流程、审批手续、风险评估等规定，确保企业财产的安全完整。

报告期内根据第六届董事会第二十次《关于向全资子公司福建科鹏电子有限公司增资的议案》的相关决议，完成以自有资金增资 2,780 万元的投资事项，投资过程均严格按照相关制度执行，受到有效的控制。

报告期内第六届董事会二十次会议审议通过《关于为控股公司包头市太阳满都拉电缆有限公司提供担保的议案》，拟为太阳满都拉在 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间与银行等金融机构签署的授信额度协议、借款协议等融资协议项下的债务提供担保，公司担保的债权本金余额最高不超过人民币 20,000 万元（含人民币 20,000 万元），担保的形式为连带责任保证，但是在本报告期内尚未实施该担保行为。

11、关联交易控制：公司制定了相关的关联交易管理制度，规避和防范有关交易，给股东带来的损失，有效保证全体股东的利益。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，并如实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。

12、电子信息系统控制

公司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，按照相关规定配备一定数量的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，对公司本部和控股子公司的财务信息、生产经营管理及重要事项等进行审计监督，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。

五、内部控制评价方法和程序

公司根据实际情况，结合企业基本内控规范和指引的相关要求，制订了与企业相适应的《内部审计和内部控制评价工作规范》，指导内审部开展公司的内部控制评价工作。内部控制评价程序主要包括制订工作方案，组织实施方案，认定控制缺陷，编写相关报告等。在组织实施内控审计和评价过程，充分考虑基本内

部控制规范及指引的要求，结合自身企业实际状况，采用个别访谈、穿行测试、抽样检查、实地检查、比较分析等适当方法，对公司内部控制评价范围内的业务流程、运行情况、制度建设等进行检查和完善，收集内部控制设计和运行是否有效的相关证据，识别和评价相关风险，如实反映企业内部控制状况。

六、内部控制缺陷及认定

公司董事会根据基本规范、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、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。

1、定量标准

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
缺陷定量标准	对外披露财务会计报告数据资产类科目累计差错值占资产总额 10% 以上（包含 10%）； 负债科目累计差错值占负债总额 10% 以上（包含 10%）； 所有者权益科目累计差错值占所有者权益 5% 以上（包含 5%）； 成本费用累计差错值占利润总额 5% 以上（包含 5%）； 现金流量累计差错值占现金流量 10% 以上（包含 10%）等 等为重大缺陷。	对外披露财务会计报告数据资产类科目累计差错值占资产总额 1-10% 以下（不包含 10%）； 负债科目累计差错值占负债总额 1-10% 以上（不包含 10%）； 所有者权益科目累计差错值占所有者权益 1-5% 以上（不包含 5%）； 成本费用累计差错值占利润总额 1-5% 以上（不包含 5%）； 现金流量累计差错值占现金流量 1-10% 以上（不包含 10%）等 等为重要缺陷。	对外披露财务会计报告数据资产类科目累计差错值占资产总额 1% 以下（不包含 10%）； 负债科目累计差错值占负债总额 1% 以上（不包含 10%）； 所有者权益科目累计差错值占所有者权益 1% 以上（不包含 5%）； 成本费用累计差错值占利润总额 1% 以上（不包含 5%）； 现金流量累计差错值占现金流量 1% 以上（不包含 10%）等 等为一般缺陷。

2、定性标准

除了定量标准之外，公司在进行内部控制自我评价时，对下列情况的程度进行定性判断。

(1) 重大缺陷：

- ①公司治理层和管理层存在重大的舞弊行为；
- ②公司发生严重违反国家法律法规的行为；
- ③重要的业务如营销、物流采购、品质控制、财务信息等缺乏制度控制，或者制度体系控制失效；
- ④企业管理人才流失严重，特别是高中层管理人员和高级技术人员流失严重，严重影响企业的经营管理；
- ⑤企业负面新闻频繁涉及媒体，且传播面广，对企业经营影响严重；
- ⑥除政策性因素外，企业连续亏损，持续经营受到挑战；
- ⑦内部控制的重大缺陷未得到整改。

(2) 重要缺陷

- ①公司发生违反国家法律法规的行为，对企业造成较大的影响；
- ②重要的业务如营销、物流采购、品质控制、财务信息等制度建设和运行存在较大缺陷，对企业造成较大的影响；
- ③企业出现涉及媒体的负面新闻，波及局部地区，对企业影响较大；
- ④关键岗位管理人员和技术人员流失较严重，对企业经营造成一定影响；
- ⑤内部控制的重要和一般缺陷未得到整改。

(3) 一般缺陷：公司经营管理决策程序效率不高，重要业务违反企业制度规定，但未造成较大的损失，企业员工流失，但不影响经营管理等。

七、内部控制缺陷整改情况

针对报告期内公司各环节管理制度适用性、有效性、可操作性和执行性进行检查和评审，对 69 项管理制度或规定实施评审，其中 8 项制度作废，19 项程序文件已完成修订工作，新增 11 项管理制度或程序文件，审定 40 项制度需要根据实际状况进行修正和完善。本报告期内公司不存在重大和重要的内部控制缺陷。

八、内部控制有效性结论

报告期内公司各项内部控制制度得到了较有效的实施，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，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、是与企业规模 and 实际相适应的，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。截至 2012 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。

随着内外部环境的变化，特别是五部委联合发布《企业内部控制基本规范》以及《配套指引》的进一步实施，对企业内部管理水平提出了更高的要求，公司将及时按照相关规定，持续完善企业内部控制以及内部控制评价的建设，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

二〇一三年四月八日