

东软集团股份有限公司

2012 年度内部控制评价报告

东软集团股份有限公司全体股东：

东软集团股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实、完整和可靠，防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日（基准日）有效。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制重大缺陷。

我公司已聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

东软集团股份有限公司

董事长：刘积仁

二〇一三年三月二十七日

附件：

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规的要求，结合公司内部控制制度和评价方法，我们对 2012 年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：通过建立和不断完善内部控制制度和流程，保证经营运作合法合规，保证公司各项资产的安全和完整，保证财务信息的及时、真实和准确，提高公司的经营效率和质量，增强风险防范能力，以促进公司发展战略的实现。

二、 内部控制评价工作的总体情况

公司管理层高度重视内控管理工作，要求公司全员参与，以“完善内控制度，确保有效运行”为重点，以“设计有效，执行有力”为目标，全面加强内部控制规范实施工作，建立起以风险为导向、以内控为依托、以流程为纽带、以制度为基础的全面内部控制体系。

2012 年度，公司持续实施并不断完善内部控制管理工作。公司内部控制领导小组负责对公司内控评价工作进行组织、统筹与指导，由公司董事长兼 CEO 和总裁担任组长，高级副总裁兼首席财务官担任副组长兼总协调人，由公司财务管理部设立专职人员，联合公司各职能部门、各分子公司组织实施内部控制评价工作。同时公司继续聘请安永（中国）企业咨询有限公司作为公司内部控制的咨询机构，协助公司落实内部控制规范专项实施工作方案。

2012 年公司严格遵循《基本规范》及《评价指引》的要求，对公司内部控制有效性进行了全面评价。公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2012 年度内部控制有效性进行了审计并出具审计报告。

三、 内部控制评价的依据

公司内控评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》及配套指引、《企业

内部控制评价指引》、《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，并结合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对公司截至 2012 年 12 月 31 日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

公司内部控制评价围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素开展，评价内容涵盖了公司层面和业务层面各种业务和事项内部控制设计与运行的情况，重点关注组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购、资产管理、销售、研究与开发、工程项目、担保、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递和信息系统等方面。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，不存在重大遗漏。

五、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价主要工作程序包括：制订内部控制评价工作计划和方案，确定内控评价工作原则、评价范围、评价方法；确定检查重点和抽样数量；综合运用各种评价方法进行检查测试；汇总评价结果，研究分析内控缺陷，形成评价报告等环节。

评价过程中，运用个别访谈、制度审阅、穿行测试、抽样测试、实地查验、比较分析和专题讨论等方法，充分收集公司内部控制设计和执行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿。公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

六、公司的内部控制体系

公司通过持续完善治理结构、合理设置组织机构、不断健全内控制度，建立了能够保证内控目标实现的内部控制体系。

（一）内部控制环境

公司的控制环境反映了董事会和管理层关于内控对公司重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着公司内控体系贯彻的效果。公司一直致力于营造良好的控制环境，力争为公司发展提供更广阔的空间。

1、组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的规定，建立了较为完善的法人治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专业委员会工作细则》、

《经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》，明确规定股东大会、董事会、监事会和管理层的职责权限、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡。同时合理设置内部职能机构，明确各机构的职责权限，形成各司其职、相互制约、相互协调的工作机制。

董事会下设战略决策委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会。同时公司从决策和经营两个层面，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构。业务与发展、经营与预算、技术与研发、人力资源与薪酬、基本建设规划与建设管理、信息系统规划与建设等管理委员会，负责公司运营管理相应环节重大事项的决策。营销/运营、技术/开发、人力资源/行政、财务、监察和法律六大管理平台负责日常生产经营活动运行和管理。

2、发展战略

公司未来发展战略清晰，以商业模式创新、全球化战略和卓越运营为重点，构筑面向未来的可持续发展能力。

公司董事会下设战略决策委员会，负责公司中长期发展规划的研究、论证和制定。为确保公司发展战略的有效实施，公司明确制定每个发展阶段的具体目标、工作任务和实施路径，并及时将发展战略及其分解落实情况传递到公司内部各管理层级和员工。战略决策委员会通过公司各层级报告机制，定期收集和分析相关信息，对公司发展战略实现情况进行监控。如果发现影响发展战略实现的因素发生重大变化，将适时调整、优化公司发展战略。

3、人力资源政策

公司实施可持续发展的人力资源政策，建立以人力资源规划、能力发展、绩效与激励、团队与文化为主线的较为完善的人力资源管理体系。及时、合理配置人力资源，确保员工队伍结构、素质与公司发展目标相适应；建立具有竞争力的薪酬制度，保持和吸引优秀人才，同时注重合理有效地控制人力资本，提高人力资本的使用效率；建立高效的激励与约束机制，科学、合理的人力资源考核制度，确保能够引导员工实现公司目标；加强培训工作，不断提高员工道德素养和专业胜任能力。

2012 年公司持续开展职位体系及薪酬体系优化工作，完成公司新职位体系框架的建立、能力模型优化、以及多个类别多个职位系列的定义与评估，围绕公司战略，构建新的能力发展体系，同时持续加大领导者培养投入，拉动组织持续成长。为进一步提高薪酬竞争力，公司继续落实员工薪酬改革计划，通过调整分

配导向、完善分配体系、优化薪酬结构、合理薪酬水平等措施，在保证薪酬竞争力的前提下，以绩效为导向，为业务单元提供相对灵活的人力成本总量管控机制。

4、企业文化

公司不断加强企业文化建设，秉承“简单、负责、合作、尊重、诚信”的企业价值观，并将企业文化建设融入到生产经营过程中，切实做到文化建设与发展战略的有机结合，增强员工的责任感和使命感，促使员工自身价值在公司发展中得到充分体现。

2012 年公司启动“创新季”、“交付季”、“沟通季”等大型主题活动，深入开展卓越运营与创新的组织能力与组织文化建设，全方位地将企业价值观在公司范围内有效地落实与提升。当年员工满意度、敬业度、组织文化调查等项分值全线提升。

5、社会责任

公司坚持实施可持续发展战略，积极履行社会责任，关注利益相关者的利益，以“成为最受社会、客户、股东、员工尊敬的公司”为愿景，在安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护、慈善捐助等方面，积极履行社会职责和义务，谋求公司与社会、客户、股东、员工等利益相关者的共同发展。

公司为员工提供了全面和贴心的健康关怀计划，关注员工的身心健康、改善员工的生活方式。同时通过定期组织各项体育比赛、体育社团、健康沙龙讲座、健康评选等活动，提升员工的健康意识。2012 年公司爱心基金秉承“以人为本”的核心价值观捐助困难员工，公司工会也先后组织员工走进沈阳市儿童福利院、遭受巨大洪涝灾害的辽宁省岫岩县，以慰问、物资捐赠、技术援助等方式将东软人的友情与爱心奉献给社会。

(二) 风险评估

风险评估是识别及分析影响公司目标实现的因素的过程，是风险管理的基础。风险评估可以帮助公司管理层确定可能对公司造成潜在影响的重大事件，将公司的风险控制在可被管理层接受的范围内，为实现公司的战略目标和经营目标提供合理保证。在风险评估中，既要识别和分析对实现目标具有阻碍作用的风险，也要发现对实现目标具有积极影响的机遇。

公司风险评估采用自上而下的评估方法，充分考虑公司内部管理需求、外部监管要求、业务重要性、行业影响因素等方面，从战略、运营、财务及合规四个

方面识别出公司运营过程中面临的所有风险并进行排序。全面风险评估结果使公司管理层更加明确公司风险管理的重点。管理层按照风险管控优先顺序，结合风险承受度，权衡风险与收益，对主要风险确定了适当的风险应对策略，要求相关管理部门提出风险管控解决方案，执行风险管控措施，推进了公司对经营风险的有效控制。

（三）控制活动

控制活动是确保管理层关于风险应对方案得以贯彻执行的政策和程序。控制活动存在于公司所有级别的机构和部门，包括授权、批准、查证、核对、报告、内部审计、重大风险预警、企业法律顾问、经营业绩评价和资产保全措施等活动。

公司为了保证控制目标的实现，确保公司运作能够得到有效监控，风险得到有效控制，公司通过制定内部控制制度，运用手工控制、系统控制、手工依赖系统控制、预防性控制与发现性控制相结合等方法，采用相应的控制措施，使主要经营活​​动都建有必要的控制政策和程序。

1、内部控制制度

公司经过多年的建设与完善，已建立了符合国家法律法规要求、满足公司运营需要的较为健全有效的内部控制制度体系，各项制度规范帮助公司细化了各方面的具体职责和操作流程，确保各项工作都有章可循，管理有序，保证财务信息真实、完整、清晰，有效地控制了风险，保护了公司资产安全和投资者利益，为公司的规范运作与长期健康发展打下了坚实的基础。

2012 年公司对《内部控制管理手册》进行了补充和修订。新版手册较为全面地阐述了内部控制体系的建设目标，按照五部委发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的基本内容，借鉴《COSO 内部控制整体框架》和《COSO 企业风险管理整体框架》体系，从控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和监督等五个方面对内控关注要点及相应措施进行了较为全面、系统的阐述。通过补充和修订《手册》，建立起一套科学、系统的内部控制体系建设的方法和规范，为公司内部控制体系建设、运行和维护提供指引，并作为建立、运行及评价内部控制体系的依据。从而确保公司上下从思想上、认识上、行为上对内部控制体系保持高度统一。

2012 年，公司共计新增和修订 30 多项内控管理制度，内容涵盖企业内控应用指引 10 项细则内容。新增和修订的制度迅速响应了公司业务变化的管理需求，完善了公司现有的制度体系，为业务实际操作提供指引，从源头上减少了风险，

加强了业务合规性，促进了各部门内部控制水平的整体提高和优化。

2、控制措施

公司在各内部控制流程中相应地采用不相容职务分离、授权审批、会计系统、财务保护、预算、运营分析、绩效考核以及重大风险预警和突发事件应急处理等控制措施建立了有效的控制程序。

(1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析和梳理业务流程中涉及的不相容职务，将各项交易业务的审批和经办人员分开，形成了各司其职、相互制约的工作机制。特别对子公司重要岗位建立了平台领导和业务领导相对平衡的双重领导机制。

(2) 授权审批控制

公司根据相关法律以及公司权限规则的规定，按经营事项的重大程度、风险性质划分管理权限，划分了股东大会、董事会、董事长特别授权，经营领导日常经营决策以及业务单元日常经营决策等各级权限，保证了公司的正常运行。

2012年，公司修订了《投标审批权限规定》、《销售合同签订审批权限规定》、《基本建设项目管理审批权限规则》、《财务管理审批权限规定》和《事务性人力资源管理流程规定》，对每一级别授权都重新规范其范围、权限、程序和责任，进一步理顺了工作流程，提高了工作效率。

(3) 会计系统控制

公司严格遵照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，实现对资金、采购、生产、研发、财务管理等各环节的有效控制，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序和复核程序，保证会计资料真实完整。公司积极推进财务管理的系统化，提升财务信息的准确性、可靠性和安全性。

(4) 财产保护控制

公司在保护财产安全方面采取了多项控制措施。公司制定了《东软资产管理规程》、《东软设备安全管理规范》、《东软商标管理办法》、《东软专利管理办法》、《东软知识管理规程》，通过对财产记录和保管、定期盘点和账实核对、限制接近等方面的规范和执行控制，有效保障了公司实物财产和无形资产的安全。

(5) 预算控制

公司已建立并成功实施了与矩阵式组织相配合的全面预算管理体系。公司依据战略发展规划和年度经营策略，编制经营计划、财务预算和资金预算，并对日

常预算管理的审批、执行、控制、调整、考核及监督等做出明确规定，形成良好的预算管理机制。

(6) 运营分析控制

公司定期召开由高级管理人员参加的经营工作会议、季度总经理会议、月度计划跟踪会议、协调和沟通会议以及各类专项跟踪会议，对照当期预算和经营计划，对公司运营情况进行监控，并结合内外部运营环境，通过因素分析、结构分析、趋势分析等方法，发现和处理预算执行过程中的偏差或变化，及时调整经营策略和行动方案，加强运行控制，有效规避风险，保障公司经营目标实现。

(7) 绩效考核控制

公司已建立和实施较为有效的绩效考评和奖励制度，通过科学的考核指标体系设置，员工自评与主管评价相结合，对公司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，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职位晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

(8) 重大风险预警和突发事件应急处理控制

公司对重大风险和突发事件的控制以“切实可行、积极应对”为原则，实行统一领导、统一组织、分级负责、快速反应、协同应对，确保突发事件得到及时处理。

(四) 信息与沟通

信息与沟通是公司经营管理所需的信息被识别、获得并及时传递的过程。公司建立横纵向畅通、贯穿整个公司的信息沟通渠道，确保公司目标、风险策略、风险现状、控制措施、员工职责、经营状况、市场变化等各种信息在公司内部得到有效的传达。畅通的沟通渠道和机制使公司的员工能及时取得他们在执行、经营和管理过程中所需的信息。

公司建立了有效的沟通机制。对内，公司提供了多种与员工沟通的平台，对外，公司一向重视与监管机构、投资者保持紧密的沟通，坚持及时、充分地信息披露，通过投资者交流会、邮件和电话咨询等方式增进了投资者对公司的了解。

(五) 监督

监督是对内部控制体系有效性进行评估的持续过程，公司坚持以重大风险、重大事件、重大决策和重要流程为重点，对内控体系的有效性实施监督。公司高度重视内部自查和自审工作。监事会对董事、高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督。审计委员会对公司内部控制评价和内部审计进行监督与指

导，并与外部审计师保持有效沟通，发挥实质性的监督作用。公司内部控制领导小组负责定期组织、指导内部控制评价工作的开展，由内部控制工作组具体负责内部控制评价工作的实施。公司投资审计部负责公司及下属控股子公司内部控制制度执行情况的检查与监督，独立行使审计监督职权。

2012 年公司进一步细化和强化内部监督机制，修订了内部审计制度，新发布的审计制度涵盖公司所有业务流程及关键风险点，确保经营活动及相关事项的合法性、合规性，确保经营成果及财务收支的真实性、完整性和准确性。12 年公司开展了技术架构审计工作，完成大部分业务单元的架构审计工作，发布了公司审计报告，促进了各个业务单元架构设计的改善工作。

六、公司主要经营活动的内部控制情况

目前公司内部控制制度贯穿经营活动的各层面和各环节，已经成为公司各职能部门的管理性指导文件并得到了有效的贯彻执行，对公司的经营管理和风险防范起到了有效的指导、规范、控制和监督作用。现对公司主要经营活动的内部控制情况说明如下：

（一）融资与投资管理

为规范融资行为，公司制定相应制度加强融资管理和财务监控，有效防范财务风险。2012 年公司加强对国家宏观经济政策和货币政策的研讨，及时更新公司年度资金计划，继续采取政策性优惠贷款、内保外贷等多渠道、低成本融资方式，保障了公司中长期战略发展规划的资金需求。

根据近年来集团整体战略布局，公司进一步实施收购兼并策略，对投资活动中的风险控制提出更加细致、规范化的要求，完善整个投资链条的过程化管理，规避重大投资风险，保障投资决策的有效实施。2012 年公司深入加强投资并购全过程管理，继续推进投资并购流程体系的完善，在保障前期并购流程实施合规、有效的前提下，重点对并购后期有关条款的后续进展进行跟踪、监督，针对对赌条款的落实情况进行追踪监管，从而进一步加强并购风险控制，有效降低并购风险。

（二）营运资金管理

公司持续采取收支两条线管理，并沿用资金统一调配的现金池管理模式，在原制定的《营运资金管理制度》基础上，正式下发了《东软集团分子公司资金管理制度》，加强了集团对分子公司资金业务的管理和控制，同时制定了《办理银行保函、资信证明及银行承兑汇票操作规范》等规范和细则，对相关业务予以规

范化、流程化和标准化。公司重视资金状况分析，每年编制全面、细致的年度资金预算并跟踪监控执行情况，每月召开月度经营预算会议审批及监控执行情况。面对复杂多变的外汇走势，2012 年公司进一步加强外汇统筹管理，继续采用远期结售汇等金融工具锁定外汇风险。

（三）采购与付款管理

公司通过对采购业务的内部控制，实现了在满足公司运营发展的物资需求的同时，确保资金的安全以及最大化利用。

2012 年公司对《采购请购及执行管理制度》进行了修订，进一步清晰和规范了采购评审及采购请购流程，通过不断完善采购物流业务执行流程，提升采购业务执行效率和质量，降低采购过程中的执行风险。

公司全面梳理并优化了采购执行、入库、到货验收、仓储管理、出库、付款申请流程，并修订《采购流程管理规范》、《仓储流程管理规范》，通过每周上报采购评审进度、采购合同执行进度、采购付款进度、发票报销进度，完善采购日常跟踪和监控机制，降低采购过程风险；继续加强对供应商供货过程的监督和采购到货的跟踪管理，通过强化对供应商的考核，提升供应商关系管理，实现公司采购质量的提高和采购风险的有效控制。

（四）资产管理

公司资产管理分为申购管理、账务管理和运维管理三部分，其中申购管理主要对采购预算、申请审核、办公设备采购和供应商管理，账务管理主要对到货验收，系统运维、资产调拨、资产普查、管理内审进行管理，运维管理包含重点设备巡检、设施维修、资产报废进行管理，相关制度包括：《资产管理规程》、《供应商管理规定》、《采购管理规程》、《资产管理内部审核规程》、《资产编号指南》、《资产管理系统使用指南》、《资产管理岗位指南》、《公司专利管理办法》、《公司商标管理办法》。

（五）销售与收款管理

公司根据发展战略和年度目标，结合实际情况制定年度销售及回款预算，日常进行实时监控和对比分析。同时，公司在客户开发、销售过程管理、销售合同管理、票据开具、应收账款管理、坏帐管理等方面进行了重点控制，以防范销售相关风险，确保销售目标达成。

为了扩大客户覆盖，推进客户关系管理，聚焦关键客户和市场热点，公司建立了完整的客户数据库，并健全了客户信息核准机制。2012 年公司修订了《客

户管理制度》、《销售过程管理规范》和《客户经理工作规范》等销售过程管理制度，加强了对销售过程的规范控制。修订了《投标审批权限规定》和《销售合同签订审批权限规定》，重新规范了各级别管理者的审批权限。

（六）全面预算管理

公司全面预算管理的目标是高效使用资源，进行有效的监控与考核，规避经营风险，不断提升公司战略管理能力和获利能力。公司预算的制订一向保持与公司战略相联系，注重设计战略性分配资源的流程，同时将成本控制与预算相联系，将激励机制与绩效指标相联系。

公司年度预算的制定涉及各项经营活动，为各预算单位确定了具体可行的目标和共同遵守的行为规范。具体包括：财务目标、市场与营销计划、业务发展规划、组织部署与对应、R&D 与技术发展计划、关键要素及风险控制、生产交付计划、运营保障计划、人力资源计划和专项计划。同时形成系统化的预算跟踪保障管理机制，对各预算单位目标完成情况进行分析、评价，为全面预算的执行进行动态控制提供依据。

（七）研究与开发管理

公司的研发工作具有重要的战略地位，根据公司研发策略，公司对研发项目执行严格管理，通过建立研发过程管理文件规范了新技术和产品研发的流程和权责。在立项与研究方面，建立完善的立项审批制度，研究项目按照规定的权限和程序进行审批；建立研发项目管理制度和技术标准，建立信息反馈制度和研发项目重大事项报告制度；合理设计项目实施进度计划，跟踪项目进展，建立良好的工作机制；建立健全技术验收制度，严格执行测试程序。在研究成果开发与保护方面，建立健全研究成果开发制度，促进成果及时、有效转化；建立研究成果保护制度，对专利权、非专利技术、商业秘密及研发过程资料进行严格管理。

（八）工程项目管理

公司在全国多地建有软件园区，规范各地园区新建及改扩建工程项目的管理对保证软件园区工程质量至关重要。2012 年公司对基建项目从立项到项目后评估全流程各个环节进行了仔细梳理，制订并发布了《公司基建管理审批权限规则》、《基建供应商管理实施细则》、《基建评标管理实施细则》、《工程变更签证管理制度》、《基建项目委托代建管理办法》等制度，从公司层面和部门层面明确基建项目管理权限，实现了全面管控、重点突出、过程控制的基建项目管理原则。

（九）担保业务管理

公司严格按照有关法律法规的规定，在《公司章程》中对担保对象、审批权限、决策程序、安全措施和信息披露等作了明确规定，严控对外担保风险。公司担保业务实施过程中具备规范的审核审批程序和相应的组织结构设置和人员配备，合理的管理体系及科学的评估控制体系有效规避了公司在担保业务上的经营和财务风险。

（十）合同管理

为了切实维护公司的合法权益，公司非常重视合同管理，制定的《软件行业线合同管理制度》、《国际业务合同管理制度》等制度对合同拟定、评审、审批、签订及归档进行规范和约束。《合同签订流程评审审批运行要求》针对各类型业务合同评审每个环节的时间要求、评审要点及所需材料，建立了规范、透明、便于监督的流程运行机制。公司遵循诚实信用原则严格履行合同，并对合同履行实施监控，对重大合同履行情况及效果进行分析和审计。

（十一）子公司管理

公司对子公司实行总体调控管理，以保证其发展符合公司整体战略目标。子公司的制度和流程需要符合公司总体要求，同时又需要适合子公司实际工作情况。

2012年公司重新制定了子公司权限规则，对全资子公司涉及重大决裁事项、交易事项、人力资源与组织、财务管理与会计、品牌与市场管理策略、法律与知识产权事务、IT系统建设、基建规划及行政采购七个方面管理权限做出了详细规定，并组织境内子公司的相关管理人员进行专项培训，持续提高相关人员对规范运作和诚信意识的认识和理解，牢固树立公司规范化运作的理念，积极推动公司治理水平的进一步提高。

（十二）关联交易管理

公司一直以诚实信用、公正、公平、公开为原则开展关联交易，根据法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》的有关规定，严格控制关联交易的定价原则、决策程序和审批权限，保证关联交易定价的公允性，关联董事和关联股东回避表决，并按照监管规定进行披露，保护公司及中小股东的利益。

（十三）财务报告

为了保证公司财务报告合法性、真实性及完整性，公司严格遵照《企业会计准则》及相关会计法律法规，制定了适用于公司业务的会计核算制度，对会计人

员的岗位职责、会计要素的确认和计量、会计核算的相关事宜进行指导和规范。随着公司业务不断发展，公司在原有工作制度基础上制定了《集团内部交易对帐工作流程》，进一步完善财务报告的编制流程。同时，公司通过执行《独立董事年度报告工作制度》和《董事会审计委员会年度财务报告审议工作规程》对财务报告审议工作的要求，切实保证了财务信息的准确、可靠和完整。

（十四）信息披露

公司重视信息披露工作，制定有《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等制度。2012年，公司制定《银行间债券市场债务融资工具信息披露事务管理制度》，进一步完善了公司信息披露管理制度体系。公司通过对制度的不断完善和严格执行，实现对信息披露工作的全程、有效控制，确保公司信息能及时、准确、完整、公平地对外披露，保障公司、股东、债权人和其他利益相关人的合法权益。

七、内部控制缺陷及其认定

根据《基本规范》及《评价指引》对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司运营的实际情况，公司研究确定了具体的内部控制缺陷认定标准，分别按定性标准和定量标准对内控缺陷进行认定。

1、财务报告内部控制缺陷的认定标准

根据内部控制缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。

重要缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性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、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

（1）定性评价标准

出现下列情形的，认定为重大缺陷：A、董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；B、企业更正已公布的财务报告；C、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；D、公司审计委员会和

审计部对内部控制的监督无效。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(2) 定量评价标准

以利润总额的 3%和总资产的 0.3%孰低确定重要性水平。

定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	错报 > 利润总额的 3%	利润总额的 3% ≥ 错报 > 利润总额的 0.5%	错报 ≤ 利润总额的 0.5%
总资产	错报 > 总资产的 0.3%	总资产的 0.3% ≥ 错报 > 总资产的 0.05%	错报 ≤ 总资产的 0.05%

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

根据内部控制缺陷对内部控制目标实现的影响程度将非财务报告内部控制缺陷认定为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定性评价标准

出现以下情形的，认定为重大缺陷：A、重大决策程序不科学；B、违反国家法律、法规或规范性文件；C、管理人员或技术人员纷纷流失；D、媒体负面新闻频现；E、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；F、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；G、其他可能对公司产生重大负面影响的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(2) 定量评价标准

非财务报告内部控制缺陷定量评价标准参照财务报告内部控制缺陷的定量评价标准执行。

根据上述认定标准，在内部控制自我评价过程中未发现公司报告期内存在内部控制设计和运行方面的重大缺陷和重要缺陷。

八、内部控制有效性的结论

公司依据国家相关法律法规、规章和政策，并结合运营实际情况，已经建立了一系列较为合理、健全的内部控制制度，基本涵盖公司经营管理活动的关键环节，各项内部控制制度均得到了有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。截至 2012 年 12 月 31 日，公司内部控制设计与运行有效。公司内部控制体系与相关制度能够适应公司管理的要求和业务发展的需要，合理控制了各种风险，促进了公司整体业务的发展和目标的达成，保证了公司、债权人和广大

投资人的利益。

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未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

九、内部控制下一步工作计划

内部控制是企业实现规范化管理、防范经营风险，在经营过程中实现自我约束、自我调节和提升经营管理水平的重要手段，是企业管理不可或缺的重要内容。公司将按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，继续全力抓好内控体系建设工作。不断强化内部控制体系建设和完善内部控制制度，不断优化内部控制流程设计，有效建立起科学的风险评估、管控、监督的机制，规范管理行为和方式，有效规避经营风险，促进经营管理水平持续提升，确保公司持续、健康、快速发展，为股东创造更大价值。

内部控制工作既是日常经营管理活动的一项不可缺少的内容，也是一项长期的系统工程，内部控制体系也需要不断优化、与时俱进。公司要继续坚持不懈地将内部控制体系建设工作扎实有效地开展下去，力争把公司建设成为有完善内部控制管理的跨国公司。