

**老凤祥股份有限公司
2012 年度内部控制审计报告及
内部控制评价报告**

目 录

内容	页码
内部控制审计报告	1
内部控制评价报告	2-14

内部控制审计报告

沪众会字(2013)第 1839 号

老凤祥股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了老凤祥股份有限公司（以下简称老凤祥股份）2012 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价有效性是企业董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，截至 2012 年 12 月 31 日止，老凤祥股份按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

上海众华沪银会计师事务所有限公司



中国注册会计师

周敏



中国注册会计师

凌晓静



中国，上海

二〇一三年四月二十二日

老凤祥股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告

老凤祥股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

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，并对报告内容的真实性、准确性和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；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营活动合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将及时采取整改措施。

二、内部控制评价工作的总体情况

2.1 内部控制体系的建立

2012 年是公司内部控制规范体系建设之年，按照财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的要求，公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，并对纳入评价范围的 10 家重点企业通过业务访谈、内控现状的全面梳理、风险矩阵的对标分析、风险评估及内控设计缺陷的发现与整改、内控制度设计与运行，初步建立了内部控制体系，形成了内控规范文件；下半年经内控测试评价，对业务流程、内控制度和风险控制进一步开展了优化、完善和整改。通过动员部署及培训、完善内控体系建设、内控评价及内控审计四个阶段的工作推进，目前公司建立了较为全面、适用和有效的内部控制体系。

2.2 内部控制评价领导小组的人员构成

公司董事会是内部控制评价的最高决策机构和最终责任者，董事会审计委员会作为公司董事会的专门委员会是内部控制评价的领导机构和直接责任者。公司成立内控领导小组，内控领导小组组长由董事长担任，执行组长由总经理担任。审计监察部作为内部控制监督评价的职能部门，负责组织实施内部控制有效性评价。

2.3 内部控制评价工作小组的人员构成

公司集中抽调了审计监察部、董事会办公室、计划财务部及相关行政、业务等部门、主要子公司的骨干人员组建了测试评价工作小组。评价工作小组负责制定内部控制评价方案并具体实施内部控制现场测试评价工作。审计监察部负责组织安排现场测试、监督跟进问题整改、沟通协调相关事宜。

2.4 内部控制评价工作聘请的专业机构

公司聘请了专业机构上海众豪商务咨询有限公司提供内部控制咨询服务，并协助开展内部控制评价工作。

公司聘请上海众华沪银会计师事务所对公司内部控制进行独立审计。

三、内部控制评价的范围

纳入评价范围的 10 家重点单位包括：集团母公司、下属 3 家二级子公司（上海老凤祥有限公司、中国第一铅笔有限公司、上海工艺美术有限公司）、下属 6 家三级子公司（上海老凤祥珠宝首饰有限公司、上海老凤祥首饰研究有限公司、上海老凤祥银楼有限公司、上海老凤祥钻石加工中心有限公司、上海老凤祥玉石象牙雕刻有限公司和上海古雷马化轻有限公司）。

本次内部控制评价的范围涵盖了母公司及其主要下属子公司，主要业务涵盖了金银珠宝首饰、工艺美术品、文教用品，主要业务流程涵盖了组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、资金活动、采购业务、资产管理、存货管理、销售业务、投资管理、筹资管理、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、业务外包、信息系统与沟通、内部监督等方面，纳入评价范围的母子公司超过了公司总资产的 80%，超过了公司营业收入的 80%。

本次评价重点关注了以下高风险领域：

(1)重要会计政策变更、会计估计变更未经适当审批，导致会计政策使用不当；

(2)对于非日常交易事项、交易和会计科目缺乏明确适当的会计处理方法，或事项未根据公司最近信息和管理层对企业运营的理解做出记录、处理和汇报非日常交易和事项没有获得相关的、充分的可靠的数据；

(3)重大事项，如债务重组、非货币性交易、公允价值的计量、收购兼并、资产减值等的会计处理不合理，会导致会计信息扭曲，无法如实反映企业实际情况；

(4)资产、负债账实不符，虚增或虚减资产、负债；资产计价方法随意变更；提前、推迟甚至不确认资产、负债等；

(5)对报表的调整未经适当授权，审核，监督，导致财务报告有舞弊的可能性；

(6)对外提供的财务报告审核不严或审计不当，出现报告虚假和重大遗漏，可能误导投资人等报告使用者，造成决策失误，干扰市场秩序；

(7)付款审核不严格、付款方式不恰当、付款金额控制不严，可能导致企业资金损失或信用受损；

(8)由于筹融资方案制定不合理或决策不当，可能造成公司负债结构失衡，长短期借款结构不合理引发偿债风险等；

(9)未经授权对外订立担保合同，或者担保合同内容存在重大疏漏和欺诈，可能导致企业诉讼失败、权利追索被动、经济利益和形象信誉受损；

(10)未经授权发货或发货不符合合同约定，可能导致货物损失或客户与企业的销售争议、销售款项不能收回。

纳入本次内部控制评价范围的业务和事项介绍：

3.1 组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，明确董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序。公司在董事会下设立战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会，并明确各自的职责和议事规则。

公司明确了董事会监督内部控制制度建立和实施情况，尤其关注与财务报告相关的内部控制。审计委员会成员中独立董事占三分之二，召集人为独立董事并具有会计专业人士背景；董事会定期与财务负责人举行沟通会，听取财务状况的汇报，沟通有关会计和财务的专业问题。审计委员会负责与外部审计机构的协调工作，每年与公司外部审计机构进行沟通，讨论在内部控制自我评价中发现的问题以及外部审计发现的问题，听取外部审计机构的专业判断和建设性改进意见。

公司根据自身业务需要设置组织结构，明确各机构的职责权限，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。公司制定了组织结构图、业务流程图、岗（职）位说明书和权限指引等内部管理制度或相关文件。公司对下属子公司实施科学的投资管控制度，通过合法有效的形式履行出资人职责、维护出资人权益。公司的重大决策、重大事项、重要人事任免及大额资金支付业务等，按照规定的权限和程序实行股东大会、董事会、经理层分级集体决策、审批并建立联签制度。

3.2 发展战略

公司规划发展部负责制定公司中长期发展战略规划，按照《发展战略管理制度》对公司重大投资、融资方案，重大资本运作、资产经营项目及其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。公司在制定发展战略时，综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素，确定不同发展阶段的具体目标、工作目标和实施路径，制定科学合理的发展战略。

3.3 人力资源

公司建立完善的人力资源管理制度，根据人力资源总体规划，结合生产经营实际需要，制定年度人力资源需求计划，制度包括员工的招聘、培训、薪酬与终止等内容。公司建立员工培训长效机制，营造尊重知识、尊重人才和关心员工职业发展的文化氛围，加强后备人才队伍建设，促进全体员工的知识、技能持续更新，不断提升员工的服务效能。

3.4 社会责任

公司根据国家有关安全生产的规定，结合本公司实际情况，建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案；重视安全生产投入，每年组织安全干部、班组长、特殊工种、特种岗位人员开展安全生产培训并取得上岗证书，在人力、物力、资金、技术等方面提供必要的保障。

公司重视环境保护，加大对环保工作的投入和技术支持，不断改进工艺流程，降低能耗和污染物排放水平，努力实现清洁生产。

公司重视对困难员工的关怀和帮困，每年开展各类送温暖活动，同时积极参与社会公益事业。本年度上海老凤祥有限公司公司荣获了“上海市劳动关系和谐职工满意企事业单位”和第五届上海市“慈善之星”荣誉；中国第一铅笔有限公司、上海工艺美术有限公司分别与崇明县经济薄弱村联手推进帮扶合作。

3.5 企业文化

公司基于“共创经典，共享品质”的发展愿景，积极倡导“至诚，至信，至精，至善”的价值观，努力秉承“共进、共赢、共享”的经营理念 and “创新卓越，协同高效”的管理理念，在增强全体员工对公司核心价值观认同感的基础上不断提升对公司未来发展的信心。

在全体员工的努力下，本年度公司被评为“2012 上海企业 100 强”第 34 名、“2012 上海制造业企业 50 强”第 13 名以及“中国 500 最具价值品牌”。

3.6 风险评估

公司根据自身实际情况，在充分考虑本公司的特性、发展资源和影响公司发展的各项因素的基础上制定了企业发展愿景，并在此指导下每年调整修正公司战略目标和经营目标。在充分调研和科学分析的基础上，公司准确识别影响内部控制目标实现的内外部风险因素，并建立有效的风险评估过程及机制，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，最大限度地控制并降低了风险。公司针对已识别的风险因素，从风险发生的可能性和影响程度两个方面进行分析，针对企业行业特征，甄别风险类别确定科学合理的定性、定量分析标准。

3.7 资金活动

公司为加强对资金收取、使用的监督和管理，加速资金周转，提高资金利润率，保证资金安全，制定了《营运资金管理制度》、《银行借款管理办法》、《募集资金管理制度》、《财务报销管理制度》等制度。

公司能按照其经营目标和发展战略，加强对各下属单位监管工作，保障资金的合理运作，获取收益、防范风险，提高了资金的利用率和资金运转的整体效益，保证了资金的安全有效运转。同时办理货币资金业务的不兼容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。

通过结合公司经营特点对各类资金的管理进行相关规定，不仅保证了资金安全，而且提高了资金使用率。公司正在对资金方面的管理制度进行系统化修订，从投资资金、融资资金、营运资金三个方面，对资金支付申请、审批权限、复核和办理支付等环节进一步细化管理。公司没有影响资金安全的重大不适当之处。

3.8 采购与付款业务

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位,建立和完善了采购与付款的控制程序,重点在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行、验收入库、定期与供应商核对往来款项等环节明确了各自的权责、相互制约要求与控制措施,使采购与付款手续齐备,过程合规、程序规范。

下属子公司主要业务根据财务预算目标 and 生产计划制定年度采购计划,每月制定月度采购计划。年度、月度采购计划经相关职能部门分管领导、总经理室审批。

3.9 资产管理

公司制定了《固定资产管理办法》、《低值易耗品管理办法》,对固定资产和低值易耗品采购和日常管理,采取职责分工、申购审批、验收登记、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施,以防止各类资产的毁损和重大流失。固定资产和低值易耗品分别由资产管理部门、行政人事部进行管理。

公司的无形资产包括专利权、商标、土地使用权。对无形资产的取得和认定、使用和转移、会计记录等作了规定。

3.10 销售业务

每年根据总经理室下达的任务指标,结合上一年度销售情况,制定年度销售计划。三大子公司对定价原则、客户信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。制定了合理的定价机制和客户信用管理制度,定价或调价符合价格政策并经过恰当审批。公司业务合同需经相应授权领导审批后方可签订。财务部及时确认销售收入,月末销售部门或人员根据财务部提供的应收账款明细账进行账龄分析,确保货款在规定的信用期内回笼。

3.11 存货管理

公司下属各公司制定了存货管理相关制度,入库材料、产品需经质量检验人员或送外质量检验机构检验合格后方可入库,存货正确计价和计量。存货仓储保管方法适当,监管严密。存货的领用、发出经过适当的审批。公司制定存货盘点制度,盘点工作按计划进行,汇总盘点结果,编制盘点报告,及时分析和上报盘点发现的问题并妥善解决。存货报废处置需经过适当的审批,存货处置入账及时。

3.12 投资管理

资产管理部依据《投资管理制度》及公司制定的经营目标，拟定年度投资计划，组织投资项目立项前的论证工作；重视风险评估和投资项目的过程管理；参与组织投资项目的考核验收和评估工作。下属公司根据上级公司《对下属公司的管控要求》规定的权限范围行使投资管理；董事会根据《公司章程》的授权范围对项目实施决策；超过授权范围的投资项目需报股东大会批准。报告期内，公司未有违反《上市公司内部控制指引》的情形发生。

3.13 筹资管理

为规范公司募集资金的管理和运用，保障投资者的利益，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的决策程序、存放、使用、管理、信息披露、监督等作了明确的规定。公司规定对募集资金进行专户存储管理，制定了严格的募集资金使用审批程序和管理流程，保证募集资金按照招股说明书所列资金用途使用，并按计划投入募集资金投资项目。公司独立董事和监事需对募集资金使用情况进行监督，定期对募集资金使用情况进行检查。公司将在每个会计年度结束后全面核查募集资金投资项目的进展情况，并在年度报告中进行披露。本报告期内公司没有募集资金及存在募集资金使用情况，未有违反《上市公司内部控制指引》及相关筹资管理制度的情形发生。

3.14 研究与开发

公司针对新产品、新技术、新工艺以及技术改造等各类研发活动，已形成了科研、生产、市场一体化的自主创新机制，增强了企业核心竞争力。为有效控制研发风险，加强知识产权的保护和管理，鼓励员工发明创造，公司制定了《研发管理制度》和《知识产权管理办法》，对项目立项、资金使用、科研人员奖励、知识产权的归属等方面的管控作了明确的规定。

3.15 工程项目

为了加强工程项目（房屋的新建、扩建、改建、维修、装修和安装工程）管理和顺利实施，公司制定了《工程项目管理办法》，规范了工程从立项、设计、招标、造价到建设、验收、审价的管理流程及控制，并根据公司《对下属公司的管控要求》明确了各级公司审批工程项目投资总金额的权限。

3.16 担保业务

公司对外担保依据《公司章程》、《担保管理办法》实行统一管理，严格控制担保风险，并明确子公司不得对外提供担保。公司加强了对担保对象的审批权限及审议程序、被担保人的财务指标、经营状况、管理水平等情况的审查，担保合同的订立和风险管理。同时，严格按照上交所相关规定及时披露；按年度制定对子公司的担保额度，经公司股东大会审议批准；对子公司按年度担保额度进行担保总额控制。

3.17 业务外包

公司下属企业针对业务外包制定了相应的《OEM 管理办法》，规范了加工业务外包（定牌加工）管理。由质量技术部门牵头、相关部门参与、分管领导监督审核，每年对外包加工企业开展评审一次，与评审合格的工厂签订《加工质量协议书》，并由质量技术部门派驻厂代表进驻加工企业，对生产过程进行全面监管，避免产品生产过程中发生的质量问题；收货检验人员负责对产品的质量抽样检验，抽检不合格产品全部作退货处理。检验过程必须填写《产品检验收货单》进行归档保存，并作为考核依据。

3.18 财务报告

根据《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，公司已制定完善了《会计核算管理办法》，明确规定了重要财务决策程序与规则；规范了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序；明确了会计人员的岗位职责。公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方，关联交易的识别，授权和披露进行了明确的规定。定期财务报告的编制由总经理、总会计师、计划财务部、董事会秘书统筹，各相关部门配合。定期报告需经相关部门负责人确认并经审计委员会决议通过后，由董事会秘书负责送达董事审阅，然后报送董事会，经董事会决议通过后再由董事会秘书对外披露。

3.19 全面预算

计划财务部是全面预算职能管理部门，公司全面预算管理主要是经营性预算管理，涵盖了预算编制、预算下达、预算分解、预算执行、预算调整等方面。公司制定了《全面预算管理办法》，公司全面预算实行分级负责制，各企业建立预算工作岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保预算工作的不相容岗位相互分离、制约和监督。对预算基本原则、预算管理组织权责界定、预算编制、审批与执行流程等内容进行了明确规定；通过与相关单位签订绩效考核责任书，明确绩效指标、考核范围、考核办法及管理要求等要素，有效保障

预算管理在推动公司实现发展战略过程中发挥积极作用。公司预算执行是在各企业负责人领导下，实行分级负责、归口管理。在预算考核方面，公司严格预算管理工作的业绩考核及奖惩，预算考核依据客观，程序规范，结果公正。

3.20 合同管理

公司制订了《合同管理办法》，明确了合同管理职责划分、合同审批权限、合同的签订及审核、合同的履行、合同的变更、解除、合同纠纷的处理、责任与奖惩等。合同经办人和责任部门在决定合同文本之前，必须依法正确履行审查义务。涉及有关重大合同，需经外聘律师团负责审核法律条款、商业条款的规范性等方面内容。公司将不断更新完善相关制度流程，持续加大对公司合同业务监管，提高风险管控水平。

3.21 信息系统与沟通

公司已建立了信息与沟通制度，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司总部层面每月召开党政联席会议，由公司高层管理人员及有关部门负责人参加，由三大子公司总经理及相关部门负责人汇报经营业绩，总结分析经营、质量控制、财务等情况并讨论下月工作计划。管理层对发现的问题和不足，通过分析和探讨，制定解决方案并做出应对决策。

目前公司内部都已建立了 ERP 财务系统，上海老凤祥有限公司已建立了连锁银楼管理信息系统，中国第一铅笔有限公司建立了 K3 系统，各公司建有企业网站、内部局域网等信息系统，有效提升了企业管理水平。由于公司重组时间较短，整合信息平台是公司的今后努力方向。

公司严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地进行披露，有效执行和维护了信息披露的责任机制，详细编制披露报告，将公司信息真实、准确、及时、完整、合规地在指定的报纸和网站上进行披露；做好信息披露机构及相关人员的培训和保密工作，未出现信息泄密事件；公司建立了重大信息内部传递及反馈机制，各部门及各所属子公司落实到人，以保证重大信息的及时上报，同时督促并指导控股子公司严格按制度的规定做好信息上报和保密工作，以确保公司信息披露的真实、及时、准确、完整。

3.22 内部监督

公司监事会负责对董事、管理层以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。审计委员会确保董事会对管理层的有效监督。

公司管理层通过办公会议、预算会议、生产经营会议、现场调研、各类经营报告等方式，监督各级公司生产经营及财务状况。

审计监察部制定了公司《内部审计监察制度》，明确了内部审计的相关内容。审计部监察部定期和不定期对各子公司主要经营者进行经济责任审查；对基建工程的立项、预算、决算、工程招标和竣工交付使用进行审计监督；对各项收入、成本费用、对外投资、物资采购等预算执行情况和经济活动，以及重要经济合同的风险控制进行审计监督，同时每年负责组织内部控制评价，对发现的缺陷进行监督整改，确保公司内控的有效实施。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，基本符合内控规范及配套指引要求，不存在重大缺陷、重要缺陷。

四、内部控制评价的程序和方法

评价的程序：内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。公司内部控制评价工作包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施测试、汇总复核评价结果等环节。

评价方法：遵循风险导向、自上而下的原则来确定需要评价的重要业务单元、重点业务领域或流程环节。重点测定重要业务事项各个组成部分是否按规定的控制方法、步骤运行，测试控制各环节运行与内容是否相符，检查控制环节和控制点的内容、程序、方法是否正常运行，是否相互间协调配合等情况，采取了抽样法、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验法等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

按照内部控制评价需求采取抽样法、随机抽样形式，对相关控制点对样本进行全面分析形成报告。按照公司《内部控制风险矩阵》所涉及内容和现状，根据公司内部控制评价所采用的方法适用有效。

五、内部控制缺陷及其认定

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；按影响的具体表现形式还可分为财务报告缺陷和非财务报告缺陷。

5.1 财务报告缺陷认定标准

(1)定性标准

具有以下特征缺陷定性为重大缺陷：

- ①发现被审计单位管理层存在的任何程度的舞弊；
- ②审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- ③被审计单位重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报的缺陷；
- ④外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而被审计单位内部控制在运行过程中未能发现该错报的缺陷；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

(2)定量标准（单位：万元）

<u>重要程度项目</u>	<u>一般缺陷</u>	<u>重要缺陷</u>	<u>重大缺陷</u>
影响利润总额	错报<1000	$1000 \leq \text{错报} \leq 3000$	错报>3000

5.2 非财务报告内部控制缺陷认定标准：

(1)定性标准：

公司规定，具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

- ①违反国家法律、法规；
- ②企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大交易失败；
- ③管理人员或技术人员大量流失；
- ④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效的运行；重大缺陷没有在合理期间得到整改。

(2)定量标准：（单位：万元）

<u>重要程度项目</u>	<u>一般缺陷</u>	<u>重要缺陷</u>	<u>重大缺陷</u>
影响利润总额	错报<1000	$1000 \leq \text{错报} \leq 3000$	错报>3000

5.3 内部控制缺陷认定结论

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们发现报告期内未发生重要缺陷

与重大缺陷。对于检查中发现的一般缺陷，均已采取相应的整改措施或制定相应的整改计划。

六、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内的内控缺陷，公司采取了相应的整改措施：

1、针对发现的每一项缺陷，由审计监察部出具整改意见书，各部门及公司针对发现的问题制定详细整改措施，落实整改责任部门、责任人、整改期限；

2、加强信息的沟通及传递，及时将内控测试评价动态传递给有关职能部门、经营层、董事会、监事会，及时开展相关领域制度和流程体系的修订与完善，加大缺陷的整改力度，促进内控制度的有效执行；

3、审计监察部开展整改情况督察，落实执行情况，并对整改结果进行测试和检查；

4、公司目前部分内控制度仍需要在未来的建设过程中，根据战略发展需要、业务结构调整、管控实际运作等情况，做进一步的修订和完善。

经过公司以及相关部门的认真对待、及时处理，所发现的内控缺陷基本整改完毕，尚有个别事项正在积极的整改过程中。公司既有的内控制度基本能够满足目前各项关键业务管控的需要，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响的缺陷。

七、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间没有发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。根据《企业内部控制基本规范》及指引规定，公司内部控制在 2012 年 12 月 31 日在内控的所有重大方面是有效的。2012 年内控制度运行情况良好，管理效率有显著提升，经营风险得到合理控制。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。

2013 年公司将主要致力于以下工作：内控工作不断深化和推广是重点方向，各级管理部门要围绕发现问题优化控制活动，严格执行内控制度，开展重点领域监督检查及考核，在执行中不断检验内控制度的有效性；进一步健全战略风险、财务风险、运营风险、市场风险，法律风险等方面的管控措施，防范各类风险；落实外部审计意见并督促及时整改。公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长：



老凤祥股份有限公司

二〇一三年四月二十二日

