

杭州海康威视数字技术股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

一、公司基本情况

杭州海康威视数字技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为杭州海康威视数字技术有限公司，杭州海康威视数字技术有限公司系经杭州市高新技术产业开发区管理委员会杭高新（2001）604 号文批准设立的中外合资经营企业，于 2001 年 11 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册。经商务部商资批[2008]598 号文批准，杭州海康威视数字技术有限公司整体变更为本公司，本公司于 2008 年 6 月 25 日在浙江省工商行政管理局办妥变更登记，取得注册号为 330100400011434 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 100,000.00 万元，股份总数 100,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 75,026.25 万股，无限售条件的流通股份 A 股 24,973.75 万股。公司股票已于 2010 年 5 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子行业的其他电子设备制造业。经营范围：电子产品的研发、生产；销售自产产品；提供技术服务，电子设备安装，电子工程及智能系统工程的设计、施工及维护。（国家禁止和限制的项目除外、涉及许可证的凭证经营）。主要产品：硬盘录像机、视音频编解码卡、视频服务器、监控摄像机、监控球机、道路卡口等。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。
3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的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。
4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、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。

5. 内部会计控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 内部会计控制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、公司内部会计控制制度的有关情况

公司 2011 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

（一）公司的内部控制要素

1. 控制环境

（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，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》、《中高级管理人员行为准则》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

（2）对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。全公司目前共有 6,421 名员工，其中具有高级职称的 26 人，具有中级职称的 135 人，具有初级职称的 154 人；其中博士 8 人，硕士研究生 573 人，本科生 2,717 人，大专生 1,118 人。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，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

（3）治理层的参与程序

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，本公司建立了股东大会、董事会、监事会的“三会”法人治理结构，“三会”各司其职，规范运作。公司董事会由 9 名董事组成，其中 4 名独立董事。监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，其中均有二分之一以上独立董事担任委员，并制订了各委员会实施细则，能保证专业委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

（4）管理层的理念和经营风格

公司经营层严格按照董事会的授权主持公司的经营管理工作，认真组织实施董事会各项决议，并向董事会提出建议，有效履行了经营管理职责。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效地监督。经营层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视。本公司秉承“客户成功，我们成功；以人为本，共同成长；鼓励创新，注重细节；关注过程，重视结果”的经营理念，坚持“专业、厚实、诚信、持续创新”的经营风格，诚实守信、合法经营。

(5) 组织结构

公司根据自身产业特点及未来发展的目标建立了合适的组织架构,形成了相应的制衡和监督机制,确保各部门在授权范围内履行职能。公司设置的主要管理部门有董事会办公室、财务管理中心、综合部、人力资源部、供应链管理、国内营销中心、国际营销中心和基建部等部门,为进一步提升公司内部管理水平,公司还通过顾问和行业专家的帮助和指导,借鉴行业实践经验,着力提升公司管理的软实力。

截至 2011 年 12 月 31 日,公司已在全国设立 32 个分公司,并按属地原则配置办事处,与国内营销中心负责国内市场的销售、回款等销售管理工作;在海外设立 Hikvision USA, Inc.、Prama Hikvision India Private Limited、Hikvision Europe BV、ZAO hikvision 等 7 家子公司,配合国际营销中心负责国际市场的销售、回款等销售管理工作;另在国内投资设立了杭州海康威视系统技术有限公司、杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司、重庆海康威视系统技术有限公司、重庆海康科技有限公司、北京邦诺存储科技有限公司等 14 家全资或控股子公司负责细分市场开发。公司对子公司、分公司实施统一管理,建立有效的管理流程制度,母公司通过生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等对控股子公司、分公司进行集中统一管理。

(6) 职权与责任的分配

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,公司逐步建立了预算控制制度,能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务管理中心通过各种措施较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会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司董事会下设薪酬与考核委员会,根据《董事会薪酬与考核委员工作细则》等相关制度规定,主要负责制定公司董事、高级管理人员和其他人员的考核标准并进行考核;负责制定、审查公司董事、高级管理人员和其他人员的薪酬政策与方案,对董事会负责。

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度,使人力资源管理规范化、制度化和统一化,对公司员工的管理有章可循。同时建立健全绩效管理体系、薪酬体系等人力资源管理体系,保证公司人力资源的持续发展,全面提升员工竞争力。公司实行全员劳动合同制,依法与公司员工签订劳动合同,明确劳工关系;与每位员工签订保密及不竞争协议,防止公司商业机密泄露;依法为员工参加社会养老保险、医疗保险、失业保险及住房公积金等,保障员工依法享受社会保障待遇。

2. 风险评估过程

公司制定了“以人人轻松享有安全的品质生活为愿景,矢志成为受人尊敬的、全球卓著

的专业公司和安防行业的领跑者”的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，并建立了法务部门，以识别和应对对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3. 信息系统与沟通

公司目前的信息系统分为流程事务管理系统、ERP 系统等。通过长远、系统的规划及大量的人力、物力投入，公司建设了一个安全、高效的计算机信息管理系统，借助于信息系统提升运作与管理水平，建设先进的后台支持体系。

公司借助已建立的信息系统，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。

4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。经营层在预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，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。财务管理中心建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，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、绩效考评控制、电子信息系统控制、独立稽查控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，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。

（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）凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

（4）资产接触与记录使用控制：严格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、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

（5）绩效考评控制：公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度，对内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋

升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

(6) 电子信息系统控制：制定了较为严格的电子信息系统控制制度，有专门的技术管理中心部门负责电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面的工作。

(7) 独立稽查控制：公司专门设立内审部，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

5. 对控制的监督

本公司制定了《监事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》、《内部审计制度》。本公司监事会负责对董事、总经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专业工作机构，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。审计部作为公司董事会的稽核监督机构，负责对公司本部及控股子公司各项经营活动、财务状况、内部控制执行情况进行检查、审计和监督，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

(二) 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1. 货币资金的内部控制情况

公司根据国务院《现金管理暂行条例》、中国人民银行《支付结算办法》及有关规定并结合公司实际情况，制定了《分公司资金管理制度》、《海康威视资金管理制度》、《银行票据及印鉴管理办法》和《授权管理制度》等制度，明确了现金的使用范围、办理现金收支业务时应遵守的规定及银行存款的结算程序。对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。

公司切实遵守已经制定的相关规章制度，具体情况为：各岗位权责较明确，未见不相容岗位混岗情况，现金盘点由出纳日清日结，财务主管每月监盘一次；印章的保管均由专人负责，未发现两个印章同时由一人保管的情况；作废的支票均已注销，并登记于备查簿；当天的原始凭证均当天登记入账，未发现隔日登记情况；现金和银行存款收支均有相关人员签字。

2. 筹资的内部控制情况

公司通过《筹资管理制度》等制度明确了筹资的授权审批，并且在股东大会、董事会、总经理等各级的工作细则中都有相关的筹资审批权限的体现。

公司切实遵守已经制定的规章制度，未发现违规事项。具体情况为：公司筹资规模和财务费用预算一般都已经是在年初的公司经营目标中体现出来并经过相应权限的审批，公司财务部严格按照预算执行。

3. 采购与付款的内部控制情况

公司采购业务（包含外协加工，下同）由供应链管理中心管理，付款由财务部根据合同等相关资料具体实施，公司通过《海康威视资金管理制度》、《物料采购作业说明》、《海康威视采购询价流程规定》、《海康威视供应商票据支付规范》和《海康威视供应商账期及付款规范》等制度对采购付款业务进行规范与控制。以上制度与程序明确规定了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，相应内容涵盖了公司采购的预算、申请、审批、供应商管理、验收、招标、合同签订、付款等相关事项。

公司采购与付款流程中相关岗位的员工清晰了解各自职责权限及业务审批程序，采购预算执行基本到位，供应商选择、管理程序实施有效，采购申请明确了采购类别、质量等级、规格、数量、标准等关键要素，请购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位，权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4. 存货内部控制情况

本公司存货由供应链管理中心管理，公司通过《存货管理制度-存货报损管理》、《存货盘点制度》、《供应链计量验收制度》和《仓库操作管理程序》等相关制度对物资的验收、领料与发料、调拨、盘存、搬运和贮存中的各流程和注意事项进行了规范。以上制度规定了存货内部控制的基本活动，明确了各岗位职责、权限，确保了不相容岗位分离，相应内容涵盖了公司存货各业务流程，存货的内部控制制度设计健全、合理。

本公司基本遵守了已经制定的相关制度，公司与存货业务相关活动的员工清晰了解各自职责权限及业务审批程序，对入库、出库、调拨、退库、不合格品处理、报废等各业务程序均进行严格审核，手续完备。仓库专门设置了登记人员与保管人员，对仓库收发存情况及时登记，对货物分别编号，分区严格保管。仓管员每天对各项存货进行自盘，每月会同财务进行账务核对，每年会同财务、销售、供应等相关部门进行全面盘点，盘点记录保存完好。由于业务的特殊性，公司部分存货因外借及发至工地安装等影响，有时未能及时地、准确地反映到会计核算系统中。

5. 预算制度与执行的内部控制情况

依据《全面预算管理办法》公司已建立了全面和系统的预算体系，能做好预算的各项基础工作。

公司于各年度末对下年度的销售、采购、长期资产购置、研发投入自下而上做全面年度预算，由董事会审批后生效，

本公司在预算管理中尚待进一步细化和完善，加强预算控制责任的落实与预算执行结果的考核。

6. 销售与收款的内部控制情况

公司销售业务由国内营销中心、国际营销中心、国内分公司及海外子公司等部门管理，收款由财务部根据合同等相关资料具体实施，公司通过《合同管理制度》、《交货管理制度》、

《应收账款管理制度》、《发票管理制度》、《分公司资金管理制度》、《海康威视资金管理制度》及 SAP 各流程控制等对销售与收款业务明确规定了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，相应内容涵盖了公司销售的预算、接单、合同、审批、价格管理、发货、退货换货、收款等相关事项。

公司销售与收款流程中相关岗位的员工清晰了解各自职责权限及业务审批程序，接单、合同管理和价格管理程序实施有效，销售记录真实完整，销售流程中各级审批流程执行到位，退换货记录完整并经过相应审批，应收款管理较好。在本公司的授权范围内，下属各分、子公司可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。

7. 工程项目的内部控制情况

公司工程项目主要由基建等相关部门分阶段管理，公司通过《财务管理制度》和《基建工作管理规范》对工程项目进行管理、控制，对在建工程的立项、可研、审批、预算、工程物资采购、竣工决算等流程进行了详细规定，涵盖了工程项目内部控制的各个方面。

公司工程项目管理中不存在不相容职位混岗的现象，重要的审批手续健全，不存在越权审批。公司实施了比较完善的项目决策程序，均编制工程项目的可行性研究、项目建议书等，工程项目中的会计核算及时准确。

8. 投资的内部控制情况

公司通过《对外投资管理办法》等制度对对外投资和项目投资的授权审批、项目审批、合同管理、评价等流程进行描述。

公司遵守已经制定的规章制度，相关资料齐全，审批手续齐全，各相应权限内的投资未出现越权审批的情况；各岗位职责权限做到不相容岗位相分离。

9. 对外担保的内部控制

公司根据中国证监会《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》、中国证监会、国资委联合颁布的《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》等文件的要求，制定了《对外担保管理办法》，明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，对担保业务进行严格控制。

公司对外担保事项履行必要的内部审批程序，并按审批权限提请公司董事会、股东大会审议通过后予以实施。在报告期内，公司未发生对外担保的情形。

10. 固定资产的内部控制情况

公司固定资产管理主要由综合部等相关部门管理，公司通过《财务管理制度》、《固定资产处置操作细则》、《大额固定资产管理办法》和《固定资产管理办法》对固定资产进行管理、控制，对固定资产确认、折旧、减值等会计核算进行了详细规定，同时包括了固定资产的调拨、盘点、处置等相关控制程序。

公司固定资产管理中相关岗位不存在不相容职位混岗的情况，固定资产的验收、盘点、保管、维修、处置等审批流程执行基本到位，固定资产进行分级管理，维修与改良支出按照

控制标准或提前编制预算进行。

11. 独立稽查的内部控制情况

公司董事会下设审计委员会，由三名董事组成，其中两名为独立董事，根据《董事会审计委员会工作细则》、《内部审计制度》等相关配套制度与规定，负责全面审查和监督公司财务报告、内部审计方案及内部控制有效性。审计委员会下设内审部，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。在审计委员会指导下独立开展审计工作，对公司整个业务流程的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和监督。

内审部定期与不定期的对公司下属职能部门及分支机构的财务、内部控制等进行审计和例行检查，并及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告。

12. 募集资金使用的内部控制情况

公司募集资金使用的内部控制遵循规范、安全、高效、透明的原则，遵守承诺，注重使用效益。公司建立《募集资金管理制度》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定。

公司募集资金的使用按照《招股说明书》约定的使用计划进行，对已经变更项目，公司均按照相关法规的规定履行了审批及信息披露手续。

公司对募集资金进行专户存储管理，制定严格的募集资金使用审批程序和管理流程，保证募集资金按照招股说明书所列资金用途使用，按项目预算投入募集资金投资项目，并跟踪项目进度和募集资金的使用情况，确保投资项目按公司承诺计划实施。

13. 信息披露的内部控制情况

公司在《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度中严格规定了信息披露的内容、标准、传递、审核、流程、职责和保密措施等，规定了与投资者、证券投资机构 and 媒体信息沟通方面的管理。这些制度的实施，保障了投资者平等获取信息的权利，对于积极做好投资者关系管理工作、形成与投资者之间良好沟通起到了很好的促进作用。

14. 关联交易的内部控制情况

公司在《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事工作条例》、《总经理工作细则》等制度中，对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的信息披露、法律责任等做出了明确的规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则，确保各项关联交易的公允性。

公司发生的重大关联交易需得到独立董事的书面确认意见后提交董事会审议，关联董事进行回避。在提交公司股东大会审议时，关联股东亦表决回避。报告期内，公司发生的关联交易审批程序合规，定价公允，符合公司经营发展需要。

四、公司准备采取的措施

公司现有内部会计控制制度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。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进提高：

（一）进一步健全和完善公司内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度。

（二）加大对董事、监事、高级管理人员及员工制度培训，特别是企业内控规范制度的培训学习的力度，树立风险防范意识，培育良好的企业精神。

（三）强化内部控制制度的执行力，强化内部审计工作，进一步充实公司内审人员的队伍，充分发挥审计委员会和内审人员的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

（四）加强账实核对工作，进一步明确相关记录的处理程序，完善岗位责任制，以使业务中外借品及工程项目存货的变动能够及时地、准确地反映到会计核算系统中。

（五）强化对预算的制定和执行，进一步细化和完善预算管理，加强预算控制责任的落实与预算执行结果的考核。

综上，公司认为根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

杭州海康威视数字技术股份有限公司

二〇一二年四月二十二日