

# 兰州长城电工股份有限公司

## 2012 年度内部控制评价报告

兰州长城电工股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的<sup>1</sup>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<sup>2</sup>目标是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

### 二、内部控制评价工作的总体情况

公司明确了内部控制评价的组织领导体系及职责分工。公司董事会（审计委员会）负责组织、领导、监督内部控制评价工作，听取内部控制评价报告，审定内控重大缺陷、重要缺陷整改意见，协调在整改中遇到的困难，排除障碍，最终审定批准内部控制自我评价报告的对外披露。

公司经理层负责创造良好的条件和环境，积极支持和配合内部控制自我评价工作，结合日常掌握的业务情况，为内部控制评价方案提出应重点关注的业务或事项，审定内部控制评价方案和听取内部控制评价报告，对于内部控制评价中发现的问题或报告的缺陷，按照董事会或审计委员会的整改意见积极采取有效措施予以整改。

公司董事会（审计委员会）授权审计监察部为内部控制自我评价工作的牵头部门，承担内部控制自我评价的具体组织实施工作。公司各职能部门以流程为主线，具体实施相关流程的内控自查、测试和评价。监事会审议内部控制自我评价报告。

公司未聘请专业机构实施内部控制评价，并编制内部控制自我评价报告；公司已经聘请希格玛会计师事务所对公司内部控制有效性进行独立审计。

### 三、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的主要业务和事项，其中纳入评价范围经营单元占公司 2012 年全年营业收入的 95% 以上。重点关注下列高风险领域：资金活动风险、原料采购风险、工程项目风险、存货管理风险、销售管理风险、资产管理风险、业务外包风险、会计信息风险等。内部控制评价范围涉及母公司各部门、各子公司、各分公司等，纳入评价范围的业务和事项：

#### （一）组织架构

公司按照国家相关法律法规要求，不断完善公司章程，公司依法设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层，分别作为公司的权力机构、决策机构、监督机构和执行机构，建立了以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会议事规则》等一套较为完善的治理制度，明确了公司股东大会、董事会、监事会、总经理的职责、权限、议事程序，明确了董事长、董事、监事、总经理的任职资格、职权和义务，以及各机构之间权利制衡关系，从而使公司权力机构、决策机构、执行机构和监督机构相互独立、权责明确、精简高效、规范运作，维护了投资者和公司利益。

董事会由 9 名董事组成，其中：3 名为独立董事。董事会设董事长 1 人。董事会分别设立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。

监事会是股东大会领导的监督机构，与董事会并立，依法监督公司董事、经理和其他高级管理人员履职情况。监事会由 3 人组成，其中包括 1 名职工代表监事。

公司结合发展战略、业务特点和内部控制要求等合理设置内部机构、明确职责权限。并对各机构的职能进行科学合理的分解，确定了具体岗位的名称、职责和工作要求等。

## (二)发展战略

董事会下设战略发展委员会，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。公司制订了发展战略管理的相关制度，明确了发展战略制定以及实施、评估和调整的程序，规范了发展战略的内容，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力，保证公司战略目标的实现。

公司根据内外环境的变化和自身发展需要，制定了“十二五”发展规划，明确了中长期发展目标和主要工作措施，并通过年度经营计划和全面预算管理等方式，将公司的发展战略落实到年度生产经营活动中，保证公司发展规划分步落实到位。

## (三)人力资源

公司重视人力资源建设，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，制定了人力资源总体规划和能力框架体系，优化人力资源整体布局，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

## (四)社会责任

公司重视履行社会责任，超越了把利润作为唯一目标的理念，在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

## (五)企业文化

公司建立了符合自身发展的企业文化理念体系，以“和合、忠诚、专业、创新”为企业精神，以人为本、重视人才，加强母子文化融合，统一品牌建设，形成了完整而独特的企业文化理念体系，实现了企业快速稳健发展。为公司更好、更快的发展奠定基础。

## (六)资金活动

公司根据实际情况，全面梳理货币资金业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确货币资金各个环节的职责权限和岗位分离要求；遵循现金、银行帐户、票据、印鉴管理的相关规定，切实保护公司的货币资金安全；完善货币资金信息的报告制度，定期或不定期检查和评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

#### (七)担保业务

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。公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国担保法》等法律、法规以及公司《章程》的有关规定，对对外担保的对象审查、决策权限、业务审议程序、合同签订程序、对外担保的执行监控、信息披露流程等业务环节进行了详细规定，严格控制担保风险。公司严禁子公司对外担保，允许子公司对其子公司进行担保，但需报经公司批准。

#### (八)采购业务

公司结合实际情况，全面梳理采购业务流程，完善了采购业务相关管理制度。统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、付款、采购后评估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。对大宗物资实行公开招标，集中采购，以降低采购成本。建立价格监督机制，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。

#### (九)资产管理

##### 1、固定资产

公司全面梳理固定资产投资、验收、使用、维护、处置等业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求。控制固定资产投资规模科学合理，规范固定资产的验收、使用、维护的技术指标及操作要求。加强固定资产的投保，确保固定资产的安全完整。制定符合国家统一要求的固定资产成本核算、折旧计提方法，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可靠。

##### 2、存货

公司在存货管理活动中，全面梳理存货业务流程，科学设置组织机构和岗位。明确规定存货相关业务活动的程序和制度，及时发现存货管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进。关注存货减值迹象，合理确认存货减值损失，不断提高公司资产管理水平。

### 3、无形资产

公司十分重视对无形资产的管理，全面梳理了无形资产的取得、验收、使用、保全处置等业务流程。明确了无形资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，完善无形资产的验收、使用、维护具体的规章制度。加强公司品牌等无形资产的保护，确保公司合法权益不受侵犯。制定符合国家统一要求的无形资产成本核算、摊销等方法，保证无形资产财务信息的真实可靠。

#### （十）关联交易

本公司制定了《关联交易管理制度》，按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，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的要求。公司参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司及其下属全资子公司在发生交易活动时，相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，会在各自权限内履行审批、报告义务。

本公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，相关人员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。公司在召开董事会审议关联交易事项时，会议召集人在会议表决前提醒关联董事须回避表决。公司股东大会在审议关联交易事项时，公司董事会及见证律师在股东投票前，提醒关联股东须回避表决。

#### （十一）信息披露

本公司严格按照证券法律法规，制订了《信息披露管理制度》。董事长是公司信息披露的最终责任人；董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公司信息披露事务和投资者关系管理工作。董事会办公室是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的信息披露事务。公司严格按照信息披露规定履行

信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

#### (十二)销售业务

公司通过完善销售管理制度，对销售业务的主要环节进行了规范与控制，确定了适当的销售政策和策略，明确了各岗位的职责和权限，确保了不相容职位相分离。销售控制内容涵盖了销售预算和销售计划的制定、客户开发与管理、接单管理、合同管理、价格管理、发货控制、收款等相关事项，与公司的销售实际情况相匹配，提高了销售工作的效率，确保实现销售目标。

#### (十三)研究与开发

公司高度重视产品开发工作，根据发展战略、结合市场开拓和技术进步要求，科学制定工艺研发和产品开发计划，强化工艺研发和产品开发全过程管理，规范工艺研发和产品开发等行为，促进新技术、新工艺和新产品成果的有效利用，不断提高公司的自主创新能力。

#### (十四)工程项目

公司完善了工程项目各项管理制度，梳理了各个环节可能存在的风险点，规范了工程预算、招标、施工、监理、验收等工作流程。明确了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算与审计等不相容职务相互分离。强化工程建设全过程的监控，实行问责制，确保工程项目的质量、进度和资金安全。公司电工园区基地建设项目，工程立项符合程序、调研论证充分，项目资金单设账户、专款专用，工程招标在严格执行国家招投标法律法规的基础上严加管理、实行外部招标，工程建设过程监督不断加强，洽商变更得到严格控制。基地建设项目进展顺利，管控合法合规。

#### (十五)财务报告

公司根据国家相关法律法规要求和自身实际情况，全面梳理财务报告编制、对外提供和分析利用的业务流程，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备基本科学合理。

公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序，均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整，报告

充分及时。公司科学设计财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理决策需要。

#### (十六)全面预算

公司建立全面预算管理体系，明确了预算编制、审批、执行、考核等各环节的职责任务、工作程序和具体要求。公司在建立和实施预算控制过程中，权责分配和职责分工清晰明了，机构设置和人员配备科学合理，确保了预算编制与调整的依据充分、方案合理、程序规范、方法科学。

预算执行控制符合公司的授权审批规定，严格控制预算外支出，设立了预算预警指标，完善预算执行情况报告，加强预算信息沟通，及时发现预算执行中的问题并制定相关改进措施，预算考核制度明确，指标合理，奖惩有据，确保预算目标的达成。

#### (十七)合同管理

公司明确法律事务部为合同归口管理部门，明确了合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，并制定了标准合同范本。定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

#### (十八)信息系统

公司制定了《计算机网络使用及安全管理办法》、《信息化管理办法》、《计算机系统管理办法》、《EAS 集团管控系统管理》等信息系统管理制度，对各应用系统的使用以及计算机配置原则、计算机使用、网络使用、数据资料安全等方面的管理内容及考核措施作了明确规定，采用相关的方法、手段、技术、制度、流程和文档等，对 IT 运行环境(如硬软件环境、网络环境等)、IT 业务系统和 IT 运维人员进行综合管理，加强了各应用系统的正常、安全、受控、有效运行，确保了信息系统安全稳定运行。在生产经营过程中广泛采用计算机控制，应用在公司研发、生产、物流、财务、销售、服务、办公等环节，以保证工作准确度，提高工作和决策效率。

信息系统评价主要涉及信息系统开发、信息系统运行与维护、信息系统应用控制等方面。

#### (十九)业务外包

公司根据自身实际情况，制定了《业务外包管理标准》等制度，规范业务外包的范围、方式、条件、程序和实施等相关内容，明确相关部门和岗位的职责权限，强化业务外包全过程的监控，防范业务外包风险。

业务外包评价主要涉及制定业务外包实施方案、审核批准、选择承包方、签订业务外包合同、组织实施业务外包活动、业务外包过程管理、验收、会计控制等方面。

#### （二十）内部信息传递

公司注重加强对内部信息的管理，全面梳理内部信息传递过程中的薄弱环节，建立了较为科学的内部信息传递机制，明确了内部信息传递的内容、保密要求和密级分类、传递方式、传递范围以及管理层级的职责权限等，促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。

内部信息传递主要涉及收集整理内外部信息、内部信息传递、内部报告有效使用、反舞弊等方面。

#### （二十一）对子公司的管控

公司通过向子公司委派董事、监事、财务总监等重要高级管理人员加强对其管理，公司职能部门对子公司的对口部门进行专业指导，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对子公司实施了有效的监督。明确要求子公司按照《公司法》的有关规定规范运作，并严格遵守《公司章程》等的相关规定；对子公司实行统一的会计政策，建立对各子公司的绩效综合考核体系，有效实施了对子公司的内控管理并从公司治理、日常经营及财务管理等各方面督促子公司按照法律法规的要求规范运作，报告期内，公司对子公司实施了有效的管理。

上述业务和事项的内部控制涵盖了生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等主要方面，不存在重大遗漏。

### 四、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。内控评价项目组制定了详细的内控评价项目实施方案，评价工作共分为六个阶段：

#### 1、制定评价方案

本次评价工作的目标是：确保合规、防范风险、提升管理。公司结合实际情况和管理要求，分析公司经营管理过程中的风险和业务事项，制定合理的内部控制评价工作方案。评价工作方案确定本次评价工作以全面评价为主，涵盖了公司所有内部控制流程模块和主要制度，重点关注了高风险领域和重要业务事项。工作方案包括内部控制评价工作的总体实施方案、时间进度、工作目标；内部控制评价工作所关注的重点测试领域；评价工作的具体安排，包括完成时间、人员投入等内容。工作方案经董事会批准后实施。

## 2、组成评价小组

根据确定的评价范围及业务事项，考虑工作量、人员水平和独立性等因素，公司组建了内部控制评价工作组，评价工作组组长由公司纪委书记、副总经理担任，副组长由审计监察部部长、董事会办公室主任和财务运营部部长担任，成员由各业务部门负责人及有关内控专业人员组成。评价工作组成员对本部门的内部控制评价实行回避制度。

## 3、实施现场测试

评价工作组根据本次评价工作的范围及具体业务事项，通过问卷调查、访谈、穿行测试等多种方法进行了内部控制有效性评价及内控缺陷分析评估。本次内部控制评价主要分为企业层面内部控制评价和业务层面内部控制评价两个方面。企业层面控制，是指对企业控制目标的实现具有重大影响，与内部环境、风险评估、信息与沟通、内部监督直接相关的控制。业务层面控制：是指企业在实际业务操作中，综合运用各种控制手段和方法，针对具体业务和事项实施的控制。

## 4、认定控制缺陷

评价工作组对初步认定的内控缺陷进行全面复核，分类汇总，对缺陷的成因、表现形式及风险程度进行综合分析，按照对控制目标的影响程度判定缺陷等级，并出具自我评价结论，上报内控评价领导小组。对于认定的内部控制缺陷，评价工作组要求各责任部门提出整改建议，及时整改，并跟踪其整改落实情况。

## 5、汇总评价结果

为保证评价质量，公司在内部控制评价过程中，评价工作组专门成立了七个检查组，对主要业务板块和重点单位的内部控制评价情况和缺陷认定情况进行了抽查，评估其评价方法、工作底稿以及缺陷认定程序的合规性，以保障工作的有效开展。

## 6、编制评价报告

评价工作组在汇总的评价结果和认定的内控缺陷基础上，综合内部控制整体情况和内部控制评价实施情况，遵循客观、公正、完整的原则，组织编写《2012年度内部控制评价报告》，提交股份公司董事会审议。

评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷[说明评价方法的适当性及证据的充分性。

## 五、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致，按照影响公司内部控制目标实现的严重程度，内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。具体为：

### （一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1、定性标准：一些迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷。

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- (1)董事、监事和高级管理人员存在任何程度的舞弊；
- (2)控制环境无效；
- (3)发现并报告管理层的重大内控缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；
- (4)关联交易总额超过股东会批准的交易额度的缺陷；
- (5)公司更正已公布的财务报告；
- (6)外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制

在运行过程中未能发现该错报；

(7) 董事会及其审计委员会、审计监察部对内部控制的监督无效。

(8) 其他影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、定量标准：公司采用绝对金额法或相对比例法，来确定重要性水平。具体缺陷的认定见下表：

项目/重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的5%且500万元	利润总额的5%且500万元 ≤ 错报 < 利润总额的10%且1000万元	错报 ≥ 利润总额的10%且1000万元
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额0.5%且1500万元	资产总额的0.5%且1500万元 ≤ 错报 < 资产总额的1%且3000万元	错报 ≥ 资产总额的1%且3000万元
经营收入潜在错报	错报 < 营业收入总额的0.5%且1000万元	经营收入总额的0.5%且1000万元 ≤ 错报 < 营业收入总额的1%且2000万元	错报 ≥ 营业收入总额的1%且2000万元
所有者权益潜在错报	错报 < 权益总额的0.5%且600万元	所有者权益总额的0.5%且600万元 ≤ 错报 < 所有者权益总额的1%且1200万元	错报 ≥ 所有者权益总额的1%且1200万元

## (二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司分别按定性标准和定量标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷

1、定性标准：即涉及业务性质的严重程度，可根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 公司缺乏民主决策程序，缺乏“三重一大”决策程序；
- (2) 公司决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功等；
- (3) 违犯国家法律、法规，如环境污染；
- (4) 核心管理人员或核心技术人员纷纷流失；
- (5) 媒体负面新闻频现；
- (6) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。
- (7) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

2、定量标准：即涉及金额大小，既可以根据造成直接财产损失绝对金额制定，也可以根据其直接损失占公司资产、销售收入及利润

等的比率确定。具体缺陷分类见下表：

缺陷认定登记	直接财产损失金额	重大负面影响
一般缺陷	10万元（含10万元）-500万元	或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重要缺陷	500万元（含500万元）-1000万元	或受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重大缺陷	1000万元以上	或已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们认为报告期内不存在重大或重要缺陷。

## 六、内部控制缺陷的整改情况

对 2012 年内控评价过程中发现的缺陷，公司及子公司给予了充分重视，遵照重要性及适应性等原则对内控管理进行了合理化调整。通过内部控制缺陷整改对存在的设计性缺陷，公司及子公司已按照规范性要求完成了资金管理、投资管理、资产管理、工程项目、信息系统、科研项目、合同管理、销售及采购管理、全面预算、关联交易等内控制度的补充和修订；对存在的运行性缺陷，公司及子公司已通过加强制度宣贯、培训、检查、考核等措施确保相关制度的有效执行。

## 七、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规和公司管理制度的要求，对公司截止 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司的内部控制制度已基本涵盖了公司的所有营运环节，适应公司经营管理的需要，各项内部控制制度均得到了有效执行，能够为企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、完整提供合理保证。公司对纳入评价范围的业务流程及事项均已建立了内部控制并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间，公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

按照《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，为保证公司持续、健康、快速发展。公司将采取以下几个方面措施，改进和完善内部控制体系：

1、持续加强对公司经营管理等相关法规、制度的学习和培训，不断提高广大员工及关键部门负责人风险防控的意识，并将其列入一项长期工作。

2、根据相关法律法规的变化和公司发展的需要，及时修订和完善公司内部控制制度，优化业务流程，并加强对内部控制制度有效性的检查、监督和整改工作，持续改进内部控制体系。

3、进一步强化和完善内部监督职能。加强对内部控制建立与实施情况的日常监督检查；同时，加强对内部控制重要方面的专项监督检查。进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，及时加以改进，保证内部控制的有效性。

兰州长城电工股份有限公司

2013年4月16日

