

哈尔滨空调股份有限公司

2012 年内部控制自我评价报告

哈尔滨空调股份有限公司全体股东：

根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）、中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及应用指引等法规和规范性文件的要求，哈尔滨空调股份有限公司（以下简称公司）董事会对公司 2012 年度内部控制的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。

公司内部控制的目的是：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，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

为了做好内部控制体系建设工作，2012 年公司聘请了咨询机构提供内部控制咨询服务：开展风险调研，进行内控诊断；梳理业务流程，进行流程优化；建立《风险矩阵》，编制《内部控制手册》（初稿），开展内控有效性测试。公司成立了内部控制实施领导小组，组长由公司董事长于明升先生担任；成立了内部控制实施工作小组，组长由公司总经理荆云涛先生担任。内部控制实施工作小组在领导小组的带领下，开展内控制度的研究、制定、修订及协调内控工作实施等。

为了全面评价公司内部控制的设计与运行情况，提高内控评价的工作效率和效果，揭示和防范风险，提升公司内控管理水平，2012 年 9 月公司董事会审议通过了《内部控制评价与报告制度》。制度明确规定：公司董事会负责内部控制评价的组织，并授权审计监察室负责内部控制评价的具体组织实施工作；董事会对内部控制评价报告的真实性和完整性负责；董事会审计委员会监督内部控制评价工作，审核审计监察室提交的内部控制评价报告；董事会审批内部控制评价报告。

根据《内部控制评价与报告制度》审计监察室制定了内部控制评价工作方

案,成立了内部控制评价工作组,对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。公司聘请的咨询机构协助开展内部控制评价工作,公司聘请中审亚太会计师事务所对公司财务报告内部控制有效性进行了独立审计。

三、内部控制评价依据

本评价报告是依据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》(下称“基本规范”)、《企业内部控制应用指引》(下称“应用指引”)、《企业内部控制评价指引》(下称“评价指引”)、上交所《上海证券交易所上市公司内部控制指引》(下称“上交所指引”),结合公司内部控制制度和内部控制评价与报告制度,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,对公司截至 2012 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司的主要业务和事项,纳入评价范围的单位包括公司各部门及部分子公司。纳入评价范围的业务和事项围绕以下基本要素:内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。

(一) 内部环境

对内部环境的评估,公司主要从治理结构、组织机构、内部审计、人力资源政策、企业文化等方面进行。

1、治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规,建立了规范的法人治理结构。股东大会、董事会、监事会、经理层科学分工、权责明确,并相互制衡。公司治理规则健全,制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》以及董事会战略发展委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的工作细则,对公司的组织和行为、各层级治理机构的权责和议事程序做了明确规定。公司控股股东行为规范,没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动,公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到了“五分开”。

股东大会是公司权力机构,行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东大会负责,行使企业的经营决策权。监事会对股

东大会负责，对董事、经理和其他高级管理人员履行职责情形和公司依法运作情况进行监督。经理层为公司执行机构，组织实施股东大会、董事会决议事项，负责公司生产经营管理工作。

董事会下设战略发展委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会。各专业委员会从战略论证、重大人事建议与高管考核、控制运行风险等角度，为董事会科学决策提供支持。董事会审计委员会负责公司内、外部审计的协调沟通；审核公司的财务信息及其披露情况；监督公司内部审计制度的实施；审查公司内部控制制度；监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。公司监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司经理层负责组织领导内部控制的日常运行。

2、组织机构

公司根据业务规模和经营管理的需要，遵循不相容职务相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限。公司设立了董事会办公室、总经理办公室、国内销售部、国际销售部、工程项目部、物资采购部、资产管理部、生产作业部、市场技术部、财务管理部、审计监察室、质量管理部、党委工作部、人力资源部、企业信息中心等部门。公司全资子公司有：哈尔滨天功金属结构工程有限公司、哈尔滨天洋设备安装有限责任公司、上海天勃能源设备有限公司。公司各职能部门职责清晰、各司其职、相互协作、相互监督，从专业角度对公司相关事项实施管理，并对管理范围内可能存在的风险进行识别和控制。公司管理层职责明晰，约束机制健全，能够对日常生产经营及管理进行有效的控制。

3、内部审计

审计监察室主要负责组织实施内部审计监督和内控自我评价工作。公司已经制定《内部审计工作管理制度》、《效能监察实施细则》，并已配备相应的人员以保证相关控制及职责的有效实施。公司内部审计包括对公司各单位财务收支及资产、债权、债务等经济活动的审计、经济效益审计、内部控制审计、离任经济责任审计等。在审计中提出改进经营管理、提高经济效益的建议及纠正、处理违反财经法规行为的意见。内审人员对内部审计的执行情况通过后续审计或审计回访进行检查落实。

4、人力资源政策

公司非常注重人力资源的引进、培养、开发以及有效利用。公司秉承识人、育人、达人的人才观,坚持公开、公平、公正的用人原则,始终以人为本,充分尊重、理解和关心员工。通过科学的培训,努力将员工塑造成为优秀人才。

5、企业文化

公司始终坚持开拓创新、居安思危的企业精神;坚持创造财富、造福员工、回报社会的企业宗旨;秉持团结、务实、高效、创新的企业作风;秉持客户至上、诚信为本的企业经营观。在公司党政班子的组织领导下,各部门与全体员工积极参与文化建设,编制了《企业文化手册》,手册内包含了企业的经营理念、员工日常行为规范等内容,完善了企业的文化发展。公司工会定期开展文体、爱心捐助、读书等企业文化活动,促进团队协作和全员互动。公司坚持文化引领,把企业文化建设与经营管理工作结合起来,重视持续进行企业文化建设。

(二) 风险评估

2012年公司结合管理咨询工作,根据设定的经营目标,全面系统地收集相关信息,结合实际情况进行风险评估,准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险,评估出公司重点关注的十大高风险领域。

公司的风险来源于企业外部与企业内部,其中外部风险主要来源于经济形势的变化、政府的宏观政策调控以及整个空冷行业的动态。

在外部风险因素的识别与反应上,公司采取多部门分工合作的方法,持续关注外部政策和行业风险的变化,形成分析报告及时上报,以使经理层能够及时采取应对措施。

在内部风险因素的识别与反应上,公司安排职能部门负责自己专业领域的风险管控,内控实施小组在风险采集、识别与初步分析的基础上,从定性与定量两个方面分析风险因素对经营目标的影响大小,并判断风险发生的概率,然后结合公司的风险管理能力和承受水平,确定风险应对措施和策略。

为了控制内部风险,公司不断完善公司治理,加强公司内控体系建设,制定相应的风险管控制度,不断提高专业能力和管理效率,增强抗击风险的能力。

(三) 控制活动

结合管理咨询工作,公司本年度对原有管理体系进行梳理,根据内控工作的要求及公司发展过程中出现的新问题,又制订了一些新制度。通过制度的完善,保证公司经营管理所涉及的各项活动都有制度和规范指引,减少了经营管理中以

习惯代替制度的现象，真正做到了指令清晰、权责明确。

1、采购与付款业务

公司设置了专门的采购与付款业务的机构和岗位，制定了《采购、外协加工管理制度》、《财务管理制度》。对物料申购及采购计划、审批权限、询价、采购质量计划、供货合同管理、入库验收、付款报账、供应商管理、外协加工等环节作出了明确规定。物资采购部负责建立和处理公司与供应商之间的采购合同，产品检查部与资产管理部负责验收商品的质量、数量等，查验其是否符合单位验收规定、是否符合合同要求；资产管理部负责商品的保管、储存等，财务部负责采购款项的结算、支付。

公司要求较大金额采购业务必须经过严格规范的招标流程，并成立招标小组，严格商务谈判、技术审核规范，保证采购业务规范高效运行。通过招标采购，不断提高采购质量，降低采购成本。在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约的要求与措施。

2、销售与收款业务

公司依据发展战略并结合实际情况制定年度销售计划，结合经营状况及时调整。为了促进公司实现销售目标，防范销售相关风险，公司在客户开发、价格管理、销售合同管理、应收账款管理、票据的开具管理、坏账管理等相关流程方面进行了重点控制。公司国内销售部和国际销售部负责市场营销，销售业务实行合同订货制度，销售合同的签订须相关授权人员审批，对已签订的合同由专人负责登记和管理。销售部和财务部分别登记应收账款台账和明细账，并定期核对。公司定期与客户对账，如有差异，必须查明原因并及时进行处理。

3、固定资产与无形资产

公司《设备管理制度》对固定资产标准、相关部门职责、固定资产采购流程等以及固定资产计价及折旧年限、固定资产维护、固定资产处置等有关内容做出了规定，以确保设备寿命周期费用最经济、设备综合效能最高，达到降低消耗和延长设备使用寿命的目的，同时确保固定资产账、卡、物相符。

公司《财务管理制度》规定了固定资产等实物资产日常管理和定期清查要求，

并对货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产等公司的主要资产建立了管理制度和相关管理程序，通过上述制度的执行，保证公司的各项资产有确定的管理部门、完善的记录。公司的各项资产通过定期盘点与清查、与往来单位进行核对等账实核对措施，合理保证公司资产安全。

4、货币资金管理

公司《财务管理制度》对资金管理进行了规定。公司设置独立的出纳岗位，按照不相容职务分离的原则，出纳人员不得兼任会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作。出纳人员按照公司制定的申请、审批、复核、结算等业务流程办理货币资金收付业务。公司按照规定分别设置现金和银行存款日记账，同时根据业务发生的时间顺序逐笔登记。每月末，将银行存款日记账与银行对账单进行逐笔核对，会计人员编制银行存款余额调节表，如有差异，及时查明原因并做出相应处理。对现金核算要求做到日清月结，定期或不定期组织对库存现金进行监盘，以确保账实相符。对财务印鉴实行专人分开保管，按规定履行相关审批程序后办理资金收付业务。公司加强与货币资金相关的票据管理，明确各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序，并专设登记簿进行记录，防止空白票据的遗失和被盗用。

5、关联交易控制

公司《关联交易管理制度》就关联方和关联关系、关联交易的审批权限和审议程序、关联交易的执行、关联交易的披露做出了规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则。

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》的要求，在与关联企业及关联人交易时，对交易的必要性和合规性进行评估，严格履行审议程序。同时，公司加强内部资金管理，规范使用程序，遵守“防止大股东及关联方占用上市公司资金”条款。公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情况。

6、担保与贷款

公司《融资管理制度》就贷款及担保业务定义、权限、审查、合同订立、管理、披露等有关内容做出了规定。公司的对外担保遵循合法、审慎、安全的原则，进行从严控制。公司跟踪关注被担保对象的信用变动情况及担保债务的履行情况，如发现异常情况及时采取补救措施。

公司对外担保决策程序合法，不存在损害公司利益及公司股东利益的情况。

7、合同管理

公司《合同管理制度》就合同评审、签订、合同履行、合同文本的管理、责任与奖惩等环节进行了具体规定，明确合同审批环节职责，有效控制合同风险。在合同管理上，公司实行统一的归口管理，严格执行分级授权管理制度，明确各部门职责分工，保证不相容职务分离，健全考核与责任追究制度。

8、子公司管理

公司《子公司管理制度》中要求加强对子公司的管理，确保子公司始终处于受控状态。通过向控股子公司委派董事、高级管理人员和日常监管等途径行使股东权力。子公司及时上报财务报表及有关审批和备案事项。公司各部门根据业务对口原则对子公司进行业务指导和监督管理。

9、人力资源管理

高素质人才是公司发展最重要的战略资源，是企业核心竞争力的根本体现。公司严格按照《人力资源管理制度》对人力资源进行管理，目前人力资源结构合理，岗位设置、职责分工明确，有力保证了公司战略的实施。在企业资源的配置中，公司坚持人才工作先行一步，确保人才资源优先开发、人才结构优先调整、人才培养优先投入。公司每年通过评选“先进工作者”等形式树立典型模范，激励员工形成人人争先的良好氛围。

10、工程项目管理

公司建立了工程项目的相关控制程序，对工程项目管理流程通过相关管理制度制定、审批程序规范等进行全面的严格的监控和管理，确保工程项目管理环节权责分工明确，风险可控。对工程建设过程进行严格的监控，确保工程的质量、安全和进度；对工程的验收严格按照国家相关法律法规及公司制度执行，保证工程项目合法合规。

（四）信息与沟通

公司建立了内部报告体系，确保生产经营有序进行。该体系由定期报告和即时报告组成，公司制定了定期报告的编制流程，确保公司内部报告真实、准确、完整。公司已建立横向和纵向相互通畅、贯穿整个公司的信息沟通渠道，确保公司各种信息在公司内部得到有效传递。公司层面目前建立了多项例会机制，包括总经理办公会议、中层干部例会等，以满足决策管理、生产经营、指标监控、技术研讨和整体管理的需求。公司组织开展合理化建议活动，鼓励员工对公司管理、生产、研发等各方面提出合理化建议，并对有突出贡献的单位和个人，给予适当的奖励。公司设有信息系统管理部门，并配有专业技术人员负责对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。公司总经理办公室负有外来文件的接收、传递的职责，能够及时获取外部信息；公司建立了反舞弊机制，设立了违法违纪举报电话和信箱。公司已经建立了信息沟通机制，保障了信息畅通，使管理层面对各种变化能够及时适当地采取进一步措施。

公司制订了《信息披露管理制度》，明确了重大信息内部报告程序，依法对外披露信息。公司遵循真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，规范信息的收集、传递、保密和披露，未发生应披露信息在披露前泄密的事件。

（五）内部监督

公司对内部控制的监督主要包括监事会、董事会审计委员会、审计监察室的监督。

1、监事会

根据《公司章程》规定，严格依照法定程序对公司依法运作情况、财务情况、关联交易及董事、经理和其他高级管理人员履行职责情形等进行监督检查，有效行使《公司章程》和股东大会授予的权力。

2、董事会审计委员会

审计委员会通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施，降低公司经营风险。

3、审计监察室

通过审计部门的审计监督与内控评价，确保了公司内部控制的贯彻实施；保障了公司各项制度的执行，降低了公司的经营风险；在监督、检查过程中，针对发现的问题，提出解决建议，不断完善内部控制体系，督促、跟踪监督检查结果的改进与落实，提高内部控制的整体执行水平，优化公司资源配置，完善公司经营管理工作。

4、专项检查监督

专项检查监督是公司在发展战略、组织机构、经营活动、业务流程、关键岗位员工等发生较大调整或变化的情况下，对内部控制的某一项或者某些方面进行有针对性的检查监督。2012年，公司对内控工作认真部署，持续督导，强化责任，进一步提高了公司规范运作意识，完善了公司内控管理制度。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的^{主要}方面，不存在重大遗漏。

五、内部控制评价的程序与方法

公司内部控制严格依照《基本规范》和《评价指引》等相关法规的要求，在分析经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项后，制定科学合理的评价方案，确定检查评价方法，并认真执行。公司内部控制评价程序主要包括：制定评价工作方案、组成评价工作小组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等环节。评价过程中，综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集和分析公司内部控制设计与运作的有效依据，如实填写评价工作底稿，分析内部控制缺陷。公司采取的内部控制评价的程序是适当的，获取的依据是充分的。

六、内部控制缺陷认定标准及其认定情况

公司内部控制缺陷认定标准分为财务报告内部控制缺陷认定标准和非财务报告内部控制缺陷认定标准。

（一）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

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) 控制环境无效；
- (2) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- (3) 外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；
- (4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- (5) 公司审计委员会和审计监察室对内部控制的监督无效；
- (6) 其他可能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

定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	错报 > 营业收入总额的 1%	营业收入总额的 0.5% < 错报 < 营业收入总额的 1%	错报 < 营业收入总额的 0.5%
利润总额潜在错报	错报 > 利润总额的 5%	利润总额的 2% < 错报 < 利润总额的 5%	错报 < 利润总额的 2%
资产总额潜在错报	错报 > 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.2% < 错报 < 资本总额的 0.5%	错报 < 资产总额的 0.2%
所有者权益潜在错报	错报 > 所有者权益总额的 0.5%	所有者权益总额的 0.2% < 错报 < 所有者权益总额的 0.5%	错报 < 所有者权益总额的 0.2%

(二) 非财务报告内部控制缺陷的认定标准

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

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) 违反国家法律、法规或规范性文件并受到处罚；
- (2) 缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；
- (3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；
- (4) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；

(5) 其他对公司影响重大的情形。

2、定量标准

缺陷认定	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	500 万元以上	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	100-500 万元	受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响
一般缺陷	100 万元以下	受到省级（含省级）以下政府部门处罚

(三) 内部控制缺陷的认定情况

根据上述认定标准，结合内控设计有效性评估和执行有效性测试情况，截止到 2012 年 12 月 31 日，未发现公司的重大缺陷和重要缺陷。

七、内部控制缺陷的整改情况

对于在内控体系建设阶段和内控测试阶段识别的内控缺陷，公司及时组织各部门开展整改工作，制定具体整改计划，将整改责任落实至具体责任部门和责任人，并对整改情况进行动态跟踪与监督。经过整改，公司在报告期末仍存在的一般缺陷计划在 2013 年内控工作中进行完善。

八、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的要求，对公司截至 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，公司对纳入评价范围的业务与事项已经建立了内部控制并能够有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大及重要缺陷。

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。

公司现有内部控制制度基本上能够满足公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够保护公司财产的安全和完整，能够为公司合法、规范运营提供保障，但由于内部控制的固有局限性、外部环境变化以及人为因素影响等，仍然存在出现风险与错误的可能。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水

平等相适应,并随着情况的变化及时加以调整。未来期间,公司将继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制检查监督,促进公司健康、可持续发展。

董事长:

哈尔滨空调股份有限公司董事会

二〇一三年四月二十四日