

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 2014年度公司内部控制自我评价报告

上海开能环保设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展，维护股东合法权益，根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引（2015年修订）》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《上市公司治理准则》等相关法律、法规的相关要求，对公司目前的内部控制及运行情况进行了全面深入的自查，并对公司2014年内部控制情况的合理性、有效性进行了评价，具体情况报告如下：

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司基本情况

公司的前身为上海加枫净水设备有限公司，成立于 2001 年 2 月 27 日。2001 年 6 月 12 日，上海加枫净水设备有限公司更名为上海开能环保设备有限公司（以下简称“开能有限”）。2008 年 2 月 3 日，开能有限召开股东会审议通过，将开能有限整体变更为上海开能环保设备股份有限公司。2008 年 3 月 3 日，公司完成了工商变更登记，上海市工商行政管理局向公司核发了注册号为 310115000602511 的《企业法人营业执照》。

2011 年 9 月 22 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1526 号文核准，本公司首次向社会公众发行人民币普通股 2,750 万股，发行后总股本为 11,000 万股。公司股票于 2011 年 11 月 2 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,750 万股，发行价格为人民币 11.50 元/股，共募集资金人民币 31,625.00 万元，上述资金到位情况业经安永华明会计师事务所验证，并由其出具【安永华明(2011)验字第 60608622\_B01】号《验资报告》。经安永华明会计师事务所 2011 年 11 月 28 日出具的【安永华明(2011)

专字第 60608622\_B09】号鉴证报告进一步确认，扣除实际支付的发行费用人民币 37,785,546.25 元后，实际募集资金净额为人民币 278,464,453.75 元，超募资金总额为 140,964,453.75 元。

2012 年 5 月 10 日公司按每 10 股转增 3 股的比例用资本公积金转增股本，转增后公司总股本变更为人民币 14,300 万股。

2013 年 3 月 4 日向激励对象定向发行 229.9 万股限制性股票，公司总股本变更为人民币 14,529.90 万股。

2013 年 6 月 3 日公司按每 10 股转增 3 股的比例用资本公积转增股本，转增后本公司总股本变更为人民币 18,888.87 万股。

2013 年 10 月 30 日向 6 位激励对象定向发行合计 32.5 万股限制性股票，公司总股本变更为人民币 18,921.37 万股。

2014 年 5 月 19 日，因对股权激励限制性股票进行回购注销的原因，公司最新总股本 18,912.14 万股，公司以最新总股本为基数，向全体股东每按每 10 股转增 3.5 股的比例用资本公积转增股本，转增股本共 6,619.249 万股，转增后公司总股本变更为 25.531,389 万股。

2014 年 12 月 8 日，因回购注销激励对象姜波 5.265 万股，公司总股本变更为 25,526.124 万股。

截止 2014 年 12 月 31 日：本公司总股本为 25,526.124 万股（1 元人民币/股）。

2014 年度纳入合并范围的全资子公司 8 家、控股子公司 3 家。

其中：8 家全资子公司为：

上海开能家用设备销售有限公司，注册资本人民币 1,000 万元；

上海开能水与火环保设备服务有限公司，注册资本人民币 100 万元；

上海正业水质检测技术有限公司，注册资本人民币 200 万元；

上海信川投资管理有限公司，注册资本人民币 10,450 万元；

上海开能实业投资有限公司，注册资本人民币 6,500 万元；

上海开能旅行社有限公司，注册资本人民币 100 万元；

上海开能净化饮水设备有限公司，注册资本人民币 500 万元；

上海开能净水机器人制造有限公司，注册资本人民币 500 万元。

3 家控股子公司为：

上海开能壁炉产品有限公司，注册资本美元 100 万元，其中本公司出资美元 75 万元，占注册资本的 75%；

上海奔泰水处理设备有限公司，注册资本人民币 500 万元，其中本公司出资人民币 340 万元，占注册资本的 68%；

上海原能细胞科技有限公司，注册资本人民币 50,000 万元，其中本公司出资人民币 25,000 万元，占注册资本的 50%；

2014 年度，6 家参股公司为：

北京开能家用设备销售有限公司，注册资本人民币 500 万元，其中本公司出资人民币 200 万元，占注册资本的 40%；

上海开能生态科技发展有限公司，注册资本人民币 150 万元，其中本公司出资人民币 60 万元，占注册资本的 40%；

东莞市开能水处理设备销售服务有限公司，注册资本人民币 175 万元，其中本公司出资人民币 70 万元，占注册资本的 40%；

江苏开能华宇环保设备有限公司，注册资本人民币 1200 万元，其中本公司出资人民币 300 万元，占注册资本的 25%；

浙江美易膜科技有限公司，注册资本人民币 1388.75 万元，其中本公司出资人民币 277.75 万元，占注册资本的 20%；

深圳市星雅通用航空有限公司，注册资本人民币 5000 万，其中本公司通过下属企业认缴出资人民币 1000 万元，占注册资本的 20%。

## （二）公司经营范围

本公司主要从事净水设备及相关环保产品、壁炉、烤炉（不含压力容器）、燃气器具、电热水器具（凭许可资质经营）、太阳能设备、空气调节设备的生产、

销售、租赁及上述相关产品的技术咨询服务，自有房屋租赁，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工及“三来一补”业务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

## 二、公司内部控制遵循的原则：

### 1、合法性原则

内部控制遵守国家有关法律法规以及证监会、深圳证券交易所的相关规定。

### 2、全面性原则

内部控制在层次上覆盖公司董事会、监事会、经理层和全体员工，在对象上包括了公司总部各部门和各分子公司，在流程上渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内部控制约束公司内部涉及工作的所有人员，任何人不得拥有超越内部控制的权力。

### 3、制衡性原则

内部控制保证单位内部机构、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的权责分明、相互制约、相互监督。

### 4、有效性原则

内部控制以内部控制目标实现提供合理保证。公司全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行，内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时的纠正和处理。

### 5、适应性原则

内部控制应当与公司经营规模、业务范围、风险状况及公司所处的环境相适应，并随着公司外部环境的变化、业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

### 6、重要性原则

内部控制应当在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

## 7、成本效益原则

内部控制应当在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，以合理的控制成本达到最佳的控制效果，争取以合理的成本实现内部控制目标。

### 三、公司内部控制基本情况：

公司依据《公司法》、《证券法》和其他法律法规，不断规范和改善公司治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会和公司管理层。股东大会是公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决议权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；监事会是公司的内部监督机构；管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司生产经营管理工作。

2014年公司内控评价小组对公司层面及重要业务流程的内部控制进行评估，对评估过程中发现的问题进行了整改，进一步完善了内部控制制度，健全了内部控制体系。公司相关内部控制制度设置和执行情况如下：

#### （一）内部控制环境

##### 1. 治理结构

###### 1.1 董事会

公司依据《公司法》、《证券法》和《公司章程》，建了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了较为科学有效的职责分工制衡机制。董事会对股东大会负责，公司设董事会，董事会由5名董事组成，其中独立董事2名，董事会设董事长1人。本公司董事会严格按照公司章程和《董事会议事规则》的规定召开，董事会操作流程严格遵循公司《董事会议事规则》的相关规定。董事会的规范召开保障了董事依照有关法律法规和公司章程严格行使职权、勤勉尽职地履行职责，董事会制度的建立和有效执行对完善公司治理结构、规范公司决策程序和规范公司管理发挥了应有的作用。依照《独立董事制度》等法律法规制度，独立董事能够不受影响地独立履行职责。

## 1. 2 股东大会

股东大会是本公司的最高权力机关，依照法律行使其职能和权力。股东大会会议分年度股东大会会议和临时股东大会会议，股东大会会议由董事会或其他法定主体依法召集。

## 1. 3 监事会

本公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工监事。监事会设有监事会主席 1 人。本公司监事会严格按照公司章程规定召开，监事会操作流程严格遵循公司《监事会议事规则》的相关规定。监事会的规范召开保障了监事依照有关法律法规和公司章程严格行使职权、勤勉尽职地履行职责和义务，监事会制度的建立和有效执行对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了应有的监督和制衡作用。

## 2. 组织结构

公司根据战略发展规划、运营运行环境建立与公司业务规模相适应的组织机构，设立了总裁办、人事部、行政部、投资部、财务部、审计部、制造部、营运中心、研发中心、营销中心等职能部门。

组织结构图见附表——上海开能环保设备股份有限公司组织结构图。

本公司建立了授权和分配责任的方法，各部门有既定的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工及报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经营业务管理的授权、执行、记录及资产的维护与保管分别由不同的部门或个人互相牵制地完成。本公司组织结构图及各岗位职责规定了本公司各部门、各岗位的授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容。本公司各级管理层均在授权范围内行使相应职权，所有经办人员在授权范围内办理经济业务。

本公司按照不相容职务分离的原则，对接触、使用资产(特别是现金和存货等易变现资产)和记录(包括会计记录和业务记录)，均有适当的防护措施，未经授权，不相关人士不得接触和使用这些资产和记录。

## 3. 内部审计

公司审计部对审计委员会负责，审计委员会向董事会负责。根据公司营运管理实际情况，审计部遵照独立、客观、有效的原则，对公司总部各部门、各下属企业进行内部控制审计和其他专项审计（如财务收支审计、资产负债损益审计、

经营业绩审计、内控审计等），并保证相关会计控制制度的贯彻实施。此外，审计部也会视具体项目的不同参与并监督物资采购、经营业绩核定等工作。

#### 4. 控制环境

对诚信和道德价值观念的沟通与落实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。公司一贯重视对诚信和道德价值观念的培养和宣传，建立了《员工行为规范》、《保密规定》、《奖惩规定》、《培训、考核与发展》等一系列内部规范，并通过相应奖惩制度和高层管理人员的身体力行将这些内部规范落到实处。

#### 5. 企业文化

公司历来重视企业文化建设，通过宣传和强化企业文化理念，公司得以提高人员素质、团队精神和工作效率，全面打造和提升企业核心竞争力。公司注重对员工的职业健康培训，通过制定员工劳动安全和权利保障制度，为员工提供良好的工作环境。同时还建立了员工健康档案，以保护公司员工身体健康。

#### 6. 管理层的参与程序

管理层职责在公司章程和政策中已经予以明确规定。管理层通过其自身活动并在审计委员会支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。

#### 7. 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、管理人员以及财务工作给予高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告及时作出处理。公司以“诚实、和谐、勤奋、敬业”为企业精神，诚实守信、合法经营。

#### 8. 公司内控制度建设情况

2014年公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法规和文件要求，不断完善公司内部控制制度，进一步明确规定了公司内部控制的的目的、原则、主要内容、主要控制活动、检查和披露等内容。公司主要内控制度如下：

##### 8.1 法人治理内控制度

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《审计委员会工作细则》和《薪酬与考核委员会工作细则》等十几个规范性文件，建立了全面、科学的法人治理内控制度框架，确保了董事会、监事会和股东大会等机构的有效运作和科学决策，培育了良好的企业精神和内部控制文化。

## 8. 2 信息披露内控制度

公司制定了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》和《重大信息内部报告制度》、《内幕知情人报备制度》，确保董事会和董事会秘书能及时知悉公司各类信息并真实、准确、完整、及时地对外披露。

本公司建立了专门的财务系统局域网，采用用友财务系统软件进行财务管理和会计核算，以提高会计信息的准确性、及时性和完整性。

本公司财务系统局域网有相应的保护措施，如输入的核对、专人输入和修改、有效文件定期备份并存于安全之处等。另外，财务系统局域网由信息中心进行安全的系统升级及维护，以保证网络安全。

## 8. 3 财务管理内控制度

公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法律法规，制定了《财务管理制度》、《会计核算制度》和《现金管理制度》，建立了严密的会计控制系统，完善了票据费用报销、用款审批流程，并在岗位分工基础上明确各会计岗位职责。

本公司依据国家的财经方针、政策、法令和财务制度规定，有效地对公司业务全过程实施财务管理，制定了详细的财务制度。

### 8. 3. 1 会计机构负责人的职责和权限

本公司配备了专门会计机构负责人—财务负责人。本公司财务负责人作为公司的高级管理人员，参与公司包括对外投资、业务合同在内的重大生产经营决策。另外，财务负责人还行使选聘财务人员、审定公司内部财务管理制度、编制公司财务预算和财务决算、会计监督等职权。

### 8. 3. 2 会计机构和会计人员岗位责任制

本公司建立了内部会计管理体系，设立了专门的会计机构—财务部。财务部下设资金与风险管理、成本管理、会计核算、税务管理等岗位。财务负责人直接

领导公司财务部的工作。公司以财务管理为中心，各部门共同完成公司的经营目标。

本公司财务部作为专门的会计机构，结构精简、人员精干，绝大多数会计人员具有国家认可的中级会计师及初级会计师资格，有较丰富的专业知识和专业技能，熟悉会计制度，遵守职业道德。

本公司财务部会计人员分工明确，能按照批准、执行和记录职能分开的内部控制原则(如出纳人员不得兼管稽核，会计档案保管和收入、费用、债务债权账本的登记工作)设置岗位。会计人员的工作岗位也根据管理、考核情况定期轮换。

### 8. 3. 3 会计核算和监督

本公司按照《会计法》和财政部制定的有关内控制度指导规范、公司财务管理流程以及其他各项财税政策法规，制定并修改了各项财务管理制度，主要包括：资金计划管理、银行账户管理、税务稽查管理、财务结算管理等流程制度。

### 8. 3. 4 计算机系统在会计核算中应用

本公司建立了专门的财务系统局域网，采用用友财务系统软件进行财务管理和会计核算，以提高会计信息的准确性、及时性和完整性。

本公司财务系统局域网有相应的保护措施，如输入的核对、专人输入和修改、有效文件定期备份并存于安全之处等。另外，财务系统局域网由信息中心进行安全的系统升级及维护，以保证网络安全。

### 8. 4 内部审计控制制度

本公司设置专门内部审计机构，专门制定了内部审计制度，并配备专职审计人员具体负责对生产经营活动和内部控制执行情况的监督、检查，包括进行审计和评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制制度的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

### 8. 5 人力资源内控控制

公司建立了科学的员工聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰等劳动人事管理制度，并专门制定了薪酬管理、绩效考核以及招聘管理等一系列流程制度，这些流程制度的实施有效地提高了员工工作能力，保证了员工的敬业精神，促进了员工的工作热情。

## （二）风险评估

公司通过年度战略回顾与讨论、经营分析会议、绩效考核会议等措施来及时发现和防范风险。近年来，公司致力于建立一套系统的风险识别、评估和防范机制。2014年公司正式启动总部层面的风险评估工作，通过风险评估来识别公司经营管理中存在的**关键风险**。2014年公司通过搜集内部和外部风险信息，识别影响企业运作的潜在事件，确认风险评估标准，制定风险管理策略，实施风险管理解决方案，形成风险管理基本流程。2014年公司通过对内控流程的检查、测试，进一步健全内部控制制度，建立从战略出发，以风险为导向，符合《企业内部控制基本规范》的内部控制体系。2015年公司计划制定全面的风险管理规划，提高风险意识，强化风险管理，以风险管理信息沟通机制和风险管理绩效考核机制为核心，构建全面、科学、敏锐的风险管理体系。

## （三）信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的有效运行。公司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，使管理层能够对员工职责和控制责任进行有效沟通。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。

## （四）公司重点关注的控制活动

### 1、对控股子公司的管理控制

公司通过要求控股子公司及时报送董事会决议、股东会决议等重要文件，定期上报财务报表等措施，对其进行动态监控和经营情况分析；公司通过召开经营分析会议，对子公司经营和其他重要事项进行部署。对子公由财务部、营运中心、行政部等部门负责沟通。

### 2、关联交易的内部控制

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律法规规定，明确划分了公司股东大会、董事会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；审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，公司及时将相关材料提交独立董事进行了事前认可。

### 3、对外担保的内部控制

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发字[2005]120号）等有关法律法规规定，在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。依据《对外担保管理制度》，公司建立了担保决策程度和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容作出明确规定，对担保合同订立的管理更为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

### 4、信息披露的内部控制

公司细化了信息披露的内容和范围，指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人，明确了重大信息的范围和内容以及各相关部门的重大信息报告责任人，明确了公司及相关信息披露义务人的保密义务和相关保密措施。

### 5、对外投资的内部控制为严格控制投资风险

公司建立了科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司总部，各子公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理进一步加强。

## 四、重点实施的内部控制活动

### 1、对全资及控股子公司的管理控制

本公司通过向全资及控股子公司委派董事（董事长）及高级管理人员加强对其管理，并制定《控股子公司管理制度》，对控股子公司的运作、财务、资金、担保、投资、信息、奖惩、内审等作了明确的规定和权限范围。本公司内部审计部报告期内开展了对子公司内部控制方面的专项审计和例行检查，有效地开展内部稽核，确保内控制度的贯彻落实。本公司在投资、收购时通过控股子公司的章程、董事会议事规则、经理人员实施细则等制度加强对控股子公司的管理控制。

### 2、关联交易的内部控制

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律法规规定，明确划分了公司股东大会、董事会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；审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，公司及时将相关材料提交独立董事进行了事前认可。

### 3、募集资金存放与使用的内部控制

本公司依照《深圳证券交易所股票上市规则》等的有关法律法规，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》。本公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金采用专户存储，对募集资金的使用实行专门的审批流程、专人审批，公司内部审计部每季度对募集资金存放与使用进行审计，以保证募集资金专款专用。

### 4、对外投资和对外担保的内部控制

本公司在对外投资规则以及《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度中，明确了总经理、董事会、股东大会在对外投资和担保事务上的权限，审批程序，明确了监事会对公司董事和高级管理人员的履行职责进行监督，确保重大事项能合法合规以及真实有效地审批实施。

### 5、信息披露的内部控制

本公司《信息披露制度》对重大信息的保密、传递和披露作了明确的规定，要求内幕信息知情人须尽到保密责任，不得进行内幕交易，并明确董事会秘书为公司指定信息披露义务人，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，公司积极开展投资者关系活动。

### 6、业务流程的 ERP 内部控制

本公司对存货相关的业务流程用 ERP 系统（物料系统）进行记录、计划、控制和监督，在业务流程上各职级、各部门、各子流程的权限、复核、审批和运作规程制度化，提高公司运营的效率和提升公司经营的效益。

### 7、体系控制

本公司为保证全方位、全过程、全员地实施对经营活动的内部控制，建立并有效实施了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系。

## 五、公司内部控制存在不足和整改计划

公司在 2014 年度内部控制建设和评价过程中，公司已经建立了内部控制缺陷的整改机制，对于内部控制评价发现的缺陷由各全资、控股子公司、各职能部门

制定整改计划，经内部控制主管部门（审计部）审核后，实施整改，公司在下一次内部控制评价中确认整改效果。

为了不断提升公司内控管理水平，公司将在内部控制制度的健全性、执行的有效性方面，作进一步的提升。主要整改计划有：（1）进一步完善内部控制体系，优化业务和管理流程，持续规范操作，及时根据法律法规的要求和经营管理需要，适时修改和完善各项内部控制制度；（2）针对以往年度所发现的内部控制缺陷，公司要按已制定整改措施和整改完成时间表加以实施；（3）审计部将加强对子、控及参股公司教导和检查，开展全面风险评估，逐步实现公司内外各层面内控要素的对接和整合，确保内部控制整体结构运作的一致性，全面提升公司精细化、规范化管理水平和全面风险防范能力，实现公司战略目标，促进公司可持续发展。

## 六、公司内部控制自我评估结论

本公司董事会认为：本公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司所属财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。本公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施。随着公司不断发展的需要，公司的内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。

上海开能环保设备股份有限公司

董 事 会

二〇一五年三月二十日

附:组织架构图

