

厦门乾照光电股份有限公司董事会

关于 2014 年度内部控制自我评价报告

根据财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》等的要求，我们对本公司（以下简称公司）内部控制的设计有效性和执行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：合理保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营效率和效果，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，制订并不断完善各项内部控制制度，以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。公司已建立了良好的治理结构与组织架构和相关控制制度，重视建设良好的企业文化，在资产管理、财务管理、人力资源管理、销售与收款管理、采购与付款管理、研发管理、存货与生产管理、信息披露管理等方面形成了较完整有效的内部控制体系。

在内部控制实施过程中，公司以统一领导、层层负责为原则，采取循序渐进的方法实施内部控制工作。根据重要性原则，将公司本部涉及人、财、物的部门作为内控规范工作重点对象，由内部审计部门负责检查公司内控制度及流程设

计、运行情况等，公司审计委员会予以指导，经内部审计和评价，公司未发现重大和重要控制缺陷。

根据内部审计结果，结合公司日常监督和专项监督情况，公司在总结分析的基础上制订了内控缺陷整改方案，明确了整改责任人、进度、措施，并由内审人员对整改落实情况进行跟踪检查和确认，以巩固内控成果。通过后续整改和内控评价，公司进一步梳理了内控规章制度和流程，完成了内控管理制度的整理和完善，形成了内部控制的规范文件。

三、公司内部控制评价的依据

本次内部控制评价主要依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的要求，结合公司自身内部控制制度和评价办法，遵循全面性、重要性、客观性原则，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2014 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、公司内部控制系统及内部控制执行情况

（一）公司的内部控制系统

1、控制环境

（1）治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和现代企业制度的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效，明确了权力决策机构与经理层之间职责权限，使之各司其责、相互制衡、科学决策、协调运作。

股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，认真行使法定职权，维护上市公司和全体股东的合法权益。

监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司在董事会下设立了董事会秘书，负责处理董事会日常事务，除此根据功能，董事会还设立了提名与薪酬委员会、审计委员会、战略发展委员会三个专门委员会。

总经理在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，保证公司的正常运转。

（2）组织结构与职责划分

公司根据自身的业务特点和内部控制的要求，设置了内部组织机构，明确了各部门的职责权限，形成了有效的职责分工与相互制约机制，保证了公司各项业务有序运行。

（3）内部审计

公司设有审计部，对董事会审计委员会负责。审计部独立行使内部审计职权，向审计委员会报告工作。审计部负责对公司的日常财务情况及其它重大事项进行审计、监督和核查，对监督过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

（4）人力资源政策

公司根据发展战略，结合人力资源状况和未来需求预测，建立了人力资源发展目标，优化人力资源整体布局。通过一系列人力资源政策制度，对人力资源的聘用、考勤、培训、考核、激励、退出等进行了详细规定，为公司吸引、保留高素质人才提供了有力的保障；同时，公司与在产品技术、市场、管理等方面掌握或涉及关键技术、知识产权或商业秘密的员工签订有关岗位保密协议，明确了保密义务。

（5）企业文化

公司秉承着“用光改变世界”的信念，将“团结奋进、专注创新、诚信求实、追求共赢”作为经营理念，通过各种宣传渠道，向广大员工宣扬企业文化理念。

通过灌输企业精神，并把企业文化建设融入到日常经营活动中，增强员工的信心和责任感，增强公司的凝聚力、向心力，树立公司的整体形象，保证公司运营的健康和稳定。

(6) 管理控制

公司为了加强内控管理，建立了内控管理制衡系统，在一级法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构及部门，保证公司的经营向预定的目标迈进。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司依据“健全、合理、独立、制衡”原则，建立健全组织框架和运作机制，来有效管理各类风险，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略，确保内部控制目标的实现。

公司由相关部门负责对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究、风险分析及评估，为管理层制订风险应对策略提供依据。

3、控制活动

(1) 建立健全的制度

在公司治理方面，公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作制度》、《审计委员会工作细则》、《董事会提名与薪酬委员会工作细则》、《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》、《控股股东和实际控制人行为规范管理办法》《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报

工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《突发事件处理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

在日常管理方面，公司制定了一系列合法、有效的制度，涵盖了财务核算、物资采购、产品销售、人力资源管理、存货管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

（2）控制措施

公司为了保证控制目的实现，也为了确保公司的管理和运作均能得到有效的监控，保证内部控制能在经营管理中起到至关重要的作用，采取了一系列的控制措施。

1) 授权审批控制

公司对各类经营业务活动都建立了逐级授权审批机制，明确了各岗位的审批权限及责任，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。对于经常发生的常规业务如费用报销等，采用公司及各职能部门逐级授权审批制度；对于非经常性业务，如对外投资、发行股票、资产重组、关联交易等重大交易，按不同的交易金额，由董事会、股东大会审批。

2) 责任分工控制

合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

3) 会计系统控制

在财务核算方面，公司总部和子公司均设置了独立的会计机构，在岗位职能设置上做到会计与出纳分离、制单与审核分离，各岗位能够起到相互牵制的作用。公司严格按照国家会计准则和会计制度建立规范的会计工作秩序，并且在实际工作中不断加强会计工作质量和水平，完善会计工作流程。

4) 资产管理控制

公司建立了资产使用管理及定期清查工作秩序，并且将具体的工作流程及权责划分通过制度进行明确，保障公司资产安全。

5) 绩效考评控制

公司制订并执行绩效考评的工资制度，结合实际情况，设置了员工的月度和年度各项考核指标，力求做到科学、客观、公正，并将考评的结果作为员工晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

6) 独立稽查控制

本公司专门设立内审机构，对货币资金、会计报表、物资采购、销售收款、人力资源管理、存货管理、信息系统管理、研发管理、固定资产管理等内控执行情况审查，并监督整改。

4、信息与沟通

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规、规范(以下统称“相关证券监管规定”)的要求，依据《公司章程》的有关规定，结合公司信息披露及投资者关系管理工作的实际情况，明确了公司股东、董事、监事、高级管理人员对于信息披露的职责，明确了公司董事会秘书是公司信息披露工作的直接责任人，负责处理公司信息披露事务，证券部是负责公司信息披露工作的专门机构，规范了公司信息披露的流程、内容和时限。

公司借助信息管理系统，实现了公司内部交流的网络化和信息化，使得各管

理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递和沟通更迅速、顺畅。

5、对控制的监督

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，对董事、高级管理人员执行监督。公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内控建设、内部控制的实施有效性和内部控制自我评价情况，并指导及协调内部审计及相关事宜。审计委员会下设审计部，在审计委员会的领导下，开展日常的内部监督及审计工作，对公司及所属单位生产经营过程中的内控执行情况、财务收支、经济效益等进行监督检查。

（二）公司主要内部控制制度的执行情况

公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

1、募集资金存放与使用的内部控制

公司制定了《募集资金使用管理办法》，根据该制度的规定并结合公司实际经营需要，对募集资金实行专户存储，对募集资金的使用、投向、管理及监督等内容作了详细的规定并进行严格的规范管理。报告期内，公司严格执行了募集资金专户存储制度，募集资金不存在被控股股东、实际控制人占用、委托理财等情形。公司内部审计部门每季度对募集资金的存放和使用进行核查。

2、信息披露的内部控制

公司已制定《信息披露管理办法》、《信息披露审批制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，有效保障了公司信息披露真实、准确、及时、完整，防止出现重大信息的提前泄露。

3、对子公司的控制

公司制定了《子公司管理制度》及《子公司财务管理制度》，对子公司主要从章程制订、人事管理、财务、经营决策、信息披露管理和重大信息内部报告制度、内部审计监督管理等方面进行管理和监督。

4、对关联交易的内部控制

根据《公司法》的有关规定，公司制定了《关联交易管理办法》，明确了关联交易的内容、关联交易的定价原则，严格把关关联交易的决策程序和审批权限，保证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，有效地维护股东和公司的利益。

5、对外投资的内部控制

为了规范公司的对外投资决策程序，建立系统完善的对外投资决策机制，确保决策的科学、规范、透明，有效防范各种风险，保障公司和股东的利益，公司制定了《对外投资管理制度》，有效防范了投资风险，保障对外投资安全。公司财务部门在总经理和董事会的安排下合理使用资金。

6、对外担保的内部控制

为加强公司对外担保行为的管理，控制和降低担保风险，保障公司资产安全，公司制定了《对外担保管理制度》，明确了对外担保的审批权限和程序，以及日常管理规范。

7、资产管理的内部控制

公司围绕固定资产、货币资金和无形资产三个方面进行科学有效的管理。对资产的取得、日常实物管理、资产处置以及各类资产的界定、计价、摊销、盘点、减值评估等制定了明确的管理要求和规范约束。

8、采购管理的内部控制

公司结合实际情况，重新全面梳理采购业务流程，完善了采购业务相关管理制度，明确物料需求、供应商筛选和审批、合同签订、采购计划制定、采购订单

审批、采购程序、付款、供应商考核等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。审计部定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要。

9、销售管理的内部控制

公司全面梳理销售管理流程，并基于风险管理制定了一系列的控制措施，对客户开发与管理、信用管理、市场调研、销售计划、销售价格管理、销售订单合同管理、发货管理、退货管理、发票开具、应收账款与回款管理、折扣与折让、销售分析、售后服务及业务员管理等均作出了一系列的规定，在一定程度上降低了销售风险。

10、内部审计制度

根据《中华人民共和国审计法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《中华人民共和国公司法》、《内部审计准则》和《公司章程》，结合公司实际情况，公司制定了《内部审计管理制度》，并依据制度定期或不定期对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

2014年度根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《内部审计管理制度》和《2014年内部审计计划》，结合公司实际情况，审计人员定期开展各类审计项目，公司管理层高度重视内部审计工作，相关部门对审计中发现的内控缺陷积极配合整改，内部审计在强化公司内部控制、及时发现并纠正错误与舞弊、优化公司资源配置、有效降低公司经营风险等方面发挥了积极的作用。

五、内部控制有效性的结论

公司已按照相关法律法规的要求，加强风险管理机制和内部控制制度建设，并取得了一定的成效，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供基本保证。报告期内，公司未出现中国证监会、交易所对公司及相关人员的公开谴责或其他形式的惩戒，但公司在内控方面

仍存在部份薄弱环节和需要加强的地方，随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司将不断改进、充实、健全并及时修订内部控制制度，完善内部控制体系，不断提高公司治理水平。

厦门乾照光电股份有限公司董事会

2015年4月26日