

中兵光电科技股份有限公司

2012 年度内部控制规范实施工作方案

一、公司基本情况

中兵光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“中兵光电”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]809 号文批准，由北方导航科技集团有限公司（原名北京华北光学仪器有限公司）作为主要发起人，于 2000 年设立的国有控股股份有限公司，2003 年 6 月在上海证券交易所上市，股票代码：600435。主要经营范围包括：精密光机电一体化产品、遥感信息系统技术产品、智能控制技术产品、新光源电子元器件、纺织服装业自动化成套设备及零配件、电子计算机软硬件及外部设备的技术开发、制造、销售、技术服务；普通货物运输；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

公司按照现代企业制度建立了由股东大会、董事会及其专门委员会、监事会和高管层构成的法人治理结构，公司本部下设保密、人力资源、生产安全、质量管理及党群、证券等 15 个部门和 3 个研发机构、4 个分厂，共有 3 家主要下属二级控股子公司。

二、内部控制建设工作计划

（一）工作目标

- 1、满足证监会的监管要求，符合《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所规范要求。
- 2、推动公司管控水平的提高。

（二）实施范围

按照《企业内部控制基本规范》中“全面性原则”和“重要性原则”的要求，实施范围包括公司本部和主要子公司。先本部后子公司，先合规后提升。首先将本部军品作为主要业务板块纳入实施范围，其他业务版块参照执行。

（三）工作内容

- 1、通过访谈、实地考察、信息收集与研究等方式，对公司本部及有代表性的下

属公司开展内部控制现状调研，梳理现有制度、各业务环节控制流程和组织机构职能设置，对照《企业内部控制基本规范》及其配套指引查找目前内控设计中存在的缺陷；

2、针对内控设计中存在的缺陷制定整改计划，明确整改责任人并督促整改；

3、识别各项业务面临的重大风险，并针对重大风险点制定应对策略和控制措施，建立风险控制文档；

4、制定内部控制评价的原则、内容、程序、方法和报告形式等，明确相关机构或岗位的职责权限等；

5、编制和试行内控手册，并根据试行情况对内控手册作出必要修订，然后在公司主要业务版块正式实施；

6、按照要求披露内控实施工作情况。

（四）工作成果

工作成果主要由《内部控制管理手册》、《风险控制手册》、《制度汇编》及《内部控制评价手册》共同构成（统称为“内控手册”）。

1、《内部控制管理手册》

内容包括内控管理的目标、组织架构，以及内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督方面内控法规关注点及内控设计现状描述。

2、《风险控制手册》及《制度汇编》

风险控制手册由关键业务流程图和风险控制文档组成；《制度汇编》汇总了公司本部制度及各业务板块的制度模板。

鉴于公司各细分业务在控制环节、控制重点和业务流程上存在较大差异，为保证可操作性，在坚持“内控原则统一、编制格式统一”的基础上，兼顾不同业务板块的不同特点，《风险控制手册》和《制度汇编》按照公司本部和不同业务板块分别成册。

3、《内部控制评价手册》

内容包括内部控制评价的内容、方法、操作程序及表单模板等。

（五）组织方式与工作机构

内部控制建设涉及面广，工作内容多，专业性和政策性强。公司已于2011年10月份聘请了专业咨询机构启动管理咨询工作，负责公司的管理诊断、组织机构梳理

和内控流程细化。现已完成了工作方案设计，包括：组织机构梳理、部门职责设定、工作流程细化，薪酬方案设计，岗位测评。后续将通过竞聘上岗定岗定员，全面落实内控方案。

为保证工作的效率和效果，公司明确内部控制工作的组织保障：

负责人：浮德海 总经理

牵头部门：战略经营部

内控规范实施工作指定联络人：战略经营部部长，电话 010-58089800

工作机制：牵头部门在前期实施阶段可根据工作需要在公司范围内设立工作组完成从总部到分子公司的内控规范实施；框架建立后，内控实施及后续管理工作将作为该部门的基本工作职责，实施和维护成果将作为部门职责和部门基本工作纳入公司考核体系。

工作职责：牵头部门负责业务框架的设计，拟订公司内部控制中长期规划和年度实施计划，编制年度内部控制自我评价报告；组织内控规范实施工作，监控和检查后续的内控框架，以及对业务框架的持续改进。

汇报路径：由董事会审议批准公司内部控制中长期规划和内控建设的年度实施计划。业务操作方案由牵头部门向主管领导提交进行初审后，报经公司内控工作负责人批准后实施。年度内部控制自我评价报告由牵头部门拟订，经内控工作负责人批准后，交审计机构审核，报董事会批准。

（六）时间安排

2011 年 10 月，启动管理咨询及内部控制建设的动员部署工作；

2012 年 4 月，启动内部控制设计梳理工作；

2012 年 8 月，按照五部委的要求完成内控手册试行稿的编制工作；

2012 年 9 月，在公司本部试行内控手册，并收集反馈意见；

2012 年 10 月，在公司本部正式实施内控手册；

2012 年 12 月，制订内控自我评价报告。

三、内部控制自我评价工作计划

工作阶段	工作内容	计划完成时间	工作分工
确定评价标准	确定内部控制缺陷的评价标准,包括定性标准和定量标准。	2012年12月底前	战略经营部牵头,其他部门配合提出建议
实施自我评价	1、开展内部控制评价测试,编制相关工作底稿; 2、汇总测试结果,并对照内部控制缺陷评价标准,认定内部控制缺陷,对发现的缺陷进行评价,编制缺陷评价汇总表; 3、提出整改建议,编制整改任务单; 4、编制内部控制自我评价报告。	2012年12月-2013年3月 (可根据具体情况进行调整)	战略经营部牵头 其他部门配合
披露自我评价报告	按照相关要求披露内部控制评价报告。	同年报披露时间	证券事务部

四、内部控制审计工作计划

工作内容	计划完成时间	责任人
聘请实施内部控制审计的会计师事务所	2012年10月底前	证券事务部
实施内部控制审计	2012年12月-2013年3月 (可根据具体情况进行调整)	会计师事务所
按照要求披露内部控制审计报告	与年报披露时间相同	证券事务部

中兵光电科技股份有限公司

二〇一二年三月

中兵光电科技股份有限公司 2012 年内控规范实施工作总体运行表

序号	任务名称	工作内容	承担者	计划完成时间	预期输出成果	完成情况	备注
一	动员部署 及培训	1.1 召开管理咨询启动大会	人力资源部	2011 年 10 月	主持召开现场会议	已召开	
		1.2 成立专项组织机构	人力资源部	2011 年 11 月	下发公司文件	已下发	
		1.3 制订管理咨询工作计划	人力资源部	2011 年 11 月	咨询小组确定工作方案	已完成	
		1.4 制订内控建设规划和实施方案	战略经营部	2012 年 4 月	内控建设规划（草案），实施方案	进行中	
二	内部控制设计 梳理	2.1 梳理和查找流程缺陷；落实缺陷整改工作，包括组织机构梳理、部门职责设定、工作流程细化，薪酬方案设计，岗位测评	人力资源部 战略经营部	2012 年 4 月	部门职责说明书、机构调整方案	进行中	
		2.2 调整机构设置和流程、调配人员等	人力资源部	2012 年 4 月	岗位流程图	进行中	
		2.3 内部控制现状调研，对照《企业内部控制基本规范》，查找缺陷	战略经营部	2012 年 4 月	内控现状调研报告	进行中	
		2.4 梳理风险点	战略经营部	2012 年 5 月	调研诊断	进行中	
		2.5 编制风险清单	战略经营部	2012 年 5 月	编制风险清单或《风险控制手册》	进行中	
		2.6 将现有的政策、制度等与风险清单进行比对，查找内控缺陷	战略经营部	2012 年 5 月	编制内控设计缺陷汇总表	进行中	
		2.7 制定内控缺陷整改方案	战略经营部	2012 年 5 月	提出整改意见制定整改方案	尚未进行	
		2.8 全面内控体系建设发展规划	战略经营部	2012 年 5 月	内控建设规划（定稿）	尚未进行	

序号	任务名称	工作内容	承担者	计划完成时间	预期输出成果	完成情况	备注
三	内部控制设计 有效性测试 与整改	3.1 编制内控手册（初稿）	战略经营部	2012年6-8月	内控手册（初稿）	尚未进行	
		3.2 初步验收	公司领导	2012年8月	提出审核/审批意见	尚未进行	
		3.3 按照审核/审批意见，修订内控手册（初稿），形成试行稿	战略经营部	2012年8月	内控手册（试行稿）	尚未进行	
		3.4 发出试行内控手册的通知，召开动员会	战略经营部	2012年8月	试行通知	尚未进行	
		3.5 开展内控手册试行，收集反馈意见	战略经营部	2012年9月	反馈意见汇总表	尚未进行	
		3.6 根据反馈意见进一步修订，形成内控手册（正式版）	战略经营部	2012年10月	内控手册（正式版）	尚未进行	
四	内控执行有效 性测试与整改	4.1 正式执行内控手册，各业务环节责任人各司其职	战略经营部	2012年10月	整改意见、修正行为	尚未进行	
		4.2 检查整改效果，各级管理层对内控执行情况 进行监督，并对执行过程中发现的问题及时纠正	战略经营部	2012年11月	编制检查工作底稿	尚未进行	
		4.3 修订完善政策及制度	战略经营部	2012年11月	新增制度、修订制度	尚未进行	
五	内部控制自我 评价阶段	5.1 确定内部控制缺陷的评价标准	战略经营部	2012年12月	《内部控制评价手册》	尚未进行	
		5.2 制订内控自我评价报告	战略经营部	2012年12月	出具报告草案	尚未进行	
		5.3 审议内控自我评价报告	证券事务部	2012年报披露时	董事会形成决议	尚未进行	
		5.4 按照要求披露内控实施工作情况	证券事务部	2012年报披露时	公开披露	尚未进行	
六	内部控制审计 安排与配合	6.1 向审计机构提交内控评价报告	战略经营部	2012年报披露前	自我评价报告	尚未进行	
		6.2 审计进行出具审计意见	审计机构	2012年报披露前	审计报告	尚未进行	
		6.3 披露内控评价审计报告	证券事务部	2012年报披露时	公开披露	尚未进行	

注： 1、公司应对每项任务进行分解，详细填报具体的“工作内容”，并设定明确、具体的“预期输出成果”。
2、公司应根据内控规范实施工作的实际完成情况，及时更新“完成情况”栏目内容，并于每月结束后三个工作日内上报北京证监局备案。