

## 2012 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。根据中国证监会、深交所等部门对上市公司内部控制的有关要求，按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规以及公司制定的各项制度文件，公司董事会对 2012 年度内部控制制度的建立健全和有效实施系统地进行了深入自查，在此基础上对内部控制做出自我评价，现报告如下：

### 一、公司基本情况

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，设立时注册资本为 3500 万元，后增资至 4550 万元。2010 年 10 月，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，股票名称：启源装备，股票代码为 300140，发行完成后公司总股本为 6100 万股，公司其时注册资本为 6100 万元。

2011 年公司通过以资本公积转增股本的方式增加注册资本 6100 万股，转增后的股本为 12200 万股，注册资本 12200 万元，公司于 2011 年 6 月 23 日取得变更后的《企业法人营业执照》。

注册号：610000100123853 ；

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；

公司的经营范围：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、技术培训和技术服务；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。

## 二、公司建立内部控制制度的目的

（一）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。

（二）建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营管理活动的正常有序运行。

（三）建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全和完整，保证股东利益的最大化。

（四）确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

## 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的原则是：全面性原则、重要性原则、制衡性原则、适应性原则、成本效益原则；考虑的基本要素为：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。

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》。各专门委员会自成立以来，运作良好，运行规范，委员能够积极履行职责，确保了公司的健康运行。公司建立了《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、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。

根据深圳证券交易所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，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

公司设立了办公室、企业管理部、人力资源部、财务部、工程部、审计部、董事会办公室等职能部门；设立了国际经营部、研发中心和散热器事业部、装备事业部、蓄电池事业部等经营单位，制定了相应的部门岗位职责和管理办法。各部门分工明确、各负其责、相互协调、相互制约、相互监督。

## 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，配备了专职人员，制定了《内部审计制度》，根据公司经营的实际需要，在公司审计委员会的监督与指导下，独立行使审计职责，不受其他部门和个人的干涉。

审计部负责对公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，各部门和经营单位对审计部的工作均进行了支持和配合。

## 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，鼓励创新”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合作精神，强调集体的利益和目标。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、锻炼和选拔并实行竞聘上岗制；公司建立了系统科学的薪酬绩效考核体系，有效激发员工的工作积极性；对公司中层干部进行了竞聘，坚持干部“能上能下，能进能出”的原则，完善了中层干部聘用管理办法。通过以上措施营造了竞争、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，公司以“创新成就未来”为宗旨，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，公司研发中心专注于统筹公司中长期科研规划，指导、支持各事业部的研发工作，集中精力开展重大的、具有前瞻性的项目开发，各事业部研发设计部门负责成熟产品的完善研发、改进升级工作，从而实现公司级研发平台与各事业部研发设计部的有机分工、密切配合。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，始终保持电工装备行业技术领先优势。

公司坚持科学发展观，以增强效益和效率、提高社会责任为原则，通过降低成本、强化考核等方式以及开拓市场、稳健经营等措施使公司得到稳健发展。

## 6、企业文化

公司将企业文化看作核心竞争力之一，“诚信为本，追求卓越的成就与贡献，尊重并信任个人，鼓励创新，依靠团队精神达到我们共同的目标”是公司的经营理念。在生产经营活动过程中看，着力通过长期的培育，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，评比十大优秀员工和合理化建议，并予以奖励；积极营造创新的企业文化氛围。

## 7、法制教育

公司重视法制教育工作。公司通过制作内幕交易警示宣传栏等多种方式，学习中国证监会最新文件和指引等形式，进行日常的法制宣传与教育，进一步增强了公司董事、监事、经理及其他高级管理人员和员工的法治观念。在日常的经营和工作中，公司的全体人员均能够做到严格依法决策、依法办事、依法监督。与此同时，公司还建立、健全了法律顾问制度，为公司依法运营和风险控制提供了进一步的保障。

### （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》、《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》、《内幕信息知情人登记制度》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。公司根据中国证监会的要求及实际工作需要，修改了《内幕信息知情人登记制度》，并且严格执行该制度。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、控制和指导作用。公司内控制度体系涉及行政办公、人力资源、财务、质量、经营、研发、生产、计划、作业、采供、技术、安技、设备、档案、检验等方面，全面涵盖了公司生产经营管理的各个层面和环节，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，促进公司各层级的员工明确职责分工，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重大的筹资、投资事项，实行特别授权。公司日常经营活动的交易采用由子公司或者部门按公司的相关授权规定逐级审批制度，总经理有最终决定权；重大事项按公司的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；存货由事业部下属的库房进行实物管理，财务部每月进行核查，确保账实相符。公司办公室负责和各事业部固定资产实物管理，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，按照固定资产类别、使用部门和单项固定资产进行明细分类核算。

公司确定了货币资金、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和

由相关人员进行。财务部门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，均由财务部门统一存放保管，不能随意销毁，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，并严禁未经授权人员出入库房。

**预算控制：**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，采取自上而下和自下而上原则地编制预算，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决定和审查。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、应收账款占销售收入比例及存货周转率等影响资产运行质量的关键指标，做到有奖有惩。

截至 2012 年度末，公司的定期财务报告全面、客观、真实地反映了公司的经营业绩，与公司的实际经营情况相符，未出现被监管机构问责或被注册会计师出具非标准无保留意见的情况。

**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；事业部对所有电工设备及片式散热器的研发、开发、制造和服务过程进行监督，对过程监督中发现的问题，分析原因，制定对策，确保公司稳定地提供满足顾客使用的、符合国家和相关行业标准规范要求的产品。

绩效考评控制：公司建立了经营管理目标考核体系，各职能部门、经营单位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，于下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挂钩，有效地促进了各项任务的完成。

### 3、重点控制

#### （1）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。2012年度，公司发生的关联交易均严格遵循了制度规定。

#### （2）对外担保的内部控制

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。2012年度报告期内，公司未发生对外担保的事项。

### （3）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。

2012年度报告期内，公司募集资金存放安全、使用合法有效，符合国家法律法规和公司的管理制度。

## 四、2012年度内部控制过程中存在的不足及拟采取的改进方法

内部控制体系建设是一项长期系统工程，随着公司内、外部环境的变化和业务的发展，难免存在固有不足，因此公司将以建设内部控制体系为抓手，不断完善内部控制体系以适应国家法律法规的要求，

满足公司日益增长的需要,确保公司在规范的体制下持续健康地发展。

为此公司将在以下几方面不断完善内部控制体系:

(一) 加强对《创业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等上市公司应遵循的法律、法规的培训学习,以强化风险防范意识,建立良好的内部控制机制。

2012 年公司组织董、监、高和证券管理相关人员参加了陕西证监局举办的多次培训,进一步强化和提高了管理层对内部控制体系建设的认识和理解,牢固树立了公司规范化运作的理念。

(二) 加强公司内部控制管理,优化职能部门、经营单位的业务流程,及时根据上市公司相关的法律法规的要求,不断完善和修订各项内部控制流程,进一步加强内部控制管理。

(三) 充分发挥审计部的监督职能,定期、不定期地对公司的各项内控制度进行检查,确保内部控制制度得到有效的执行。

## 五、评价结论

公司通过对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需要,并得到一贯、有效的执行。截止 2012 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,适应内部控制环境的变化,克服公司内部控制固有局限性,公司将及时对内部控制体系持续进行完

善，并使其得到有效执行。

西安启源机电装备股份有限公司

二〇一三年三月十二日