

公司代码：603606

公司简称：东方电缆

宁波东方电缆股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

宁波东方电缆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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

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包括：宁波东方电缆股份有限公司、江西东方电缆有限公司、宁波海缆研究院工程有限公司、东方海缆有限公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
----	-------

纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

1、内部环境

(1) 治理结构

公司遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》及其应用指引和评价指引，建立了健全的法人治理结构和管理体系。股东大会负责选举董事、审查年度财务报告、批准分红方案；董事会根据《公司章程》、《公司董事会工作标准》和《战略管理办法》，批准战略方向、战略目标和年度经营目标，向股东公布经营业绩；监事会依据《公司监事会监督管理标准》，对经营结果以及董事、经理在履行职务、从事经营活动中的遵纪守法情况进行监督；总经理负责实施战略，全面主持经营管理工作。

(2) 组织机构

公司设立了总经办、资本证券部、计划财务部、人力资源部、物资采购部、质量管理部、风险管控部、营销管理中心、制造创新中心、生产管理中心等职能部门。公司的各个职能部门和分支机构能够按照公司制定的管理制度，在经营层的领导下规范运作。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰，保证了公司生产经营活动的有序进行。

(3) 内部审计

公司内审部对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门 and 个人的干涉。内审部负责人由董事会聘任，并配备了专职审计人员，对公司及所属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

(4) 人力资源政策

随着业务的迅速发展，大量具有较高综合素质的管理人才和技术人才是公司稳健发展的根本。公司进一步完善人力资源管理体系，形成了具有竞争力与吸引力的薪酬制度，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定。通过对比现有人力的实际水平和计划期望水平，制定人力资源规划，借助内部调配、专业培训、技能学习等方式提升内部员工的水平，以满足人员对岗位的最佳配置。

通过绩效考评体系把战略以绩效目标的形式分解到各部门，直至个人。在此之前，通过工作分析，制订了各岗位的《岗位说明书》，明确了各岗位的工作职责、任职资格和岗位权限等，确定各部门和各岗位的关键绩效指标，明确考核标准，设置不同的权重。在组织架构设置上，实行分管领导负责制，每

个部门在合作的基础上都能独立的开展工作，保证部门对问题解决的主动权与有效性。

（5）管理理念及企业文化

公司根据产业发展现状，明确了自身的发展定位和品牌战略，建立了包括战略思路、使命、价值观和愿景的组织文化。

战略思路：东方制造，高端引领。

使命：提供畅通连接。

价值观：创新、务实、诚信、和谐。

愿景：成为拥有自主知识产权，具备世界先进水平，具有国际核心竞争力的现代企业。

2、风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了有效的风险评估过程，并建立了有效的风险评估机制，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。公司通过定期对内部存在的风险进行系统分析，识别的主要风险以及对应的管理办法，最大限度地降低风险。

3、控制活动

（1）财务预警及预算控制

① 公司建立财务预警系统，包括获利能力、偿债能力、经济效率、发展潜力等指标，如若出现产品积压，质量下降，应收账款增大，预付账款增加，成本上升，及时分析其形成原因及过程，提出切实可行的风险管理策略，从而降低危害程度。

② 强化资金预算控制从根本上保证资金运作效率，从而控制财务风险。对资金实行追踪管理，按预算供应和配置使用资金，保证资金正常运作，降低交易风险。

③ 从财务管理各个方面及企业内部各个部门入手，全面改善企业内部的财务运作状况。例如，在物资采购方面，与供应商建立长期战略合作伙伴关系；在生产组织方面，依靠研发项目成果转换开发新产品，优化品种结构等。

（2）运营分析控制

① 技术风险控制：公司设省级企业技术中心，并配备专业的研发团队，负责对新产品及技术进行研发，为避免研发投入达不到客户要求，公司要求所有研发人员需到生产现场对公司现有产品进行深入了解，与工人进行深入交谈，了解产品在生产中遇到的问题，从而进行改进；同时要求技术人员参与营销的技术支持工作，在与客户交流的过程中了解市场及顾客需求，以保障所研发出的产品满足客户需要。

② 人力风险控制：公司处于高速发展的进程中，需引进大量的专业技术人才及相关管理人才，公司对吸引人才及防止人才流失，对内实施人才推荐等实施奖励制度，对优秀人才给予优厚的福利待遇（如

高端管理人才的股权分配，优秀营销人才的物质激励等)，对外与专业的猎头公司及高校进行合作，拓宽人才引进渠道。

② 基础设施设施风险控制：公司根据市场发展及产品更新需求，不断采购更新基础设施，为避免设备投入与产出不成正比，公司鼓励技术员工不断对设备进行改造，以提高生产效率，以期使设备得到高效运转，切实提高生产能力。

（3）销售回款控制

公司目前主要客户群为电力、石化、新能源等行业用户，基本属于大型央企，在资金方面能够得到保障。并且严格按照双方的合同条款进行交易。针对分销商，与公司签订了长期的代理协议，并且规定了分销商的月中、月底资金额度，超过相应额度将停止发货；针对还有一部分客户为零售客户或工程客户，公司基本上要求对方进行现款交易，在一定程度上确保了资金的回收；在客户履行合同风险中与每一位客户签订合同，并对于合同进行严格的评审，确保双方按合同执行，对于日常工作采用函件形式双方进行确认。

（4）产品质量控制

公司围绕保证产品质量和安全，确立质量服务意识。对全员进行相关的针对性强的质量培训指导来加强产品质量风险控制，切实有效的落实产品质量相关责任，建立考核制度，提高产品质量重视程度。同时，从内部和外部两面控制，全面加强质量管理，实施纠正预防措施，确保产品合格。

（5）法律监督控制

定期进行法律风险评估，法律顾问通过审查企业的组织结构、股权结构、治理结构、公司章程、各项许可证照、内部管理制度、业务流程、财务管理制度和流程、对外重大合同签署的决策和流程、劳动合同管理、固定资产管理、知识产权管理等方面，对企业各项目标依照相关法律法规分别进行调查，并出具相关意见及建议。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

1、对全资子公司的管理控制：公司通过向全资子公司委派高级管理人员管理子公司，对子公司的运作、人事、财务、资金等作了明确的规定和权限范围。对子公司在确保自主经营的前提下，实施了有效的内部控制。

2、关联交易的内部控制：公司参照《上海证券交易所股票上市规则》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。从而规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、

公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

3、重大投资的内部控制：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，规定在进行重大投资决策时，需聘请有关机构和专家进行咨询；决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险的分析与防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。

4、信息披露的内部控制：公司建立了《信息披露管理制度》，从信息披露机构和人员、披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

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。

5. 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，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(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内部控制评价管理办法，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
------	----------	----------	----------

利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%	错报 $<$ 利润总额的 3%
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入总额的 1%	营业收入总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 1%	错报 $<$ 营业收入总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	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）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； （2）公司更正已公布的财务报告； （3）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； （4）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。
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的重大错报。 出现下列情形的，认定为重要缺陷： （1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； （2）公司更正已公布的财务报告； （3）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； （4）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。
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。

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失的金 额	损失 $>$ 所有者权益总额的 0.5%	所有者权益总额的 0.25% $<$ 损失 $\leq$ 所有者权益总额的 0.5%	损失 $\leq$ 所有者权益总额的 0.25%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿

	性控制；内部控制评价过程中发现的重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价过程中发现的重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价过程中发现的一般缺陷未得到整改。

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

根据公司 2016 年度财务报告及非财务报告内部控制重大及重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告及非财务报告内部控制重大及重要缺陷。内部控制运行情况基本良好，能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

2017 年公司将根据企业内部控制规范体系的相关要求，在持续的公司治理过程中，不断推进制度建设，规范制度执行。针对公司目前内部控制情况，提出以下改进方向：

（一）加强依法运作意识，提高内部控制有效性。加强公司董事、监事、高级管理人员及员工后续培训学习工作，并加强对审计人员的培训力度，学习相关法律法规和制度、准则，及时更新知识，不断提高审计人员的工作胜任能力的综合素质。

（二）加强公司内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制体系。

（三）加强董事会下设各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提升公司科学决策能力和风险防范能力。强化内部控制制度的执行力，强化内部审计工作，定期和定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

（四）进一步完善内控监督的程序，加强内部审计部门对公司、控股子公司内部控制制度执行情况和财务的审计监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：夏崇耀

宁波东方电缆股份有限公司

2017年4月26日