

北京华力创通科技股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告

北京华力创通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为了加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。本公司根据财政部、证监会等五部门联合发布的《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《关于做好上市公司 2010 年度报告披露工作的通知》等法律法规的要求，对公司目前的内部控制及运行情况进行了全面检查，并对公司 2010 年内部控制情况的有效性进行了评估，评估情况如下：

一、公司基本情况

公司经由北京华力创通科技有限公司整体变更设立，于 2008 年 1 月 29 日在北京市工商局办妥变更登记手续，并取得注册号为 110108002730730 的《企业法人营业执照》。注册资本 5000 万元，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1461 号文核准，于 2010 年 1 月 7 日公开发行不超过 1,700 万股人民币普通股，发行后总股本为 6700 万股。

公司重点服务于中国国防军工领域，并适时向民用领域拓展市场空间。业务聚焦于仿真测试、卫星导航、雷达和卫星通信几个领域。主要产品包括北斗/GPS 兼容性用户机、兼容接收模块、核心芯片、卫星导航模拟测试设备、雷达与通讯系统嵌入式模块、计算机仿真测试平台等。应用领域涉及航空、航天、兵器、舰船、国防电子、核工业等军队及国防工业和电力、汽车、高速轨道交通、通信设备等民用高科技行业。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1. 建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现；
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
3. 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4. 规范公司运作机制，确保公司财务报告及相关信息披露的真实、准确及完整；

5. 确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 内部控制制度的制定必须符合国家有关的法律、法规和政策以及财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》；

2. 内部控制制度应根据公司实际情况，针对业务过程中的关键控制点，将该制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节，涵盖各项经济业务和相关岗位；

3. 内部控制制度应保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；

4. 内部控制制度的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

5. 内部控制制度需适应公司业务发展、管理要求以及外部环境变化，并不断根据情况进行修订和完善。

三、公司的内部控制要素

（一）控制环境

本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1. 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，公司企业文化强调诚信和道德价值观念。

公司的诚信表现在对员工、对客户和对社会与公众等三个主要方面。公司对员工量才任用，并与员工共享发展成果；对待客户必须信守承诺，并全心全意为用户服务；对社会和公众必须坚持守法经营，并尽最大的努力兑现公司的承诺。

公司员工的诚信主要体现在对公司、对客户、对同事和对社会与公众等四个主要方面。员工对公司应该忠于职守、勤勉努力；对待客户，应该实事求是、言行一致；对待同事应该诚实相待、表里如一；对社会和公众应该做到言必有信、一诺千金。

2. 对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的胜任能力水平的设定,以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。员工的学历水平和知识能力结构基本适应公司作为一个高新技术企业的发展要求。公司还根据实际工作的需要,针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育,使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3. 治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下,监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理,执行是否有效。

4. 公司发展目标经营理念和管理风格

公司将充分发挥已拥有的国防领域资源和资质优势,立足国防电子建立和发展自主核心技术体系,并适时向民用领域拓展市场空间。公司管理层强调稳健经营与拼搏创新相结合,努力把握市场机会,保持公司长期持续稳定地发展。

5. 组织结构

(1)公司股东大会是公司的最高权力机构,公司严格执行章程和股东大会议事规则中的有关规定,确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利;公司股东大会的召开和表决程序规范,公司成立后历次股东大会的召开,都由律师人员进行现场鉴证。

(2)公司董事会是公司的决策机构,对股东大会负责,并负责公司内部控制体系的建立和监督,建立和完善内部控制的政策和方案,监督内部控制的执行。董事会下设董事会办公室负责处理董事会日常事务。

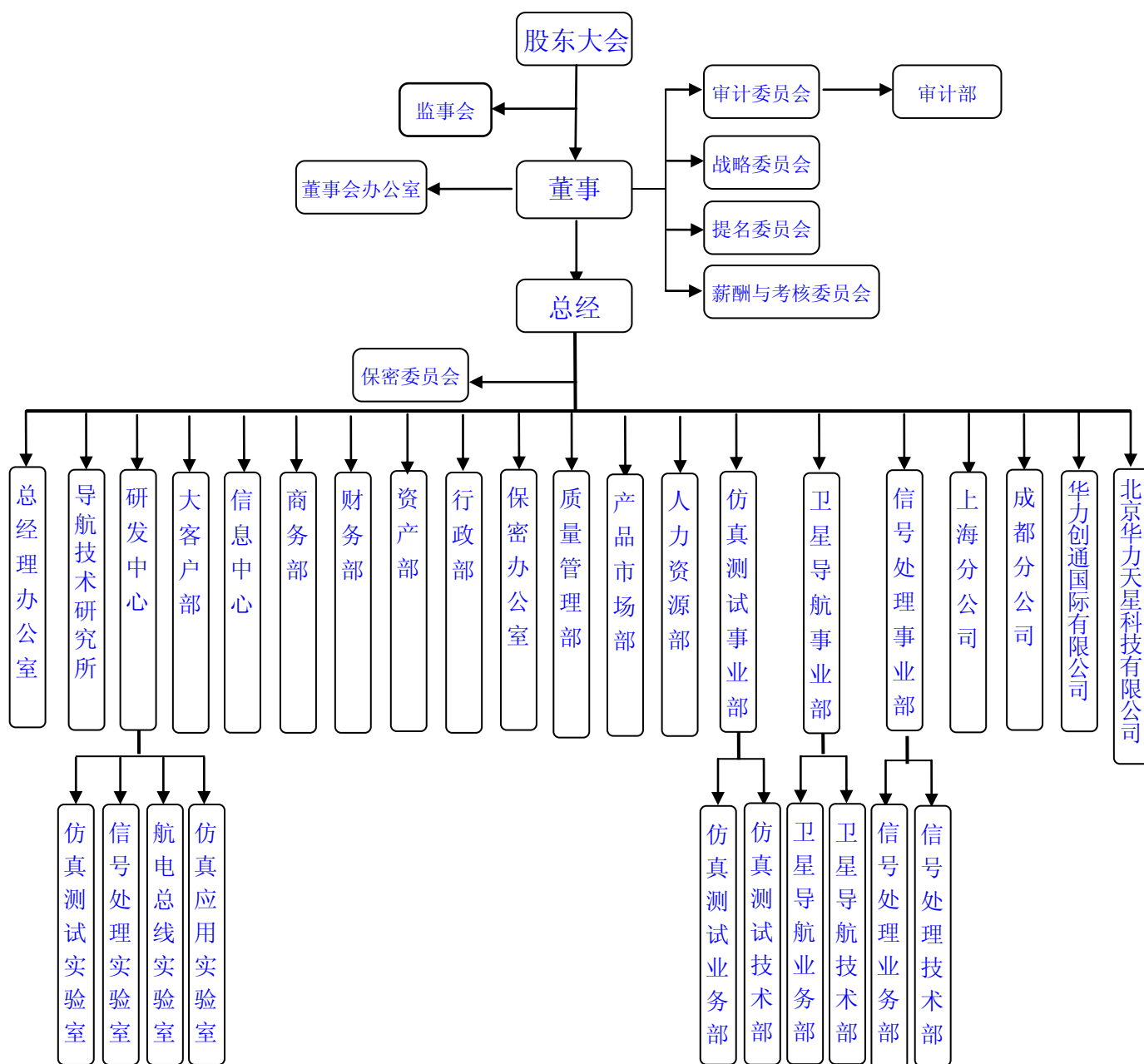
(3)公司监事会是公司的监督机构,对公司董事、总经理及其他高管人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查,并向股东大会负责及报告工作。

(4)公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会这四个专门委员会,对董事会负责。战略委员会主要负责对公司长期发展战略以及影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议;提名委员会主要负责对公司董事及高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议;审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作;薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核,负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。

(5) 公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责, 通过指挥、协调、管理、监督各控股子公司和职能部门行使经营管理权力, 保证公司的正常经营运转。各控股子公司和职能部门实施具体生产经营业务, 管理公司日常事务。

公司下设 4 个专门委员会、16 个职能部门、2 个分公司、2 个子公司。

公司组织结构图如下:



6. 职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法, 建立了一整套执行特定职能 (包括交易授权) 的授权机制, 并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权

使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督。财务部门通过各种措施合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7. 人力资源政策与实务

为规范企业内部的人力资源管理流程，本公司相继建立并完善了聘用、培训、考核、奖惩、职称晋升等相关人事管理制度，并已应用到企业日常经营管理活动中，取得良好的效果。并在实践工作中不断积累经验，丰富企业的人力资源管理方法。

（二）风险评估过程

公司发展的总目标是：充分发挥已拥有的国防领域资源和资质优势，立足国防电子建立和发展自主核心技术体系，并适时向民用领域拓展市场空间。公司通过每年年初制订的经营计划将经营目标层层分解落实到各事业部，传达到每一位员工。公司还建立了有效的风险评估过程，通过设置财务部、产品市场部部门以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、财务风险、项目风险等重大且普遍影响的变化。

（三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员、商务信息统计人员、质量管理部人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和经营业绩方面都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了《华力创通科技股份有限公司财务管理制度》、《华力创通科技股份有限公司内部控制制度》等系列规定，并明确了会计

凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- (1) 业务活动按照适当的授权进行；
- (2) 交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- (3) 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- (4) 账面资产与实存资产定期核对；
- (5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

- ①记录所有有效的经济业务；
- ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- ④经济业务记录和反映在正确的会计期间；
- ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

(五) 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、2010 年公司主要内部控制制度的执行情况

公司根据《公司法》《证券法》《创业板股票上市规则》《创业板上市公司规范运作指引》《内部控制规范》等相关法律法规和规范性文件，结合公司具体情况，建立了一套较为完善的内部控制制度，包括公司日常采购管理、销售管理、技术管理、资金管理、资产管理、财务管理、质量管理和人力资源管理等方面，上述制度在公司经营管理的各环节得到了有效的贯彻执行，对公司起到了监督、控制和指导作用。

(一) 经营管理与质量控制方面

为规范经营管理，公司各运营部门包括销售、采购、研发、质量管理等方面都制订了具体详细的规定办法。公司通过了中国新时代质量体系认证中心的

GB/T 19001-2000 和 GJB 9001A-2001 标准认证, 发布了控制公司质量体系日常运行管理的基准文件《质量手册》、《程序文件》和《第三层次文件》。公司还结合生产经营特点对产供销环节分别制定了销售与收款管理的内部控制制度、采购与付款管理的内部控制制度、仓储与生产的内部控制制度及其细则, 保证了相关业务活动均按照适当的授权进行, 加强内部控制, 促使公司的经营管理活动协调、有序、高效运行。

(二) 会计核算与财务管理方面

公司按照企业会计准则、会计法、税法等法律法规的规定, 在会计核算、会计监督和财务管理方面已基本建立了一套符合公司实际的、较合理的内部控制制度, 并得到了有效执行。财务会计控制涵盖了会计基础工作规范、内部稽核制度、货币资金管理制度等方面, 相关控制程序主要包括: 交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等, 对货币资金、采购与付款、销售与收款、固定资产、存货等建立了严格内部审批程序, 规定了相应的审批权限, 并实施有效控制管理。同时, 在财务管理和会计审核方面均设置了较为合理的岗位职责权限, 并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利开展, 财务会计机构人员分工明确, 实行岗位责任制, 各岗位都能相互制衡。公司在财务会计方面的内部控制制度能够得到切实有效的实施。

(三) 信息披露与投资者关系管理方面

公司制定了《信息披露管理办法》《内幕信息知情人登记制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等, 严格按照有关规定披露信息, 明确了公司各部门、子公司和有关人员的信息收集与管理以及信息披露职责范围和保密责任, 要求相关责任人对可能发生或已发生重大信息事项时应及时向公司董事会秘书或董事会办公室报告。通过以上措施, 有效保证了信息披露工作的顺利进行。公司上市后不断加强公司与投资者之间的信息交流, 使投资者能够全面、完整、真实、准确、及时、公平地了解 and 掌握公司的经营状况。

(四) 关联交易及对外担保方面

根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定, 公司制定了《关联交易管理制度》, 对公司的关联人、关联交易、关联交易的审批权限与程序、回避制度和关联交易的披露等内容作了详尽的规定, 保证公司关联交易的合法性、公允性和合理性, 以切实保障公司和中小股东的合法权益。公司 2010 年无关联交易发生。

根据《公司法》、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，公司在《公司章程》中规定了严格的对外担保审批程序和审批权限。公司制定了《投融资和对外担保决策制度》，对公司购买资产、对外投资、对外担保、银行借款事项等事项的审批程序、决策权限及信息披露等作出了明确规定。公司 2010 年无对外担保发生。

（五）募集资金使用与管理方面

公司制定了详细的《募集资金使用与管理制度》，对募集资金的存放、使用、管理和监督做出了明确的规定，在募集资金到位后，以此为依据，并按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《创业板信息披露业务备忘录第 1 号 超募资金使用》的要求规范管理、使用和控制。

（六）质量管理方面

公司设立了质量管理部，由专人负责监督产品质量，建立了《合格供应商名录》，制定严格的进货检验制度，保证了原材料的质量，产品完工严格按照《验收大纲》及《产品检验制度》执行。

公司通过了 ISO9000 军品及民品质量体系认证，在日常生产过程中，严格按体系要求运行，定期组织质量体系内部审查，并定期接受中国新时代质量体系认证中心专家的外部审查。

（七）销售管理方面

公司本着集约化、统一化管理市场的原则，制定了《销售管理办法》。该办法确定公司的市场管理由销售部组织实施，并明确具体工作内容为：目标分解及执行、指导、协调；市场策划和管理；价格执行指导管理；应收账款风险控制；市场服务及客户维护；市场信息处理；终端客户的管理。销售业务人员按片区实行板块管理，根据销售额、市场潜力和市场开发程度、货款回收情况分别制定不同的奖惩办法和激励措施，调动销售人员的工作积极性和开拓性，保证公司产品市场占有率的不断提高。

根据《合同法》等有关法律法规的规定，本公司制定了相关合同管理办法，对公司与其他主体签订的经济合同和技术合同，实行集中管理、统一审查、承办单位全面负责履行的合同管理制度，加强了签订合同前的评审，规范了合同章的使用。

（八）资产管理方面

1、货币资金控制

（1）货币资金包括现金、银行存款和其他货币资金。

（2）建立了出纳岗位责任制，明确其职责权限，出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作。

（3）对货币资金建立严格的授权批准制度，审批人在授权范围内进行审批，不得超越权限，按照支付申请、支付审批、支付复核等程序办理货币资金支付业务。

（4）不得坐支现金，超过库存现金限额及时存入银行。

（5）每个工作日盘点现金，确保现金账面余额与实际库存相符，做到日清月结。

（6）公司指定专人定期核对银行账户，每月至少核对一次，编制银行存款余额调节表，使银行存款账面余额与银行对账单相符。如发现调节不符，查明原因及时处理。

（7）公司加强银行预留印鉴的管理，财务专用章由专人保管，个人名章由授权人员保管，两者分开保管。按规定需要有关负责人签字或盖章的经济业务，严格履行签字或盖章手续。

2、存货和付款控制

（1）存货包括原材料、辅助材料、修理用备件、包装物、低值易耗品、产成品、在产品。

（2）按照不相容职务分离以及相互牵制的控制要求，采购、验收、存储、发货、生产及发运、付款等各项职能分别由采购部门、运行管理部、技术部、业务部、财会部门不同人员分别完成。采购由独立的部门负责，购货前需填写采购计划单；货物入库时，由运行管理部门先行点验和检查，然后技术部签收，填写收料单，同时将一联收料单交财务部门记账。出库时，领用人员填制出库单，并将出库单交财务部门记账。

（3）大宗原材料实行招标采购，对物资采购实施有效的管理和监督，做到决策透明、权利制衡、比质比价，控制采购成本。

（4）对存货核算实行永续盘存制，会计部门和采购部门定期核对，及时查明

差异原因。

(5) 建立存货定期和不定期盘点制度,产成品、原材料及大宗物资按月进行盘点,其他存货按年进行盘点,对存货盘盈盘亏数量,上报供应和财会部门,按规定程序经批准后进行处理。

(6) 建立采购付款审批制度。采购部门采购物资要有完备的付款凭证,按照采购计划和公司规定的付款期限,由采购部门经办人员、商务部主管审核,财务总监审批。特殊情况下,由公司总经理审批才能付款。

3、固定资产、在建工程、无形资产控制

(1) 固定资产包括办公设备、电子设备、运输工具等。

(2) 对固定资产购置实行授权批准制度,严格履行审批手续。工程预算必须经实施单位、设备部门等审核后,经商务主管和财务总监审核签字后,才能付款。

(3) 对固定资产的取得、记录、保管、使用、维修、处置等由专门部门和专人负责。建立固定资产清查盘点制度,每年清查盘点一次。完善固定资产处置报废制度,由使用部门提出报废申请,经鉴定,按规定程序审批后才能进行报废处理。

(4) 建立了固定资产日常维护和定期检修的维护保养制度。

(5) 固定资产的折旧按照企业会计制度规定的折旧率计提。

(6) 建立了研发费用资本化制度。

公司上市一年来,在公司治理、规范运作和内部控制方面均取得了长足的进步,但在各项制度的实际执行中还存在不足。公司将根据经营环境变化、公司实际情况,继续改进、完善现有的内部控制体系,公司相关人员将进一步加强内部控制和上市公司规范运作相关法规的学习,不断理解深化认识。同时,不断修订完善现有制度,优化管理流程。充分发挥审计委员会及其他几个董事会专门委员会在公司内部控制方面的作用,严格按各专门委员会工作细则的规定开展积极有效的工作。继续加强内部审计工作。充分发挥内部审计对公司内控制度的有效性和执行情况进行监督的作用,及时发现问题并不断改进。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，董事会认为，公司现有内部控制体系已基本能适应公司经营管理的要求，现有制度基本健全、执行有效，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时补充完善内部控制制度，使本公司内部控制制度不断改进、充实和完善，促进公司持续、稳健发展。

北京华力创通科技股份有限公司

董事会

2011 年 3 月 29 日