证券代码:000733　　证券简称:振华科技　　公告编号:2013-30

中国振华（集团）科技股份有限公司
2012 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等相关的监管规定和要求,结合中国振华(集团)科技股份有限公司(以下简称 “公司”) 内部控制评价办法，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，报告如下:

一、2012 年公司内控规范体系建设情况

（一）内控规范体系建设准备阶段

1、制定实施方案

2011 年及 2012 年初，公司组织总部及控股子公司相关部门参加内控培训和交流。聘请了中京睿信（北京）管理咨询公司（以下简称“中京睿信”）作为公司内控规范体系建设的咨询机构，全程参与有关工作。2012 年 3 月制定了《内部控制实施工作方案》，经公司董事会审议后对外披露，并报送贵州证监局、深圳证券交易所备案。

2、建立组织机构

为了积极稳妥地推进内控规范体系建设实施工作,公司成立了以董事长陈中先生为组长的领导小组，以及办公室、项目实施小组。

3、动员和推进

2012 年 3 月，公司召开内部控制规范体系建设动员大会，就内部控制规范体系建设实施方案,以及下一步的内部控制规范体系建

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

设工作做了动员和部署。

2012 年 4 月，公司召开内控规范体系建设推进会。公司董事长、总经理、高管及总部各部门负责人、控股子公司主要领导和内部控制规范体系建设项目组成员参加了会议。会上，提出了内部控制体系构建的基本工作要求：统一思想，提高认识，严格遵循“基本规范”，认真落实“配套指引，结合单位实际，突出重点，严密组织，真抓实干，保障效果，不留死角的把这项工作做好。

（二）内部控制规范建设情况

1.组织培训

为增强全员内部控制意识和风险防范意识，公司内部控制工作小组组织各部门、中高层以上人员以及纳入实施范围的控股子公司相关人员进行内部控制体系建设相关知识培训，向各部门及控股子公司发放《企业内部控制基本规范》及配套指引。通过资料发放和内部控制培训工作，进一步掌握和理解内部控制体系建设的内容和要求，切实了解内部控制工作的意义和具体要求，明晰了公司内部控制工作目标，为公司整体内部控制体系的建设、实施推进和持续提升奠定坚实的基础。

2. 内部控制梳理与风险识别

根据内控基本规范及配套指引的要求，内控规范体系建设办公室结合总部及各控投子公司的实际情况，在“中京睿信”咨询机构的指导下，对公司内部控制单位的业务进行了分析，明确不同单位实施的具体业务模块、主要流程及子流程。对纳入内部控制实施范围总部及重点控股子公司的销售业务、采购业务、资金活动、工程项目、财务

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

报告等重要业务进行梳理和自查，对内部控制现状进行记录、对比和评估，形成了流程图和流程描述，梳理了重要业务流程及权限划分，形成《流程划分清单》和《权限指引》；重点关注满足不限于18个内部控制应用指引所列示的风险，根据已确定的风险，初步形成《风险清单》。

3.查找内部控制缺陷

公司已在“中京睿信”咨询机构的指导下，总部及控股子公司项目小组通过现场访谈、抽样检查、穿行测试等手段对内控活动设计和运行有效性进行验证，将重要业务现有政策、制度及运作流程与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷，进行缺陷认定，形成《内部控制缺陷汇总表》。整理、汇总内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，并提出整改目标，提交内部控制规范体系建设工作领导小组审核、批准。

4.内控缺陷整改情况

总部及控股子公司项目小组，在“中京睿信”咨询机构的指导下，对照《内部控制缺陷汇总表》，制定相应的内部控制缺陷整改方案，落实整改措施、整改完成时间及责任人，形成整改方案，报送内部控制规范体系建设领导小组审核。总部及控股子公司项目小组根据经批准的整改方案，落实内部控制制度的修订，采取包括调整机构设置和业务流程、修订政策和规章制度、人员和岗位的调整等措施，更新相关管理制度及内部控制体系文件，形成了内部控制改进意见书、风险清单、内部控制手册、制度汇编、标准业务流程、权限指引等六个阶段性成果，至11月末初步完成内部控制体系建设并开始试运行。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

二、内部控制评价工作的总体情况及评价依据

按照公司第五届董事会第二十二次会议审议通过的《内部控制实施工作方案》的总体部署,依据财政部、证监会等 5 部委颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及公司《内部控制评价管理办法》等要求,公司成立了内部控制评价检查小组,其职责是拟定内部控制评价工作实施方案并组织实施;负责组织拟定有关内控评价标准,协调处理有关内控评价重要事项;负责具体实施对公司内部控制体系评价工作,对内部控制的有效性实施评价并出具内部控制自我评价报告;负责督促指导企业内控评价及内控整改工作。监察审计部负责内部控制评价日常管理和监督工作。公司在内部控制日常监督和专项监督的基础上,对公司报告期内的内部控制设计与运行的有效性进行评价。

公司聘请大信会计师事务所对公司内部控制财务报告有效性进行独立审计,并出具了“按照《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”的审计报告(大信审字[2013]第 1-00688 号)。

三、内部控制评价的范围

报告期内进入内部控制评价范围的单位为公司总部及纳入公司合并报表范围内的所有控股子公司。

纳入评价范围的业务和事项为总部及重要控股子公司的主要经营业务和事项,评价工作严格遵循“全面性、重要性、客观性”三项原则,围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素,确定内部控制评价的具体内容。内部环境评价包括对公司组

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

织架构、发展战略、企业文化、社会责任、人力资源等方面内部控制设计与运行有效性进行评价;风险评估评价包括对公司在日常经营管理过程中风险识别、风险分析、应对策略等设计与运行的有效性进行评价;控制活动评价包括对公司货币资金、筹资管理、往来款项管理、采购与付款、销售与收款、成本费用、资产管理、对外担保、会计与财务报告、全面预算、合同管理、工程项目、关联交易、税务管理等控制措施的设计与运行的有效性进行评价;信息沟通评价是对公司信息收集、处理和传递的及时性、反舞弊机制的健全性、财务报告的真实性、信息系统的安全性以及利用信息系统实施内部控制的有效性等进行认定和评价;内部监督评价主要是对内部控制监督机制的有效性进行认定和评价,重点关注内部监督机构是否在内部控制设计和运行中有效发挥监督作用。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司及其所属单位经营管理的主要业务和事项,不存在重大遗漏。

四、公司内部控制情况

(一)内部环境

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》、《深圳证券交易所上市规则》及《公司章程》等法律法规的要求,建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的法人治理结构,分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能。

(1)股东大会是公司的最高权力机构,对公司的重大经营发展事项享有最高决策权。

(2)董事会是公司的经营决策机构,严格执行股东大会决议,

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

并负责公司内部控制体系的建立和监督；董事会下设董事会秘书，负责处理董事会日常事务。公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，分别为会计、法律和技术方面的专家。独立董事向公司股东大会提交年度述职报告，对其履行职责的情况进行说明。

（3）监事会是公司的监督机构，对公司董事、经营管理层的行为以及公司财务进行监督。

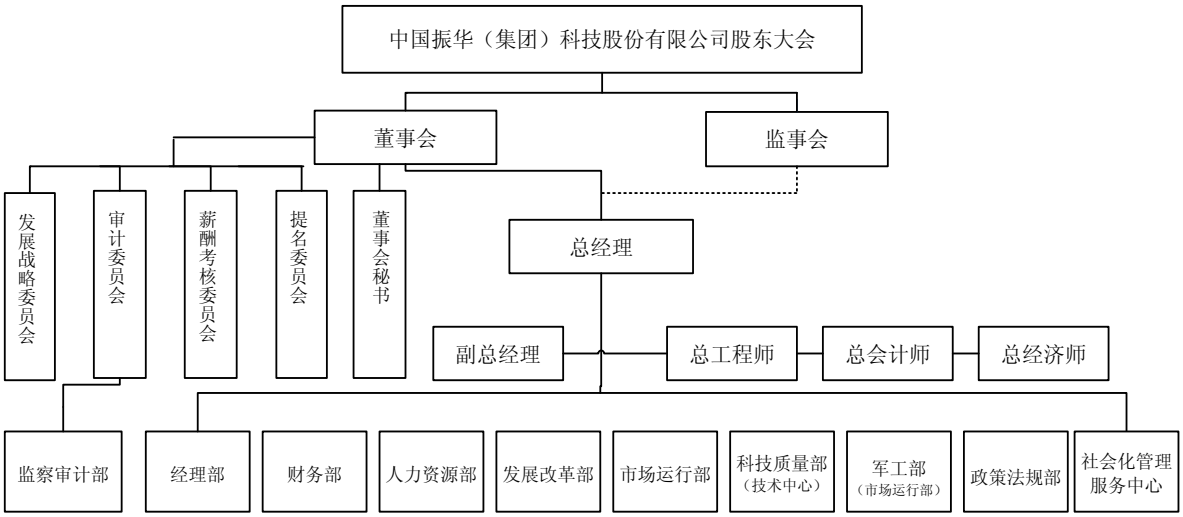
（4）董事会下设发展战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会以及提名委员会等四个专门委员会；审计委员会下设监察审计部，对公司及下属各子公司的经营活动进行审计和专项检查，以防范公司经营风险，保障股东权益。董事会注重发挥专门委员会作用，重大议案在提交董事会审议前，按程序事前经过相关专门委员会审核，专门委员会从不同角度提供专业意见，对审议事项进行事前质量控制，提高了董事会决策的科学性和客观性。

（5）公司根据经营管理需要，设置了相关管理岗位及职能部门。

在总经理领导下，设置了副总经理、总工程师、总会计师、总经济师等高级管理岗位。公司总部根据管理职责设立了经理部、财务部、人力资源部、发展改革部、市场运行部、科技质量部、政策法规部等职能部门。各职能部门按照独立运行、相互制衡的原则，按照相应的岗位职责，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，充分发挥各部门之间的衔接作用和协同效应，保障了公司运作的规范、高效。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

附 1 ： 组织架构图



附 2 ： 控股子公司情况如下

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例	经营范围
1	中国振华电子集团宇光电工有限公司	15,921.00	100	电子产品、各种微波电子管、电真空器件等产品的生产销售
2	中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	36,980.90	95	开发生产销售电子元器件
3	中国振华集团永光电子有限公司	28,543.78	62	半导体分立器件的开发、生产、销售及服务
4	中国振华集团云科电子有限公司	14,725.96	100	片式元器件制造
5	贵州省振华电子工业进出口公司	126.00	100	外贸
6	中国振华电子集团欧比通信有限公司	2,000.00	58	手机品牌推广、产品销售及市场 服务
7	贵州振华信息技术有限公司	1,000.00	98.5	信息系统集成业及相关软硬

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

				件、 AP 宽带网等
8	贵州振华天通设备有限公司	1,600.00	100	天线通信设备制造
9	深圳市振华微电子有限公司	6,810.00	100	厚薄膜集成电路及网络块开发生产销售
10	深圳市振华通信设备有限公司	11,738.00	94.28	无绳电话机开发生产销售电气智能控制设备开发生产销
11	深圳振华富电子有限公司	7,167.00	75	片式电感开发生产销售
12	东莞市振华新能源科技有限公司	5,000.00	99	锂离子电池和超级电容器，以及相应储能系统和组件的研制、开发、生产、销售及服务
13	深圳市中勻仓储货物运输有限公司	211.87	88.31	运输及仓储
14	深圳市振华重大新电气有限公司	2,000.00	80	电气智能控制设备开发生产销售
15	深圳市康力精密机械有限公司	2,000.00	82	模具机箱机柜开发生产销售
16	贵州振华新能源科技有限公司	3,000.00	100	锂离子电池、超级电容器及相关储能系统和组件的研制、开发、生产、销售及服务
17	中国振华电子集团百智科技有限公司	12,325.33	100	CDMA 手机、相关通信产品的研发生产及销售
18	中国振华电子集团建新机电有限公司	1,200.00	100	销售电子产品及机械产品
19	中国振华电子集团智能科技有限责任公司	300.00	65	研发民用单项、工业用三相智能电表产品

2. 发展战略

为保证公司发展战略规划管理工作的科学性、有效性和及时性，防范发展战略规划制定与实施中的风险，公司制定了《发展战略规划管理制度》，该制度明确了发展战略规划管理职责和议事规则，对发展战略规划管理的管理机构、战略规划内容、流程、表决方式、提案审议及归档管理等作出规定。管理层通过内外部环境分析、行业分析、企业能力等分析制定了公司整体战略，提出了公司的发展战略思路：以中国电子和中电振华战略规划为引领，以电子元器件为核心，以“军民结合，产资结合，重组整合”为指导，着力提升管理能力、资本运作能力和科技创新能力，做强做大优势产品，全面提升核心竞争力，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

实现持续、快速、健康发展，使公司成为有较强资本运作能力、有较好自主创新能力、有较强行业影响力的上市公司。

3． 人力资源

公司制定了《人力资源管理制度》、《内设机构职责》、《中长期人才发展规划》、《员工薪酬管理》、《员工考核》、《岗位轮换管理制度》等一系列人力资源管理制度，在对人员聘用、员工培训、工资薪酬、绩效考核、专业技能培训、核心技术人员保密协议和关键岗位的岗位轮换等均进行了具体规定。为加强控股子公司经营管理人才建设，完善了《企业经营者经营业绩考核办法》，将经营者薪酬与贡献挂钩。同时重视人才储备工作，修订了《人才库管理办法》，从人才选拔培养、提拔晋升，考核奖励等方面进行了规范。

公司建立并实施了科学的人员引进、使用、培养、薪酬管理、业绩考核、奖惩、晋升与淘汰等人力资源政策；倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，注重加强法制教育，以增强董事、监事、高管和员工的法制观念。日常注重员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

4．社会责任

公司在经营发展过程中切实履行社会职责和义务，主要包括安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等。

公司建立《安全生产管理暂行办法》、《安全生产管理制度》，贯彻落实“安全第一，预防为主”的安全生产方针，明确各级领导和各职能部门的职责。2012 年公司与控股子公司签订了《安全生产责任

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

书》，开展“打非治违”专项行动和隐患排查治理，扎实推进安全生产标准化建设，修订了安全生产应急救援预案，全年无重大安全生产责任事故，无重大环境污染责任事故。

公司把夯实管理基础作为质量发展的保障条件，向客户提供优质的产品和服务。重点围绕建立健全质量管理体系，完善深化质量评价考核机制和探索创建质量发展激励机制三个方面，推动质量管理的能力建设，不断完善有利于质量发展的体制机制，全面提高公司的质量管理水平。

公司切实履行促进就业和员工权益保护的社会责任，按照国家相关规定为员工缴纳各项社会保险，公司发展的同时不断为社会提供人员就业岗位，并有相关的制度配套实施 。

5． 企业文化

公司始终遵循“发展高科技、开拓大市场、争创高效益、佳绩报股东”的宗旨，坚持“优势发展、科技兴业、名牌拓市”三大战略，坚持“以人为本、军民结合、改革创新”三大方针，坚持“诚信、创新、务实、高效”的经营理念，坚持“创新中国电子、引领信息未来、聚业振兴中华”的企业精神，倡导的核心价值观是“绩效、人本、责任、奉献”，把企业文化理念扎根到企业员工之中，在公司内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。公司积极开展各种形式的文化宣传、学习活动，通过配套政策、制度的落实和丰富多彩的文化、体育活动，不仅丰富了职工的业余文化生活，还提高了职工对企业的认同感和归属感，凝聚

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

人心，稳定职工队伍，保持企业和谐稳定起了重要作用。

公司制定了《员工手册》、《企业文化手册》及《企业文化考核评估办法》等制度，确保企业文化的推广，树立公司整体形象。通过公司网站，0A 电子办公系统，企业振华报等途径及时报道公司重要事件及企业文化信息，促进公司领导与员工的沟通，增加公司凝聚力。

（二）风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，公司实行了全面风险管理，在总经理领导下，由政策法规部负责统筹安排和落实总部及控股子公司的风险管理工作。公司根据既定的发展策略，结合各职能部门日常管理监督、内外部审计等情况，对经营活动中所面临的各种内外部风险进行识别和评估，综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对措施进行风险管理。2012 年公司完善 风险管理组织体系、制度规划建设，制定了《法律工作制度》、《突发性事件工作应急预案》、《应急现场处置信息报送表》及《风险评估制度》等制度。同时推进风险管理信息平台建设，完成落地工作，开始上线运行。

（三）重点控制活动

1、对控股子公司的管理控制

为加强对控股子公司的管理，公司按照《委派与推荐董事、监事 、高级管理人员及财务负责人管理办法》，对控股子公司实行严格的目标经营责任考核制，通过定期会议、不定期询问和报告等制度及时掌握控股子公司经营管理情况，并通过加强内部审计和责任追究等措施实施有效的控制和管理。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

公司现有控股子公司19户，为加强对控股子公司在财务、投资、营销、采购、人事等方面的管理，2012年修订了《子公司管理制度》、《控股子公司财务管理》等制度。通过委派董事、监事、高管人员实施对子公司的管理，明确规定了重大事项报告制度和审议程序；建立对各控股子公司经营班子绩效考核和检查制度，从制度建设与执行、经营业绩、全面预算管理、年度经营计划完成情况等方面进行综合考核，使公司对控股子公司的管理得到有效控制。

2、关联交易

（1）公司制定了《关联交易制度》，对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露、法律责任做了明确的规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则。

（2）公司制定了《规范与关联方资金往来的管理制度》，对与关联方在关联交易中的资金往来进行了明确的规范。

（3）公司报告期内发生的关联交易均按照相关规定履行审批手续后实施，公司监事会、独立董事对公司关联交易出具了公正、公平、公允的专项意见，并作出相应披露，不存在与《关联交易制度》及《规范与关联方资金往来的管理制度》不相符的情况。

3、 资金活动

（1）募集资金使用的管理

为规范募集资金的管理和运用，最大程度的保护投资者的利益，对公司《募集资金管理办法》进行了修订。对募集资金的管理、使用、

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

信息披露及监督等内容作了明确的规定。报告期内，公司无募集资金使用情况。

（2）重大投资的管理控制情况

公司股东大会是公司对外投资决策的最高权利机构，董事会在股东大会授权范围内，对公司对外投资行使一定的决策权。总经理办公会负责对外投资项目的立项审核和论证资料审核，并由发展改革部负责项目的实施和管理。为规范投资工作流程，2012 年公司修订了《投资管理制度》，新增初始投资业务流程、后续管理业务流程、处置业务流程，对公司投资主体与投资形式、投资的立项和审批、项目实施过程的管理，都作了明确的规定。报告期内，公司重大投资均已按照有关规定履行了必要的决策程序，并按要求对外进行披露。

（3） 资金管理

公司在结算业务方面制定了《现金管理暂行办法》、《关于外埠存款的管理办法》，2012 年新增了《对外提供财务资助管理制度》、《融资管理制度》、《备用金管理流程》、《银行存款余额调节管理流程》、《现金盘点管理流程》、《往来款项管理流程》等资金管理办法，以明确公司资金管理和结算要求，加强资金业务管理和控制；针对运营资金管理，公司采取的控制措施包括：强化资金预算管理，保证资金整体平衡；加强对控股子公司资金的监管，提高了资金使用效率的同时降低使用成本；建立票据和印章管理等制度，保障资金安全。

4、 采购业务

2012 年度公司通过内部控制规范体系建设，规范存货管理流

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

程，确保存货管理全过程的风险得到有效控制，新增《采购与付款流程》制度，对采购业务的相关岗位均制订了严格的岗位责任制，在请购与审批、询价与明确供应商、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、审批与执行等环节明确了各自的权限及相互制约措施。在供应商的管理方面、规定了对供应商合作能力的评价和选择标准；加强了对合格供应商的管理；强化了请购、审批、采购、验收、报销等环节的控制，做到比质比价采购、采购决策透明。

5、 资产管理

（1）固定资产的管理

2012 年公司修订了《固定资产管理制度》及《固定资产业务流程》等制度，加强对子公司固定资产的管理，对资产的购置、验收、记录、保管、使用、接触管理和处置等进行规范，明确使用部门、财务部门和资产管理部门的职责和权限。由财务部门核算，财务部门采取定期盘点、账实核对，对资产的管理履行会计监督职责。

（2）无形资产管理

2012 年公司制定了《无形资产管理》及《无形资产业务流程》等制度，对无形资产管理的职责与权限、取得、使用和保管、处置等业务流程进行规范。财务部门按国家统一的会计政策，及时准确地对无形资产进行核算、摊销，保证无形资产财务信息真实可靠。

6、 研究与开发

公司积极整合资源，以技术中心为科技创新平台，加大研发经费的投入，加强技术中心的研究力量，不断开发和利用新技术，优化研

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

发过程，为实现产业转型储备技术和项目。针对研发项目，公司制定了《科技管理制度》、《科技开发项目管理办法》等制度，对研发项目的立项、进度控制、实施流程、项目的检查与验收、项目的变更与解除及研发文档的管理等进行了明确的规定。同时，公司重视专利知识产权的管理，制定了《专利管理办法》，明确了专利的内容、归口管理部门、取得条件等。

7、担保业务

2012 年公司修订了 《对外担保制度》，新增《担保管理业务流程》制度，对总部及控股子公司对外担保业务受理申请、调查和评估、审批、对外披露、合同管理及权利追索等方面进行了明确规定。报告期内，公司除对控股子公司的担保外，无其它对外担保事项。

公司对控股子公司的担保，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法规要求，履行了相应的决策审批程序，并及时进行相关的信息披露。

8、财务报告

为有效组织财务报告的编制工作，公司制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，2012 年新增了《年度财务报告业务流程》等制度，对公司财务管理与会计核算工作进行规范；明确相关部门和岗位在财务报告编制与报送过程中的职责和权限，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。

公司财务部制定年度财务报告编制方案，明确年度财务报告的合并范围、编制方法、年度财务报告会计政策、披露政策及报告时间

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

等提出要求。编制年度财务报告前，公司财务和相关部门进行了资产清查、减值测试和债权债务核实工作；对财务报告产生重大影响的交易和事项处理均按照规定的权限和程序进行审批。按照国家统一的会计准则制度规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制公司财务报告，公司合并财务报表的合并范围和合并方法，均如实反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量 。公司年度财务报告在对外提供前已经大信会计师事务所审计，对外提供的时间、报送流程等符合相关法律法规的要求。

9、全面预算

公司在 2012 年修订了《全面预算管理制度》和《全面预算管理业务流程》等制度，明确了预算管理机构、工作机构及执行机构的组成和职责，对预算的编制、执行、调整、分析考核等流程进行了规定。公司的预算编制工作按照“上下结合、分级编制、逐级汇总、综合平衡”的程序。在预算执行过程中，强化预算执行力的控制，严格按照预算执行资金支付业务，超预算或预算外事项执行严格有效的审批程序，定期进行预算分析，保证预算目标的实现。

（四）信息沟通与信息披露

公司各层级根据信息沟通与传递要求，严格按照公司 2012 年制定的《内部信息传递管理制度》及《信息传递业务流程》执行操作，各部门、单位及时、准确收集内外部信息，编制形成各类内、外部报告，为管理层决策提供及时有用的信息。

为进一步规范公司的信息披露行为，公司制订了《信息披露管理

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

制度》，2012 年新增了《信息披露业务流程》等各项信息披露制度，对信息披露的内容、程序、权限、保密、监督等工作均作出了详细的规定，明确了信息披露责任人，规范了信息的内部流转程序，确保了信息披露义务的正确履行。在信息披露工作中，公司既重视常规信息的披露质量，在形式上合规，在实质内容上真实、准确、完整，更重视重大事项涉及的非常规信息的披露。为保证公司重大信息的及时传递、归集和有效管理，制定了《重大信息内部报告制度》，明确总部各部门及控股子公司的报告职责，防止发生信息虚假记载、误导性陈述和重大遗留。2012 年度信息披露工作被深圳证券交易所评为“优秀”，并成为“信息披露直通车”试点单位。

在做好信息披露工作，保障投资者知情权的同时，公司还拓宽沟通渠道，采取电话、网络、面谈等方式与投资者沟通交流，听取投资者的意见和建议。通过网上业绩说明会及深交所“互动易”平台与投资者互动交流，回答投资者提问 300 余条。与投资者的有效沟通，增进了投资者对公司的了解，避免了市场传言和不实信息对投资者的误导。依据《内幕信息知情人管理制度》，认真做好内幕信息知情人的登记和报备工作，做到严格控制、精心防范，报告期内，没有内幕交易行为的发生。

（五）内部监督

公司建立了符合内控规范的内部监督体系。监事会对股东大会负责，对公司董事、经营管理层的行为以及公司财务进行监督。董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

审计的沟通、财务监督和财务核查工作。公司监察审计部根据《内部审计暂行办法》履行审计监督职责，对公司的经营管理和内部控制执行情况进行检查和评价，提出建议和意见，确保内部控制制度的贯彻和实施。2012 年公司制定了《内部控制评价管理办法》、《反舞弊工作管理办法》、《举报工作管理办法》、《内部控制评价管理业务流程》、《内部审计业务流程》等制度。

五、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及公司制定的《内部控制评价工作实施方案》规定的程序执行。主要包括以下几个步骤：制定内部控制检查评价方案、成立内部控制评价检查小组、组成以各项目小组的形式实施现场检查与评价、认定内部控制缺陷、复核确认并出具现场评价结论、汇总分析检查评价结果，与被评价部门进行了反馈、沟通，对需要完善的方面提出了建议，编制内部控制检查评价报告。评价过程中，我们综合运用了个别访谈、穿行测试、实地查验、专题讨论会、抽样检查法等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写检查评价工作底稿和工作表，分析、识别内部控制缺陷，评价内部控制设计和运行是否有效。

六、内部控制缺陷及其认定

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司实际情况，制订适合公司内部控制缺陷认定标准，分别按财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷列示。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告内部控制的缺陷，是指不能及时防止或发现并纠正财务报告错报的内部控制缺陷。除此以外的内部控制缺陷是非财务报告内部控制缺陷。

对于财务报告内部控制缺陷,通过定性和定量的方法将缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

1、定性标准。

（1）重大缺陷:单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的,认定为重大缺陷。

①董事、监事和高级管理人员舞弊;

②主要财务人员任职资格或胜任能力明显不足;

③企业更正已公布或已上报的财务报告;

④外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报;

⑤企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

（2）重要缺陷:单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平,仍应引起管理层重视的错报。

（3） 一般缺陷:不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、定量标准。

项　　目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额潜在错报	错报≥利润总额 20%或 2000 万元	利润总额 10%或 1000 万元≤错报＜利润总	错报＜利润总额 10%或 1000 万元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		额 20%或 2000 万元	
资产总额潜在错报	错报≥资产总额 5%或 2 亿元	资产总额 2.5%或 1 亿元≤错报＜资产总额 5%或 2 亿元	错报＜资产总额 2.5%或 1 亿元
经营收入潜在错报	错报≥经营收入总额 5%或 1.5 亿元	经营收入 2%或 0.75 亿元≤错报＜经营收入总额 5%或 1.5 亿元	错报＜经营收入 2%或 0.75 亿元
所有者权益潜在错报	错报≥所有者权益总额 5%或 1 亿元	所有者权益总额 2%或 5000 万元≤错报＜所有者权益总额 5%或 1 亿元	错报＜所有者权益总额 2%或 5000 万元

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

1、定性标准

出现以下情形的,认定为重大缺陷,其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

（1）缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”决策程序;

（2）决策程序不科学，如决策失误导致并购不成功、损失很大;

（3）违犯国家法律、法规，如环境污染、不按规定进行信息上报或披露等;

（4）主要媒体负面新闻一年出现两次以上;

（5）内部控制评价结果特别是重大或重要缺陷未得到整改;

（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效。

2、定量标准

项　　目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失	2000 万元及以上	500 万元（含 500 万元）～2000 万元	10 万元（含 10 万元）～500 万元
重大负面影响	对公司造成较大影响并以公告形式对外披露	受到国家政府部门处罚但未造成重大负面影响	受到省级（含省级）以下政府处罚但未造成负面影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，报告期内，内部控制评价过程中未发现存在重大缺陷。

七、内部控制缺陷的整改情况

公司内部控制专项检查及综合检查评价中，现场检查组对被检查单位均出具书面评价报告，如实反映查出的各类内部控制缺陷，并提出切实可行的整改意见及建议。公司监察审计部汇总分析了检查评价结果，将发现的内部控制缺陷向公司管理层汇报，并在全公司范围内通报内、外部检查、审计发现的问题，要求公司上下“举一反三”实施整改。控股子公司自查测试中发现的各类问题，均由其内部控制项目工作组组织整改并进行复核、验证。报告期内，本公司未发现重大缺陷。对于检查中发现的其他内部控制缺陷，公司已采取相应的整改措施或制定相应的整改计划。

八、内部控制有效性的结论

公司根据《企业内控基本规范》、《企业内控应用指引》、《内控评价指引》及其他相关法律法规的要求，对公司截止 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。通过自我评价，我们认为：在报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立并有效实施了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。由于内部控制存在固有局限性，同时我们也注意到，内部控制体系建设是一项长期持续性工作，应与公司经营规模、业务范围、风险水平等相适应，并随着市场环境的变化及时加以调整。2013 年，公司将在 2012 年基础上将这项工作持续深入的向前推进，

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

不断完善公司内部控制管理手册，规范公司及各级员工行为，持续提升公司科学管理水平，促进战略目标实现和经营效益提升。

特此公告。

中国振华（集团）科技股份有限公司董事会

2013 年 4 月 25 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站