

2009 年度内部控制自我评价报告

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等规定,公司对内部控制制度建立及运行情况进行了深入调查,在查阅公司各项管理制度、了解公司有关单位在内部控制方面所做工作的基础上,对公司内部控制制度建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了评估。

现将公司 2009 年度内部控制情况报告如下:

一、公司基本情况

中航光电科技股份有限公司(以下简称“公司”)系一个整体改制上市军工企业,于 2002 年 12 月 31 日整体改制,于 2007 年 11 月 1 日在深圳证券交易所上市,证券简称:“中航光电”,证券代码:“002179”。公司专业从事光电元器件及电子信息产品的研制、生产、销售,是国家火炬计划重点高新技术企业、河南省高新技术企业、省高技术高成长企业,是中国电子元件百强企业,是少有的进入全球供应链的专业研制生产光、电连接器的军工企业。2009 年度被评为“电子元器件十大知名品牌”、“中国国内一流的光电连接器供应商”、“2009 年中国战略执行明星组织”,获评“中航工业建国 60 周年国庆首都阅兵装备保障工作先进单位”。公司在证券市场上赢得好评,股票被深交所选入中小板 100 指数样本股,成为中小板主流企业代表。2009 年公司实现营业收入 12.06 亿元,创利润总额 1.38 亿元。

二、公司内部控制的目標和原則

(一) 内部控制的目標

合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司发展战略的实现。

（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，涵盖公司的各项经济业务和事项。

2、重要性原则。在全面控制的基础上，关注重要业务流程的关键控制点和高风险领域。

3、制衡性原则。形成公司在治理结构、机构设置、权责划分、业务流程等方面相互制约、相互监督的机制，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、业务特点、竞争状况和风险水平相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。以合理的实施成本达到有效的控制效果。

三、公司内部控制基本结构

（一）内部环境

1、管理理念与经营风格

公司以“独具个性，充满活力，富有价值，深受客户欢迎，持续健康发展的全球化卓越企业”的愿景为指引，秉承“航空报国，追求卓越”的坚定信念，在“诚信克己，厚德载物”的企业文化引领下，坚持“科学管理、数据说话、效率优先、过程可控、精益生产、快速反应”的管理原则，贯彻“务实、高效、精益、创新”的经营思想，致力于提高光电产品制造技术和水平，全力打造“专业、可靠、高端”的品牌形象，提高公司盈利能力，创造财富，以顾客为关注焦点，持续提供优质产品和服务，为客户

创造价值，同时注重对股东、员工和社会的回报。

2、治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的符合现代企业机制的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。“三会一层”各司其职、运作规范。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。

3、组织结构

公司设立了包括公司办公室、战略与投资管理部、财务会计部、审计部、制造与运营管理部、产品开发部、市场营销部、国际业务部、质量保证部、人力资源部、采购专家团、物料采购部、成件采购部、机动技安部、制造技术部、信息中心、政策法规部、企业文化部、针孔分厂、壳体分厂等在内的三十一个职能管理部门和分厂，并拥有一个控股子公司（沈阳兴华航空电器有限责任公司）和三个分公司（深圳分公司、青阳分公司、鸿阳分公司）。公司结合岗位分工建立了岗位责任制，组织机构分工明确、职能健全清晰，相互制衡。

公司各个职能部门、分厂和分公司以及下属子公司能够按照公司制订的部门职责、岗位责任制及管理制度，在公司经理层的领导下正常、有序地运作，确保公司生产经营活动的有序健康运行，保障控制目标的实现。

4、公司内部审计

公司设立审计部，审计部在审计委员会指导下独立开展审计工作。审计部设负责人一名，由审计委员会提名，董事会任免，配备了四名专职审计人员，对公司和子分公司的经营管理、财务状况、内控实施等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

2009 年审计部主要开展了内部控制调查与审计、经济责任审计、工程项目全过程的跟踪审计及预决算审计、合同审核、招投标审计等审计工作，从建立健全制度、堵塞漏洞、解决问题、降低成本、节约资金、提高效率等方面提出意见和建议。随着内部审计工作的不断深入，公司内部审计已开始从合规性审计向管理服务型审计转变，内部审计的重点也从内部检查和监督向内部检查监督和管理咨询转变。在内部控制制度建设与实施过程中，审计人员积极了解业务情况，结合《内部控制基本规范》的要求对其进行分析，提出完善内控制度的建议，促进业务层面内部控制制度的建立与健全。

5、人力资源政策

公司制定了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、辞退与辞职；员工的薪酬、福利、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的定期岗位轮换制度；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。公司非常重视员工综合素质，引入管理咨询机构为公司建立能力素质模型，对中层干部和关键岗位人员进行能力素质评估，将评估结果作为员工晋升、选拔聘用的参考依据；而且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。公司根据实际工作的需要，针对不

同岗位开展多种形式的后续培训教育，提高员工技能和胜任能力。

6、企业文化

公司秉承“航空报国，强军富民”的宗旨，持续建设“诚信克己、厚德载物”的企业文化，建立了涵盖管理文化、质量文化、市场文化和员工文化等一系列内容的文化体系，编制了《企业文化手册》。公司文化的塑造与宣贯有助于统一员工思想，规范员工行为，提高员工素质，增强员工的使命感和责任感，为实现公司经营目标发挥了积极的作用。

（二）风险评估

公司成立了风险管理委员会，明确了职能管理机构，根据战略目标及发展思路，结合行业特点和公司实际情况，在经营管理层面从全面风险管理的视角，按系统分别制订了风险管理办法。公司制定了合理的风险控制目标，确定适当的风险承受度，适时识别和评估内部风险和外部风险，并积极采取防范措施应对、规避和防范风险。公司对自然灾害、环保、重大质量问题、信息化等重点风险因素进行重点识别管控，分别建立管控预案，开展日常风险管理和控制工作，使公司经营运行过程的风险得到了有效控制，为公司的稳定发展发挥了积极作用。公司对现金流风险、应收账款风险、税收风险、关键物料供应链风险、发出商品风险等风险因素进行重点管控。

公司注重风险管理的全员参与，在岗位责任制中明确了风险管理的内容。并将风险管理工作纳入平衡计分卡，通过召开平衡计分卡回顾会定期回顾与跟踪，对风险管理指标实施动态的监控与管理，并实施内部控制制度执行情况的检查和监督，确保业务

交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全。

（三）控制活动

为确保内部控制目标的实现，公司建立了一系列控制程序。主要包括：

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

公司明确了法人责任制，将授权审批控制区分为常规授权和特别授权，明确股东会、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。对于常规授权，公司严格按照授权管理办法的规定办理授权委托书，并将授权执行情况的监督纳入日常工作之中；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制。

3、会计系统控制

公司根据《会计法》、《企业会计制度》及有关规定，建立了统一的会计核算体系，制订了《货币资金管理办法》、《财务收支审批办法》、《成本核算管理办法》、《会计核算办法》等制度。公司在财务方面建立严格的内部审批流程，清晰地划分了审批权限，实施了有效的控制管理。公司账务系统记账、复核、报表均由专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。在现金管理方面，能遵守现金管理制度，保证库存现金账款相符；在账户管理方面，

能正确使用银行账户，每月与银行对账，现金按规定缴存银行，并对支票进行严格管理。

公司会计机构设置完整，财务负责人为公司总会计师，会计机构负责人具备会计师以上专业技术资格，会计工作人员按照国家有关规定取得了会计从业资格证书。

4、财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期盘点清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、监盘、审计监督等措施，确保公司财产安全。

5、运营分析控制

在公司级战略图和计分卡的基础上，公司开发了运营管理体系的专项战略图和计分卡，对生产运营管理情况进行专项管理与分析，通过每月对运营指标和行动方案进行回顾与分析，实施动态管理并采取相应的跟踪措施确保运营目标的实现。

另外，公司以经营运行计划和考核的办法，通过每月编制经营运行指标计划和经营运行计划执行情况及考核通报，对主要经济指标完成情况、生产单位任务完成情况和系统管理考核进行统计分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

6、信息系统控制

公司搭建了包括 ERP、PDM、CRM、OA、质量信息系统等在内的信息系统平台，加大并充分运用信息技术在运营环节的控制以提高效率。编制了信息化发展规划，建立了应用软件开发管理制度、PDM 项目管理制度、ERP 系统管理制度、信息系统安全保密管理制度、机房管理制度、计算机主机审计与监控系统管理制度、入侵

监测系统管理制度、防火墙系统管理制度等一整套行之有效的信息系统制度体系，为规范公司的信息传递与安全管理提供了制度保障。公司在信息系统的维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了许多的工作，保证信息及时有效的传递、安全保存和维护。

7、绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，2009 年公司引入管理咨询公司构建人力资源绩效考核体系，包括中层管理者绩效考核制度、员工绩效考核制度，设置考核指标体系，全面开展绩效考核，对企业内部各责任单位和员工的业绩进行定期考核和客观评价，考评结果与人员聘用、评优、降级、调岗、辞退、分配、培训、晋升相结合，并依托 OA 系统的建立，健全员工绩效档案，为公司人才使用、选拔提供参考依据。

（四）信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确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。

1、信息收集渠道畅通。公司一方面通过财务会计资料、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；另一方面通过行业协会、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。

2、信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理部门、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。对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。

3、信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

（五）内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确公司监事会、审计委员会、审计部以及其他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、范围和频率。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，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告，有利于保证公司经营业务活动的正常进行。

公司监事会负责对董事、经理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。

审计委员会负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司审计部负责对公司各内部机构、控股子公司、分公司的财务收支及经济活动进行审计监督，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及内部控制制度的执行情况进行监督检查，每季度对公司的募集资金管理情况进行审计监督。

四、重点控制活动的实施情况

（一）战略管理控制

公司制定了《战略管理制度》，将战略管理、计划管理和预算管理有机融合，运用综合平衡计分卡工具，开发了公司级、系统

级、部门级战略图和计分卡对公司战略进行描述和衡量，每月召开公司及各单位回顾会，开展战略运行监控，实施战略管理和企业运营的有效结合，逐步建立了以平衡计分卡为纲，融合其他先进管理工具的战略管理体系；通过采用数据说话，充分暴露问题，切实解决问题，过程跟踪，及时纠偏，持续完善和丰富内容等方式，实现了战略的动态管理与执行落地，有利于保障公司战略目标的实现。

（二）货币资金管理控制

公司制定了《财务管理制度》、《货币资金管理办法》、《财务收支审批办法》、《对外投资财务管理办法》、《借款及对外担保管理办法》、《成本核算办法》、《固定资产管理制度》等制度。公司严格执行财务管理制度，加强公司内部财务管理。同时公司推行对财务人员定期轮岗的机制，对财务人员进行岗位调整，以加强公司对财务工作的监督管理和会计队伍的建设。

（三）筹资管理控制

公司制定了《筹资管理办法》，对筹资的原则、筹资的方式、筹资业务不相容职务分离、筹资的审批程序、筹资的监督等方面进行了明确规定。公司严格执行筹资管理办法，合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，以降低资金成本，严格控制筹资风险。

（四）募集资金使用管理控制

公司制定了《募集资金使用管理办法》，对募集资金专户存储、募集资金的使用、募集资金投资项目的变更、募集资金管理与监督等方面进行了明确规定。公司审计部对募集资金使用与管理进

行日常监督，对募集资金使用情况进行季度审计。2009 年度公司募集资金的支出均严格履行审批手续，按照募集资金项目使用计划和用途使用。

（五）采购与付款管理控制

公司坚持选购分离的原则，设立采购专家团，负责供应商资源的开发、引入及招标；设立物料采购部负责采购事宜。公司通过《采购控制程序》、《供应商管理控制程序》、《财务收支审批办法》等制度，对采购与付款环节进行规范和控制。以上制度涵盖了供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款项的支付，明确的描述了各岗位职责、权限，确保了不相容岗位相分离，与公司的规模 and 业务发展相匹配。公司采购部门相关岗位的员工清晰了解各自职责权限及业务审批程序。采购部门按照公司月度生产计划落实，采购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位。采购进度控制及时，验收入库手续完备，采购发票及时送交财务部，付款程序符合公司相关规定。

（六）销售与收款管理控制

公司制定了《销售收入管理办法》、《客户信用等级管理办法》、《应收账款管理办法》、《发票管理办法》等制度，对产品定价原则、收入确认原则、客户信用标准和条件、赊销政策、销售与收款相关岗位的职责和权限、不相容岗位相互分离、制约和监督等方面进行了明确规定。公司通过对合同执行的有效跟踪，记录合同执行情况台帐，监控应收账款回收情况。

（七）生产管理控制

公司制定了生产管理制度、生产设备管理制度、安全生产管

理制度等，明确不同生产岗位职责权限，制定车间标准生产流程和安全、环保制度，对生产计划的下达和安排做了明确规定，通过平衡计分卡的定期回顾与分析，确保生产的有序进行，保证了生产计划的合理下达、生产信息的及时传递与处理、产品及时交付，为公司生产经营目标的实现起到了积极作用。

（八）质量管理控制

公司历来高度重视产品质量，把质量作为公司的安身立命之本。公司积极探索新的质量管理方法，丰富质量预防手段，改进质量流程，加强质量标准的培训和宣贯。通过《质量记录控制程序》、《质量计划管理程序》、《产品检验控制程序》等管理制度的僵化执行，以及质量信息平台建设、SPC、精益六西格玛等先进工具的应用，提高了质量保障能力建设。公司实施对成件厂家的质量预防、技术指导和培训，通过质量竞赛、质量整顿活动等一系列举措，保证公司质量管理体系有效运行，控制产品质量风险。公司取得 ISO9001 证书、AS9100 证书，顺利通过美国 PRI 机构的 NADCAP 认证注册现场审核，安规认证、泰尔认证、军标线认证等。

（九）对外投资管理控制

公司制定了《投资管理办法》，对对外投资的内容、立项审批、实施、竣工验收、信息披露等方面进行了明确规定。公司对外投资和重大投资合同的签订均履行了审批程序，程序合法合规，合同内容完整，相关资料保存完好，并按规定及时进行信息披露。

（十）关联交易管理控制

公司根据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易制度》，对关联交易的内

容、定价原则、决策程序、审批权限以及关联交易事项的审议程序和回避表决要求等方面进行了明确规定，公司遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿、公正、公平、公开的原则，做到了关联交易的公平和公允性，有效地维护中小股东和公司的利益。

（十一）对外担保管理控制

公司根据《公司法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法律法规规定，制定了《对外担保决策制度》，对对外担保事项的决策程序、审批权限、对外担保事项的审议程序和回避表决要求以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制等方面进行了明确规定。公司严格执行已制定的规章制度，对外担保遵循了合法、平等、自愿、诚信、互利的原则，严格控制担保风险。

（十二）对子公司管理控制

公司实现对沈阳兴华控股后，针对沈阳兴华开展了一系列管理活动，理顺了管理机制，建立了有效的沟通渠道。通过董事会和股东大会对沈阳兴华的《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》进行了修订和完善，下发了《信息披露事务管理制度》和《募集资金使用管理办法》，制定《沈阳兴华航空电器有限责任公司规范治理暂行规定》，制定了《外派董事监事管理办法》和《兴华电器战略投资管理办法》。年初对沈阳兴华下达年度经营任务，要求沈阳兴华定期上报生产经营重大事项、财务数据等信息；督促沈阳兴华制定相关的业务经营计划和年度预算方案，并上报公司。不定期派出战略、财务、审计及相关人员对沈阳兴华经营情况、募集资金使用情况、新厂区建设情况、财务等进行检查、监督。

（十三）信息披露管理控制

公司根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定，制定了《信息披露事务管理制度》，对信息披露的范围和披露标准、信息传递、审核及披露流程、信息披露事务管理部门及负责人的职责、信息披露的报告及子公司的信息披露事务管理和报告制度等方面进行了明确规定。

公司严格按照《信息披露事务管理制度》的规定及时披露定期报告和临时公告，公司年度财务报告没有被出具非标准无保留意见的情况。公司加强对信息知情人员的培训，从源头上减少内幕交易、股价操纵行为，保证信息披露真实、及时、准确、完整和公平。

五、内部控制发展和完善措施

公司建立健全了内部控制体系，并得到了有效的执行，随着经营规模的扩大、公司面临的经营风险、经营环境、宏观环境的不断变化以及监管要求的提高，公司将从以下两方面不断完善内部控制：

1、继续加强相关人员对监管部门出台的有关公司治理、内部控制等法律法规、规章制度的学习，并不断对内控制度进行梳理和检查，加以完善；

2、按照《企业内部控制基本规范》等制度要求，进一步强化风险评估体系的建设，更好地实现对风险的有效防范和控制。

六、对公司内部控制情况的总体评价

公司现有内部控制制度已基本建立健全并得到有效执行。关

键控制点、高风险领域得到有效控制，公司的内部控制体系与相关制度符合国家有关法律法规和监管部门的有关要求，适应公司经营管理要求和发展的需要，能够防范经营风险，提高经营效率和效果；能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证；能够对公司各项业务的健康运行及资产安全提供保证；能够促进公司发展战略的实现。随着公司未来经营发展的需要，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。