

杭州海康威视数字技术股份有限公司

2016年年度内部控制自我评价报告

杭州海康威视数字技术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其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合杭州海康威视数字技术股份有限公司（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2016年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。高管层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。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未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括公司以及控股子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

本年度内部控制评价重点关注的业务和事项包括：公司治理、组织架构、企业文化、人力资源、信息系统、投资管理、担保与关联交易、资金管理、采购管理、存货管理、销售管理、工程管理、固定资产管理、研究与开发等。重点关注的高风险领域主要包括资金管理、采购管理、销售管理、工程管理以及信息系统管理等。

1、公司治理与组织架构

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、监事会和高管层“三会一层”的法人治理结构，组织架构完整、独立、规范，三会一层各司其职、协调运转、有效制衡、规范运作。公司设置的主要管理部门有董事会办公室、内控部、战略与市场部、财务管理中心、流程与IT部、人力资源部、基建部、供应链管理中心、产品研发中心、国内营销中心、国际营销中心等部门。为进一步提升公司内部管理水平，支撑公司战略目标达成，全面提升公司的内部管理效率，公司于2016年成立了变革管理指导委员会。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。

2、企业文化

公司十分重视企业文化建设，始终坚守专业、厚实、诚信的经营理念。随着公司发展，文化不断地积累、沉淀，公司在传承优秀文化的基础上创新，于2016年启动并完成了新版企业文化的咨询项目，发布了《海康威视企业文化大纲》。在公司未来的发展过程中，将始终将“成就客户、价值为本、诚信务实、追求卓越”核心价值观内化为自己的行动准则，为成为“一家受人尊敬的世界级企业”而不懈努力。

3、人力资源

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；依法为员工缴纳社会养老保险、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。2016年，公司为了进一步满足对人力资源管理和发展的需要，成立了人力资源管理委员会，负责公司重大人力资源管理相关事项的决策。

4、信息系统

公司目前的信息系统分为OA系统、ERP系统、CRM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。2016年，公司持续推进流程信息化管理工作，通过构建以客户为中心、端到端的业务流程和流程与信息化治理体系，推动业务创新，支撑卓越运营。另外，公司在技术、制度、流程和文档等方面，加强对信息系统运行环境、用户权限、相关人员进行综合管理，并全面推行信息安全管理，加强在信息传输和存储方面的控制与监督。

5、投资管理

为规范投资管理行为，控制投资风险，公司通过《对外投资管理办法》等制度对对外投资的授权审批、财务管理、信息管理、人事管理等流程进行了规定。公司对控股子公司的高管和财务人员的委派和轮换管理、对控股子公司的预算和资金集中管理控制、对控股子公司的重大资产管理控制、对控股子公司的重大业务事项的审批和报告管理进行了明确规定和权限设置。随着公司的快速发展，涉及公司对外投资以及资本合作日益增多，为了规范公司的投资事项，严格控制投资风险，公司于2016年成立了投资委员会。同时，公司通过定期的内控检查，从经营、资金、人员、财务等方面实施检查，履行必要监管，及时掌握控股子公司经营管理情况。总体而言，公司对控股子公司的内部控制制度的设计健全、合理。

6、担保与关联交易

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《公司章程》等有关规定，制定了《对外担保管理办法》，明确了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查、审批程序、对外担保的管理程序、对外担保的信息披露、对外担保相关责任人的责任追究机制等，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方予以实施。

公司根据有关法律法规要求，结合公司实际情况制定了《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，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，保护投资者的合法权益。并确定了公司关联方的名单，及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。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。

7、资金管理

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《海康威视资金支付结算制度》、《海康威视分公司资金管理制度》、《银行票据及印鉴管理制度》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职位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。

8、采购管理

公司采购业务（包含外协加工，下同）由供应链管理中心管理，并制定《海康威视资金支付结算制度》、《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》等制度对采购计划与预算、询价与确定供应商、采购控制、验收控制、对账与付款控制等关键环节进行规范与控制，明确了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离。公司在官方网站建立了供应商自荐平台，并通过公开招标、密封竞价、网页平台竞价等方式争取更公开公正的采购渠道，获取更具优势的采购价格，降低采购成本，减少舞弊风险。

9、存货管理

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。公司通过对流程的全面梳理以及自我评价等方式，制定一系列优化方案与行动计划，进一步保障了存货的安全。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，确保了不相容职位分离，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。

10、销售管理

公司销售业务主要由国内营销中心和国际营销中心等部门管理，收款由财务部门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》、《海康威视资金支付结算制度》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管理的各个环节，确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用提供企业产品与服务，有利于公司销售部门有效地组织各项销售活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的准确、完整及安全性。

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。

11、工程管理

公司工程项目主要由基建部等相关部门分阶段管理，公司通过《海康威视

资金支付结算制度》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。公司通过对工程基建等项目的例行审计，对工程项目管理的各阶段的内部控制执行情况进行评价。

12、固定资产管理

公司固定资产管理主要由行政部等相关部门管理，公司通过《行政采购管理办法》、《固定资产和低值易耗品管理规范》等制度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。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，限制未经授权人员对资产的直接接触和处置，维修与改良支出按照控制标准或提前编制预算进行。

13、研究与开发

公司建立产品设计开发管理制度、新产品开发立项制度、产品规划管理、技术文件和资料管理制度，明确了相关部门和岗位在研究与开发过程中的职责和权限，通过信息系统对研究成果进行管控。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、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，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于公司的内部控制

缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	潜在错报 $\geq$ 利润总额*5%
重要缺陷	利润总额*2% $\leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额*5%
一般缺陷	潜在错报 $<$ 利润总额*2%

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

评价等级	定性标准
重大缺陷	一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如： A、控制环境无效； B、董事、监事和高级管理人员对财务报告构成重大影响的舞弊行为； C、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报； D、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； E、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性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大水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。如： A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； B、未建立反舞弊程序和控制措施； C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷

评价等级	定性标准
	且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、完整的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	直接财产损失金额 $\geq$ 利润总额*5%
重要缺陷	利润总额*2% $\leq$ 直接财产损失金额 $<$ 利润总额*5%
一般缺陷	直接财产损失金额 $<$ 利润总额*2%

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告的内部控制缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

评价等级	定性标准
重大缺陷	如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。
重要缺陷	如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。
一般缺陷	如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

3、公司无以前年度延续的内部控制重大缺陷或重要缺陷的情形。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

杭州海康威视数字技术股份有限公司

董 事 会

2017年4月12日