

证券代码：300140

证券简称：启源装备

公告编号：2011-12

西安启源机电装备股份有限公司 2010 年内部控制自我评价报告

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会和管理层的责任。公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规和规章制度的要求，不断健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的稳健经营，并对公司目前的内部控制及运行情况进行了全面深入的检查，现将公司 2010 年度有关内部控制情况报告如下：

一、公司的基本情况

西安启源机电装备股份有限公司（以下简称“本公司”）系经陕西省人民政府陕政函【2001】28 号文和原国家机械工业局国机改【2000】384 号文批准，由原机械工业部第七设计研究院作为主发起人，联合西安筑路机械有限公司、许继集团有限公司、西安保德信投资发展有限责任公司、西安中电变压整流器厂等四家法人以及王哲、赵刚两位自然人共同出资发起设立的股份有限公司。2001 年 3 月 28 日，公司在陕西省工商行政管理局注册成立，企业法人注册登记号为 6100001011256 号，设立时注册资本为 3,500 万元，后增资至 4550 万元。

2010 年 10 月经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1438 号《关于核准西安启源机电装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司采取首次公开发行股票方式向社会公众发行股份 1550 万股，发行完成后公司总股本为 6100 万股，申请增加注册资本人民币 1,550 万元，公司变更后的注册资本为 6,100 万元，并经亚太(集团)会计师事务所有限公司验字(2010)031 号《验资报告》验证。2011 年 1 月 12 日，公司已取得了陕西省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

注册号：610000100123853

股本：人民币陆仟壹佰万元整

法定代表人：赵友安

注册地址：西安市经济技术开发区凤城十二路 98 号

经营范围：光机电一体化装备设计、开发、制造、销售；自动控制技术与装置、节能、环保技术与装备的开发、制造、销售；计算机和信息技术及软件开发、销售；工艺技术研究及技术咨询、技术转让、技术培训与技术服务；机电设备成套及承包服务；自营、代理各类商品和技术的采购及销售业务；各类商品和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物和技术除外）；管道进料加工和“三来一补”业务。

股票代码：300140

股票名称：启源装备

二、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，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。

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项管理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，防范、纠正错误及舞弊行为，达到风险可控，以保证公司资产安全、财务报告及相关信息真实、完整，提高经营效率和效果，促进公司目标的实现。

三、公司的内部控制体系及内部控制执行情况

公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下五项基本要素：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督。

（一）控制环境

1、治理结构

为了进一步完善治理结构，促进治理层科学、高效决策，根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构。

根据《公司章程》和公司治理结构建立情况，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》和董事会各专门委员会议事规则及《总经理工作细则》等重要的决策制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，促进治理机构各司其职、规范运作。

根据中国证监会对年度报告的工作要求，公司对审计委员会履行职责做出了明确的规定，以强化董事会决策功能，确保董事会对管理层的有效监督。

2、组织机构

公司董事会下设4个专门委员会：战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，并制定了各专门委员会的《实施细则》，自成立以来，各专门委员会运行良好，委员能够履行职责，确保了公司的健康运行。公司已建立了《独立董事制度》，独立董事在公司募集资金使用、关联交易、聘任高级管理人员、提名、任免董事、高级管理人员业绩考核和薪酬管理及聘请会计师事务所等方面严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用。

结合公司实际，设立了办公室、企业管理部、人力资源部、质量管理部、国内市场部、国际市场部、客户服务部、装备制造部、财务部、研发中心和散热器事业部等部门，制定了相应的部门岗位职责。各职能部门分工明确，各负其责、相互协作、相互制约、相互监督。公司拥有一家控股子公司——西安启源软件技术有限责任公司，公司持有该公司75.42%的股权。按照法律法规及其公司章程的规定，公司对其经营、资金、人员、财务等重大方面进行严谨的制度安排和履行必要的监管。

3、内部审计

公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会实施细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会下设审计部，审计部门负责人由董事会直接聘任，配备了专职人员，制订了《内部审计制度》，根据公司经营的实际需要，在公司董事会的监督与指导下，独立行使审计职责，不受其他部门和个人的干涉，采取定期与不定期的对公司及子公司财务、内部控制、重大项目等进行审计和例行检查，对公司日常经营管理工作及重大决策的相关事宜进行监督；对公司经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

4、人力资源政策

公司以“人才是公司最核心的资源”为理念，以“以人为本，合法规范”为管理原则，重视人才，能够充分发掘人才的潜能，在公司内注重培养团队的无间合作精神，强调集体的利益和目标，强调组织的凝聚力。公司从多方面为员工创造舒适的工作环境，提供全方位的福利待遇和培训机会。公司坚持用市场化的方法解决人才需求问题，关键的技术人才立足内部培养；按照专业化发展的方向，

在不同的技术、生产和管理岗位通过多种形式进行培训、培养、锻炼和选拔，营造了和谐、竞争、进取的良好环境，形成了可持续发展的人力资源政策。

5、管理层的理念和经营风格

为了实现公司发展的战略目标，公司把技术创新和管理创新作为一项系统工程抓紧抓好。从管理理念、管理内容、管理模式、管理手段上按照市场化、高效化、规范化和现代化的原则进行全方位创新。公司建立了完善有效的技术创新组织体系，技术委员会负责技术、研发的决策、评审，技术研发中心负责研发的组织和协调，专业项目组负责项目的具体实施。公司坚持“跟踪-调研-消化吸收-创新-领先-再创新”的技术创新路径与原则，以市场为导向，紧跟国际前沿技术，始终保持行业技术领先优势。

公司坚持科学的发展观，以增强效益、效率，提高社会责任为原则，通过降低成本、强化考核，开拓市场，稳健经营等措施使公司得到快速发展。2010年公司获得了陕西省A级纳税人的荣誉称号。

公司将企业文化看作核心竞争力之一。成立了企业文化领导小组，在生产经营活动过程中，着力于通过长期的培育，逐步形成了企业全体职工共有的价值观、信念、行为准则，同时为员工创造良好的环境和氛围，鼓励创新，积极营造创新的企业文化氛围。

（二）风险评估

公司董事会根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况确定相应的风险承受度，并进行风险评估，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。

公司根据风险识别和风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定了各类风险的应对策略。同时，公司根据董事、经理及其他高级管理人员、关键岗位员工的风险偏好，采取适当有效的控制措施，避免因个人风险偏好给公司经营带来重大损失。同时综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制。公司建立了责权分明、相互制衡的风险控制体系，加强风险管理，防范化解风险。

（三）控制活动

1、建立健全制度

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，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》、《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资制度》、《关联交易规则》、《内部控制制度》、《内部审计制度》、《董、监、高持股及其变动管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理办法》、《对外报送信息管理制度》等一系列公司内部管理制度，建立了较为有效的内部控制体系。上述各项制度得到有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。

公司内部制度体系涉及办公、行政、人力资源、财务、质量、经营、研发、生产、计划、作业、采供、质量、技术、安技、设备、档案、检验等方面，基本涵盖了公司生产经营的各个层面和环节，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了管理规范的管理体系。

2、控制措施

公司在职责分工控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

职责分工控制：公司对各个部门、环节制定了一系列较为明确的岗位职责分工制度、从制度上对各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离进行了规范，保证了业务经办职务与稽核检查职务分离、业务经办职务与会计记录职务分离、财产保管职务与会计记录职务分离、业务经办职务与财产保管职务相分离。公司通过内部管理制度汇编、员工手册、组织结构图、业务流程图、岗位描述等方式，使员工了解和掌握内部机构设置及权责分配情况，促进公司各层级员工明确职责分工，正确行使职权，并加强对权责履行的监督。

授权审批控制：公司建立了授权审批体系，明确了授权审批的范围、授权审批的层次、授权审批的程序和授权审批的责任。公司按照交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度要求，采取不同的授权控制；对日常的生产经营活动采取一般授权；对非经常性业务交易，如重要的关联交易及发行股票等重大事项，实行特别授权。公司日常经营活动的交易采用由子公司或部

门按公司相关授权规定逐级审批制度，总经理有最终决定权；重大事项按公司相关制度由董事会或股东大会批准。

会计系统控制：公司按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，如《应收款项管理办法》、《借款及各项费用开支管理办法》、《固定资产及在建工程管理办法》、《货币资金管理办法》等一系列规定，对采购、生产、销售、财务管理等环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。公司合理设置会计及相关工作岗位，明确职责权限，形成相互制衡机制；严格执行会计制度，日常工作中加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，保证会计资料的真实、完整。

财产保护控制：公司根据不同的资产，制定了相应的管理制度，如《公司实物资产管理办法》、《货币资金管理办法》和《库存物资管理办法》等财产日常管理制度。公司对货币资金、存货和固定资产等财产均有记录，货币资金由财务部专职人员管理，进行日清月结；存货实物由库房和生产进行实物和数量管理，财务部每月进行核查，确保账实相符。公司办公室负责固定资产管理。财务部使用财务软件中的固定资产模块进行账簿记录控制，设置固定资产明细账和固定资产卡片，按固定资产类别、使用单位和单项固定资产进行明细分类核算。

公司确定了货币、存货和固定资产等实物资产的保管人或使用人为责任人，实行每年至少一次定期全面财产清查和不定期抽查相结合的方式的控制。严禁未经授权人员接触和处理资产。公司用于货币资金收付业务的印章分别有不同的指定人员保管与使用。网上交易时，所用密码仅有经授权的人员使用，交易范围与金额均经授权后由相关人员进行。财务部门中办理货币资金收付的出纳人员实行定期轮岗制度。公司银行票据包括支票、商业承兑汇票等，由财务部统一出具并保管未使用的空白票据。因填写、开具错误或其他原因导致票据作废的，均有财务部门统一存放保管，不随意销毁以供需要时查阅。已收取的商业票据转让时，视同货币资金支付并实施相应的核准程序。公司制定了较为完善的凭证与记录的控制程序。公司库房设有安全监控系统，并且严禁未经授权人员出入库房。

预算控制：公司及下属子公司按年度根据中长期战略规划，结合预期经济形势并兼顾生产经营潜力，以坚持效益优先、严格控制成本费用支出，坚持责权对等、预算指标与考核相结合为原则，采取自上而下自下而上地编制包括销售预

算、生产预算、财务预算在内的全面年度预算，经过董事会和监事会审查，报股东大会审议通过。公司定期编制预算执行情况分析报告、以例会或专题会议方式进行通报反馈，落实预算考核作用，持续关注业务相关费用支出占业务量的比例、应收账款占业务收入比例以及存货余额等影响资产运行质量的关键指标，做到有奖有惩。

运营分析控制：公司企业管理部定期根据销售、生产、财务等各方面的信息，通过比较分析、因素分析等方法，分析公司的运营情况，并将分析结果向相关管理人员通报；由各责任部门负责对发现的问题进行相应的整改；质量管理部对所有电工设备及片式散热器的设计、开发、制造和服务过程进行质量监督，不仅包括内部质量管理，还进行外部质量保证，对过程监督中发现的质量问题，分析原因，制定对策，确保公司稳定地提供满足顾客使用的、符合法律法规要求的产品。

绩效考评控制：公司建立了管理目标考核体系，各部门每季度根据部门的工作情况制定部门经营管理目标，经营管理目标落实到具体责任人，于次季度初由企业管理部对上季度目标执行情况进行考评，考评结果与部门季度绩效相挂钩，有效地促进了各项任务的完成。子公司结合自身特点，制定了有效的绩效考评办法，并且执行有效。

3、重点控制

（1）对子公司的控制

根据公司总体规划的要求，子公司在执行公司基本制度的基础上，结合其实际情况，修订和补充了一些内部控制制度，比如《印章使用与管理办法》和《印章使用审批流程》等。子公司每月汇总收入、成本费用，由公司统一审核管理。子公司重要管理岗位实行委派制；定期不定期地对子公司进行内部审计。上述各项制度有力地保证了公司经营目标实现和管理风险的控制。目前，子公司治理结构完善、组织结构规范高效，在发展过程中，公司不断加强对子公司的管理，完善对其重大业务事项和风险的监控，促进其健康运行，提升公司的整体效益。

（2）关联交易的内部控制情况

公司制定了《关联交易规则》，明确公司关联交易必须遵循：诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则；关联董事和关联股东回避表决原则；公

司董事会根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时聘请专业评估师或独立财务顾问发表意见和报告的基本原则。按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则-关联关系及其交易的披露》等规定，该制度明确界定了公司股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批权限，规定了关联交易事项的审议程序和回避表决要求。报告期内，公司发生的关联交易均严格遵循了制度规定。

（3）对外担保的内部控制

报告期内，公司严格执行证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及公司《公司章程》等有关规定，严格控制担保风险。明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。公司制定了《对外担保管理制度》，其中就对外担保的基本原则、对外担保的审批权限及程序、担保的风险管理、对外担保的信息披露等作了规定。报告期内，公司未发生对外担保的事项。

（4）募集资金使用的内部控制

公司对募集资金的存放、使用、监管制定了严格的规定。为了规范募集资金的管理，公司制定了《募集资金管理制度》。该制度规定，公司的募集资金实行专户存储管理；募集资金的使用及用途的变更需执行严格的申请与审批程序；公司不得将募集资金用于委托理财、质押贷款、委托贷款、借予他人或其他改变募集资金用途的投资，公司已与保荐机构、专户存储银行签署了《募集资金三方监管协议》，募集资金存放、使用符合有关规定。

（5）重大投资的内部控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》明确规定了股东大会、董事会对重大投资活动的审批权限和相应的审批程序。对于重大投资项目，需聘请有关机构和专家进行咨询、评审；若对外投资属关联交易事项，则还应按公司关于关联交易事项的决策权限执行。报告期内，公司无重大投资，无委托理财以及以股票、利率、汇率和商品为基础的期货、期权、权证等衍生产品投资项目。

（6）重大筹资的内部控制

公司对筹资方案的拟定与决策、筹资合同或协议的订立与审批、与筹资相关的各种款项偿还的审批与执行、筹资业务的执行与相关会计记录等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。未在年度财务预算方案中批准年度借款额度的，公司临时向银行或其他金融机构借款，按照单笔借款额度审批权限审批。公司发行股票筹资严格按照《公司章程》和相关法律法规的规定，进行了授权审批。

（四）信息与沟通

根据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》，公司制定并公布实施了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时性、有效性。2010年公司完成了企业资源计划（即ERP）系统的升级工作，为实现充分地资源共享，促使采购、生产、存储、销售、财务等环节和部门之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效奠定良好的基础。同时，公司对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

报告期内，公司及时披露公司发生的重大事项，并加强对公司网站内容发布的审核，在投资者接待中未发生有选择性、私下、提前向特定对象单独披露、透漏或者泄露公司非公开重大信息的情况，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。

（五）内部监督

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行情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、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。

公司制定了《内部审计制度》，审计部门负责对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督，具体包括：对本公司各内部机构、子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；对本公司各内部机构、子公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计，包括但不限于财务报告、业绩快报、自愿披露的预测性财务信息等；协助建

立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在内部审计过程中合理关注和检查可能存在的舞弊行为。通过定期的常规审计及专项审计，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会。

监事会、审计委员会和审计部均严格按照相关法律法规和公司制度要求，勤勉尽职，认真履行监督职能，为公司的经营发展保驾护航，保证了内部控制有效发挥作用。

四、评价结论

通过对公司内部控制进行认真的检查和分析，我们认为：公司建立了健全合理的内部控制体系，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，并得到一贯、有效的执行。截止 2010 年 12 月 31 日，公司内部控制体系能够在所有重大方面保证财务报告真实、公允，能够全面地保证公司生产经营活动的正常运行，能够符合有关法律法规和证券监管部门的要求。

为了确保实现公司战略发展目标，公司将适应内部控制环境的变化，克服内部控制固有局限性，及时对内部控制体系进行完善，并使其得到有效执行。

西安启源机电装备股份有限公司董事会

二〇一一年三月二十九日