

# 烟台龙源电力技术股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

根据《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》的规定，以及《关于做好上市公司 2010 年年度报告披露工作的通知》等相关法律法规及相关文件的要求，我们遵循客观、独立和公正原则，对公司 2010 年度内部控制情况进行了全面的检查，在查阅公司各项管理制度、了解公司有关机构和部门在内部控制方面所做工作的基础上，对公司内部控制建立的合理性、完整性及实施有效性进行了全面的评估。

现将公司截止 2010 年 12 月 31 日的内部控制建立健全与实施情况报告如下：

### 一、公司基本情况

烟台龙源电力技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身烟台龙源电力技术有限公司，成立于 1998 年 12 月 26 日。2008 年 2 月 26 日，公司整体改制为股份有限公司，并取得山东省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册资本为 6600 万元。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]986 号”文核准，公司于 2010 年 8 月首次公开发行人民币普通股股票 2,200 万股，发行后总股本 8,800 万股。公司股份于 2010 年 8 月 20 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称“龙源技术”，股票代码“300105”。

公司经营范围：生产、销售、安装电力生产设备，提供相关技术咨询和技术服务（凭资质经营）

公司企业法人营业执照号：370600400006918

公司注册地：烟台经济技术开发区衡山路9号

法定代表人：王雨蓬

## 二、公司组织结构

本公司按照《公司法》设立了股东大会、董事会和监事会。公司设有总经理工作部、人力资源部、党群工作部、财务部、证券部、审计部、运营发展部、市场部、国际合作部、计划部、供应部、质管部、设计部、工程部、生产部、事业部、技术中心等职能部门。另外公司还设有沈阳龙源电站燃烧技术有限公司、北京分公司、上海分公司、西安分公司、成都分公司、深圳分公司、武汉分公司、哈尔滨分公司、济南分公司、郑州分公司、兰州分公司、乌鲁木齐分公司等12个分支机构。

## 三、内部控制综述

### （一）内部控制基本目标

1、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司资产的安全与完整；

2、规范公司会计行为，保证会计资料的正确性与可信度，提高会计信息质量；

3、建立和完善符合现代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；

4、建立风险控制系统，强化风险管理，确保单位各项  
业务活动的有效运行；

5、保证所有业务活动必须按适当授权进行；

6、保证所有的交易和事项，以正确金额在恰当的会计  
期间及时记录于适当的账户，使会计报表的编制符合《企业  
会计准则》的要求；

7、保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；

8、保证账面资产与实存资产定期核对。

## **(二) 内部控制基本原则**

1、合法性原则。符合国家有关法律法规和财政部《内  
部会计控制规范—基本规范（试行）》及深圳证券交易所《上  
市公司内部控制指引》，以及公司的实际情况。

2、全面性原则。内部控制约束公司全体人员，任何个  
人都不得拥有超越公司内部控制的权力，同时涵盖公司各项  
经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，  
落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

3、不相容职务相分离原则。保证公司机构、岗位的合  
理设置及其职责权限的合理划分，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。

4、成本效益原则。以合理的控制成本达到最佳的控制

效果。

5、适应性原则。随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

### **（三）内部控制环境**

本公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求规范了法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的总经理层，聘请了4名独立董事；推行职务不兼容制度，形成了“三权”（决策权、执行权和监督权）互相监督、互相制衡的体制。

#### **1、股东与股东大会**

《公司章程》、《股东大会议事规则》明确了股东的权利、股东大会的规范和关联交易等内容。

#### **2、控股股东与公司**

《公司章程》、《股东大会议事规则》明确了控股股东的行为规范、公司独立性等内容。

#### **3、董事与董事会**

《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会秘书制度》、《累积投票制实施细则》规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则等内容；制定独立董事工作制度，对独立董事的任职条件、产生和更换、职责、工作条件等进行规定；制定了董事会秘书制度，对董事会秘书的任职资格、职责、任免等进行规定。

董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，并制定了《战略委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》。

#### 4、监事与监事会

《公司章程》、《监事会议事规则》明确了监事会的职责、监事会的构成和议事规则等内容。

#### 5、经营决策

《重大经营决策制度》明确了公司重大经营事项的审批权限、遵守规则等内容。

#### 6、总经理

《公司章程》、《总经理工作细则》明确了总经理的任职资格、任免程序、职权和义务、总经理办公会、总经理报告制度、日常经营管理工作程序等内容。

7、公司按照现代企业管理模式，对公司内部管理机构进行了设置，建立了完整、有效的经营管理框架，制定了《内部控制基本制度》，为公司规范运作、持续健康发展奠定了坚实的基础。

### 四、主要内部控制制度

#### （一）货币资金

公司制定了《货币资金管理办法》、《资金审批制度》、《财务报销制度》，主要对现金出纳业务及银行存款收支及结存

的监督控制，执行“货币资金核算与监控，统一开户，统一支付，严格不相容职务分离”的原则。

## **（二）实物资产**

公司制定了《固定资产管理办法》、《存货管理办法》、《物资回收流程》，落实实物资产管理岗位责任制度，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置、回收等关键环节进行控制，明确实物资产购置、使用、报废清理的权限和程序，防止实物资产被盗、毁损和流失。

## **（三）对外投资**

公司制定了《投资内部控制制度》，建立了规范的对外投资决策机制和程序，加强投资项目的立项、评估、决策、实施、跟踪、投资处置等环节的会计控制，严格控制投资风险。

## **（四）工程项目管理**

公司制定了《工程现场控制流程》，建立了规范的工程项目决策程序，明确相关机构和人员的职责权限，加强工程项目的质量管理等环节的控制。

## **（五）采购与付款**

公司制定了《物资采购流程》、《供方评审流程》，合理设置采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善采购与付款的会计控制程序，加强请购、审批、合同订立、采购、验收、付款等环节的会计控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风

险。

### **（六）筹资**

公司制定了《筹资管理制度》，加强对筹资活动的会计控制，合理确定筹资规模和筹资结构、选择筹资方式。

### **（七）销售与收款**

公司制定了《应收和预付款项管理办法》、《发票管理办法》，建立了销售和收款业务岗位责任制度，在制定商品或劳务等的定价原则、信用标准和条件、收款方式等销售政策时，充分发挥会计机构和人员的作用，加强合同订立、商品发出和账款回收的会计控制，避免或减少坏账损失。

### **（八）成本费用**

公司制定了《生产成本管理办法》、《管理费用管理办法》、《营业费用管理办法》、《制造费用管理办法》、《基本建设工程财务管理制度》，对成本费用的计划、报销、核算、控制、分析和考核以及约束进行了规范。

### **（九）全面预算管理**

公司制定了《全面预算管理办法》、《项目成本预算管理制度》，对公司预算管理目标、组织和编制程序、预算体系、编制方法等进行了规范。

### **（十）担保**

公司制定了《对外担保规则》，对担保决策、被担保人资信评价、担保后风险控制、担保解除等进行了规范。

### **（十一）信息化管理**

公司制定了《会计电算化管理办法》，对财务信息化建设及处理的行为进行规范；制定了《网络及信息化建设管理规定》，对公司计算机网络和信息系统的运行管理和建设进行规范。

### **（十二）关联交易**

公司制定了《关联交易制度》，对公司及其控股子公司与关联方发生的转移资源、劳务或义务的事项进行了规范；制订了《防范控股股东及关联方占用资金制度》，防止控股股东或实际控制人及关联方资金占用行为的发生。

### **（十三）会计基础工作**

公司制定了《财务人员管理办法》、《会计档案管理办法》、《财务报告制度》、《财务分析制度》、《分公司财务负责人管理制度》、《差旅费管理办法》和《国际差旅费管理办法》，对公司会计基础工作、会计档案管理进行了规范。

### **（十四）内部审计**

公司制定了《内部审计制度》、《内部控制审计实施细则》，对本公司及控股公司的财务管理、会计核算和生产经营所进行的内部审计工作进行了规范。

### **（十五）募集资金**

公司制定了《募集资金管理制度》，对本公司募集资金的专户存储、使用、投向、管理与监督进行了规范。



## **（十六）内部信息管理及突发事件处理**

公司制定了《重大信息内部报告制度》，保证公司内部重大信息的快速传递、归集和有效管理；制定了《突发事件处理制度》，保障生产经营安全和处置突发事件的能力，最大限度地预防和减少突发事件及其造成的损害，维护公司资产安全和企业稳定，维护正常的经营秩序。

## **（十七）董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理**

公司制定了《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》，加强对公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动的管理，并进一步明确了管理程序。

## **（十八）董事、监事和高级管理人员薪酬管理**

公司制订了《董事、监事薪酬管理办法》，规定了董事、监事的薪酬标准及发放办法；制订了《高级管理人员薪酬管理办法》，规范了对公司高级管理人员的激励、约束和监督。

## **（十九）子公司管理**

公司制订了《控股子公司管理制度》，对子公司的日常运行、财务管理、内部审计、内部信息管理等方面进行监督管理，保证其规范、有序运作。

## **（二十）业务部门内部管理**

在上述主要制度的基础上，制定了适用各部门业务的制

度，主要包括以下制度，对部门业务及流程进行规范：

1、制定了《质量手册》和《部门岗位说明书》，对各部门职责、工作目标、岗位设置，岗位职责及任职条件等进行了规范。

2、总经理工作部：制定了《行政工作任务考核办法》、《劳动合同管理制度》、《公文处理办法》、《女职工生育管理办法》、《劳动保护用品发放管理办法》、和《车辆综合管理制度》、《保密制度》、《网络及信息化建设管理规定》、《公章使用管理规定》等制度。

3、人力资源部：制定了《招聘制度》、《员工入职、离职管理制度》、《培训管理办法》、《薪酬管理制度》、《绩效考核制度》、《考勤休假管理制度》

4、市场部：《营销规划制定流程》、《销售目标制定流程》、《营销费用预算管理流程》、《回款管理流程》、《营销信息管理流程》、《市场宣传流程》、《分公司客户工作管理流程》、《售后服务管理办法》。

5、计划部：《工号的编制及管理辦法》、《项目计划控制流程》、《技术和产品标准化工作流程》、《合同制作及管理流程》。

6、设计部：《技术协议制作流程》、《设计过程控制流程》。

7、企业技术中心：《研发项目管理流程》、《知识产权保护流程》、《技术中心激励与考核管理办法》、《保密制度》、《技

术文件管理制度》、《技术委员会管理办法》、《对外技术交流与合作开发管理办法》。

8、供应部：《供方管理流程》、《物资采购流程》、《库房物资收发流程》、《物资回收流程》。

9、生产部：《生产管理过程控制流程》、《发货过程控制流程》。

10、工程部：《工程现场控制流程》。

11、国际部：《营销规划制定流程》、《销售目标制定流程》、《营销费用预算管理流程》、《回款管理流程》、《营销信息管理流程》、《市场宣传流程》、《售后服务管理办法》。

结合上述内部控制制度，公司制定了《流程图》、《流程手册》及主要过程表单，对关键控制点、主要业务审批和执行流程进行了规范。

## **五、内部控制程序与方法**

### **（一）不相容职务相互分离控制**

公司全面系统地分析、梳理了所有业务流程中所涉及的不相容职务，实施了相应的分离措施。如授权职务与执行职务分离、执行职务与记账职务分离、保管职务与记账职务分离、出纳职务与总账记账职务分离等。形成了相对合理的各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

### **（二）授权批准控制**

（1）一般授权：公司制订了上述相关内部控制制度，

明确公司各职能部门及其部门内人员的岗位职责和人事、行政、生产、供应、销售各个环节的授权；费用开支方面，以财务管理制度为基础，制订了费用核销程序。如购销业务、费用报销、员工借款业务采用各职能部门经理、财务经理、总经理（副总经理）审批制度。

（2）特定授权：根据《公司法》等相关法律和《公司章程》规定，对于公司经营方针和重大投资活动等，需由董事会审议，报股东大会批准。非正常业务范围内的特定经济业务的授权，以书面形式表达。

### （三）会计系统控制

公司依据《会计法》、《企业会计准则》，制定了适合公司的会计制度，明确会计凭证、账簿和财务会计报告的处理程序，建立和完善会计档案保管和会计工作交接办法，实行会计人员岗位责任制，充分发挥会计的监督职能。

### （四）预算控制

公司实行全面预算管理，加强预算编制、执行、分析、考核等环节的管理，明确预算项目，建立预算标准，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，及时分析和控制预算差异，采取改进措施，确保预算的执行。

### （五）财产保全控制

公司建立财产保全制度，限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，确

保各种财产的安全完整。

### **（六）风险控制**

公司建立风险控制制度，树立风险意识，针对各个风险控制点，建立有效的风险管理系统，通过风险预警、风险识别、风险评估、风险分析、风险报告等措施，对财务风险和经营风险进行全面防范和控制。

### **（七）信息系统控制**

充分运用电子信息技术手段建立内部会计控制系统，减少和消除人为操纵因素，确保内部会计控制的有效实施；同时强化对财务会计电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制。

## **六、重点关注的内部控制活动**

公司不断强化生产经营活动中的重点控制，建立健全完整的控制保障体系，尤其是加强对控股子公司、关联交易、对外担保、重大投资、募集资金使用、信息披露等方面的内部控制。

### **（一）对控股子公司的管理控制**

公司制定了对控股子公司的控制政策及程序，并在充分考虑控股子公司业务特征等的基础上，督促其建立内部控制制度。公司对控股子公司的管理控制包括：明确向控股子公司委派的董事、监事及重要高级管理人员的选任方式和职责权限等；督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管

理程序；要求各控股子公司建立重大事项报告制度和审议程序，及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议等。

## **（二）关联交易的内部控制**

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和其他股东的利益。公司按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规定，制定《关联交易制度》，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，前条所述相关人员应于第一时间通过董事会秘书将相关材料提交独立董事进行事前认可。

## **（三）对外担保的内部控制**

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规定，在《公司章程》和《对外担保规则》中明确股东大会、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。

## **（四）重大投资的内部控制**

公司在《章程》、《重大经营决策规则》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。公司

应指定专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，应及时向公司董事会报告。

#### **（五）募集资金使用的内部控制**

为加强和规范公司募集资金的管理，提高募集资金使用效率，维护全体股东的合法利益，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储，对募集资金的使用、投向变更、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。

#### **（六）信息披露的内部控制**

公司制定了《信息披露制度》，明确规定了信息披露的基本原则、内容、披露标准、程序与责任及信息的保密措施。公司董事会统一领导和管理信息披露工作，董事长为信息披露工作第一责任人，董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露事务，证券事务代表协助董事会秘书工作。证券部为信息披露事务管理工作的日常工作部门。

公司制定了《重大信息内部报告制度》，规定了重大内部信息的范围、内部报告程序及未及时上报的责任追究制度。公司各部门、各下属分支机构、各控股子公司及参股公司出现、发生或即将发生重大信息时，负有报告义务的人员应将有关信息向公司董事长和董事会秘书报告，确保及时、真实、

准确、完整、没有虚假、严重误导性陈述或重大遗漏。

## **七、内部控制制度有效执行的保障措施**

### **(一) 信息沟通**

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理、传递的程序和责任。充分利用网络等信息技术建立高效的内部办公系统、即时通讯系统，将内部控制相关信息在各管理层级、责任部门、业务环节之间进行沟通和反馈。使重要信息能够及时传递给董事会、监事会和经理层。

### **(二) 内部审计**

为确保公司财产安全、保证公司利益不受侵犯，公司专门设立了审计部，负责公司的内部审计工作，直接对董事会负责。

### **(三) 外部审计**

公司聘请中介机构或相关专业人员对内部会计控制的建立健全及有效实施进行评价，推动公司内部会计控制制度的不断完善和优化。

## **八、公司董事会对内部控制的完整性、合理性和有效性的自我评估意见**

本公司现有内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，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保证。本公司还将根据



公司业务发展和内部机构调整的需要，及时完善和补充内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促进公司持续、稳健发展。

烟台龙源电力技术股份有限公司

董事会

二〇一一年三月二十七日