

青岛市恒顺众昇集团股份有限公司

2016年度内部控制自我评价报告

青岛市恒顺众昇集团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 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。经理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。

1、纳入评价范围的主要单位

纳入内部控制评价范围的单位包括公司总部及主要全资或控股子公司，具体包括：

青岛市恒顺众昇集团股份有限公司

青岛恒顺节能科技有限公司

恒顺印尼资源有限公司

恒顺印尼兄弟矿业公司

恒顺印尼中苏镍矿公司

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 97.85%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：发展战略、组织架构、内部审计、人力资源、企业文化及社会责任、资金管理、采购管理、固定资产管理、工程项目管理、募集资金管理、关联交易管理、对外投资管理、对子公司管理、信息披露管理等。

（1）发展战略

2016 年公司依靠“一带一路”的国家政策支持，加速海外布局，进一步推动集团国际化的战略。将集团所属青岛印尼综合产业园的成功经验，复制到更多目标国家，2016 年公司签署了菲律宾目前最大的风电一体化项目，以丰富的国外投资和总包经验，继续推动集团海外业务的多元化。公司将以为丰富的电网设备经验为依托，充分利用成功的海外经验，继续积极拓展国际化、多元化的公司战略。

（2）组织架构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并结合公司实际，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》、《独立董事制度》、《董秘工作细则》等规章制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行规范。

2016 年为满足公司日益庞大的业务需要，重新优化了公司组织架构。设置了印尼

工业园事业中心、菲律宾事业中心、行政中心（下设总裁办、战略发展部、法务部、信息部、后勤部）、财务中心、物资中心（下设采购部、物流部、监造部、仓储部）、人力资源中心、证券部、内审部等职能部门。各部门职责权限明确，相互牵制，为内部控制的有效实施创造良好条件，保证了公司经营活动的有序进行。

（3）内部审计

公司设有专门的内部审计部门，对董事会及审计委员会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。内审部按照深交所发布的《上市公司内部控制指引》及公司的《内部审计制度》和年初制定的审计计划，通过开展常规审计、专项审计等工作，对公司及分公司是否严格按照内部控制制度运作进行审计监督，并对审计中发现的内部控制缺陷及时进行分析、提出控制管理建议，并督促相关部门及时整改，确保内控制度的有效实施，保障公司的规范运作。

2016年公司在青岛印尼综合产业园成立内控审计部，加强海外的内控审计工作。

（4）人力资源

依据公司发展需要，制定了人才战略和一系列较为完善的人力资源政策，通过《员工手册》、《招聘管理制度》、《薪资标准及规定》、《绩效考核管理规定》、《员工辞职、辞退及离职管理制度》、等规章制度，对员工的聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩等进行规范管理，并在执行过程中不断完善。

2016年公司为满足日益增长的业务需求，将人才引进和储备列为主要的人力资源目标。连续两年增加高等院校应届毕业生的录取数量，以满足公司培育储备人才的需求；加强专业技术人、高级管理人员的引进工作；

公司加强与各大招聘、培训、咨询等人力咨询机构的合作，招聘方面专业人员及高级管理人员引进效率和入职质量有了极大的提升；培训方面增加外训和外聘讲师的力度为公司内部培养夯实技能和素质基础；并通过与专业机构的合作关注行业薪酬福利待遇水平，保证公司薪酬福利方面的竞争力。

（5）企业文化及社会责任

秉承“知恩报恩善始善终，有情有义唯善而行”的核心价值观，继续坚持打造股东、客户、社会、父母及员工的循环互养系统，用实际行动与相关利益方共创共享。

2016年公司在“一带一路”的国家政策引领下，在继续国内公益事业的基础上，加强海外文化桥梁的纽带作用。关注成功操作的“津巴布韦留学生项目”，由战略发

展部、公共关系部、总裁办邀请留学生来公司共度中秋、除夕及感恩节等多次联谊活动。继续探寻“一带一路”的人员培育模式，秉承“建设一方、造福一方”的理念，以当地人管理当地企业的思路，公司多个印尼、菲律宾人员培育计划已取得可喜进展。

（6）资金管理

针对资金管理工作，公司及各重要业务子公司均建立了完善的资金管理体系，相关制度及规定包括《财务管理制度》、《应收账款管理制度》、《应付账款管理制度》、《财务支付管理规定》、《差旅费报销管理规定》、《资金支付审批规定》、《防范关联方及控股股东占用公司资金制度》、《资金清查制度》等。运用不相容职务分离和授权审批等控制措施，明确资金业务各级岗位的职责权限，相互制约和监督，有效的防范了资金活动风险，规范了资金管理行为。

2016 年公司在资金合理使用的方面取得新的突破，经过近一年的充分统计和调研，完善、修改了《预算管理制度》，明确、下放部分批准权限。在计划资金使用上，极大的提高了资金的审批速度，进一步推动了公司的资金反应速度。并通过《预算管理制度》，使资金使用的合理性和计划性有了明显提升。

（7）采购管理

公司针对整个采购环节制定了详细的采购管理制度，包括《供应商管理规定》、《供应商评价准则及规定》、《采购管理规定》、《采购合同管理规定》、《招标采购程序及规定》等。对供应商的选择与考评、请购部门的物资申请、采购部的询价比价、合同签订、货款支付、订单跟踪、货物送检、问题货物处理等，均在岗位职责、流程及要求方面作出了明确规定，经过了财务、法务、质量、技术、仓储、内控、总裁等各个环节的牵制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险，保障了整个采购业务的真实、准确、合理和完整。

（8）固定资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，对固定资产的界定、请购、采购、验收、分类、使用年限、维护、盘点、报废等均作出了详细规定，各部门严格按此执行。2016 年内控部、财务部、生产部共同对所有固定资产进行了两次全面盘点，盘查结果与财务账面数量完全一致。海外园区则设立专门的设备管理部门，对设备的合理使用、固定资产控制方面专职专责。

（9）工程项目管理

2016年根据公司业务发展的需要，在完善《项目采购管理制度》、《项目施工管理制度》、《项目进度管理制度》、《项目安全管理制度》等制度文件的基础上，加强园区的管理规范化，制定、完善了园区安全体系建立、统一规范入园企业的行政/法务/人事/安全目标管理、并对成本管理方面加强力量，为项目的顺利推进提供有效控制和保障。

（10）关联交易管理

公司按照《公司法》、《证券法》、深交所《创业板股票上市规则》等法律、法规及《公司章程》的有关规定，制订了《关联交易管理制度》，对公司关联交易的关联方和关联关系、事项内容、决策程序、信息披露等方面做了明确规定，进行全方位管理和控制。本年度，公司关联交易真实公允、业务行为规范、信息披露及时，保护了公司和投资者利益。

（11）对外投资管理

为规范投资行为，提高投资效益，规避投资带来的风险，公司制定了《对外投资管理制度》，对对外投资的审批权限、决策管理、转让与回收、人事管理、财务管理及审计等做出了具体规定，规范了公司的投资行为。2016年度公司各项投资的决策及管理程序符合《公司章程》及上市公司规范运作相关法律法规的规定。

（12）对子公司管理

通过《子公司管理制度》加强子公司的管理，并对子公司委派或推荐董事、监事及主要高级管理人员的业绩方面进行测评。通过公司各职能部门与控股子公司的对口部门的有效沟通，加强子公司治理、日常经营及财务管理等各方面的业务能力，并继续对子公司实施有效的监督。对各控股子公司实行统一的会计政策，建立绩效考核体系，有效实施了对子公司的内控管理。

（13）信息披露管理

为了规范信息披露行为，防止内幕信息泄露，公司制定了《信息披露管理制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》等，对信息披露的原则、内容、程序、职责分工、传递、审核、披露媒体、保密措施、检查与监督、责任与处罚等作出了明确规定。

本报告期内，公司相关人员和部门严格遵守信息披露相关法律、法规，对涉及公司经营、财务或者对公司股票交易价格产生较大影响的尚未公开的信息，严控知情范

围,严格遵守信息的传递、审核及披露流程,知情人能够做好内幕信息保密管理工作,未出现内幕信息泄露、内幕交易等违规行为,保证了信息披露的公平性。

3、重点关注的高风险领域主要包括

重点关注的高风险领域主要包括:海外政治环境风险、人力资源风险、资金管理风险、采购管理风险、工程项目管理风险、募集资金管理风险、关联交易管理风险、对外投资管理风险、信息披露管理风险。

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各方面,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《上市公司内部控制指引》等相关规定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,研究确定了适用于本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:

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额	错报 \leq 2%	2% $<$ 错报 \leq 5%	错报 $>$ 5%
主营业务收入	错报 \leq 0.5%	0.5% $<$ 错报 \leq 1%	错报 $>$ 1%
资产总额	错报 \leq 1%	1% $<$ 错报 \leq 2%	错报 $>$ 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:

① 财务报告重大缺陷的迹象包括:

- a 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为;
- b 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报;
- c 对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正;
- d 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

② 财务报告重要缺陷的迹象包括:

- 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且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

③ 财务报告一般缺陷的迹象包括

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失≤上年经审计的利润总额的 2%	上年经审计的利润总额的 2% < 损失 ≤ 上年经审计的利润总额的 5%	损失 > 上年经审计的利润总额的 5%

(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：

① 非财务报告重大缺陷的迹象包括：

- a 公司经营活动严重违反国家相关法律法规；
- b 重大经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生重大经济损失；
- c 未对公司重要技术资料、机密内幕信息进行有效防控，致使信息泄漏，导致公司重大损失或不良社会影响；
- d 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；
- e 内部控制评价中发现的重大或重要缺陷未得到整改；
- f 其他对公司产生重大负面影响的情形。

② 非财务报告重要缺陷的迹象包括：

- a 公司经营活动监管不全面，存在违反国家相关法律法规的可能；
- b 经营决策未按公司政策执行，导致决策执行不力，产生较大经济损失；
- c 公司重要技术资料保管不善丢失，给公司造成较大经济损失；
- d 内部控制评价中发现的较大缺陷未得到整改；
- e 其他对公司产生较大负面影响的情形

③ 非财务报告一般缺陷的迹象包括：

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。

（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、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、重要缺陷。

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说明。

公司将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

青岛市恒顺众昇集团股份有限公司

2017年4月26日