

内部控制鉴证报告

无锡智能自控工程股份有限公司

会专字[2017]0252 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



会专字[2017]0252 号

内部控制鉴证报告

无锡智能自控工程股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的无锡智能自控工程股份有限公司（以下简称“无锡智能”）管理层编制的于 2016 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供无锡智能为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为无锡智能申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是无锡智能管理层的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对无锡智能内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。在

鉴证过程中，我们实施了包括对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

六、鉴证结论

我们认为，无锡智能根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于2016年12月31日在所有重大方面是有效的。

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：占铁华 340501610002

中国注册会计师：熊明峰 340101730003

中国注册会计师：郭凯 110100320120

二〇一七年二月三日

无锡智能自控工程股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

无锡智能自控工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，并对其内容的真实性、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本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

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；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1. 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4. 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误及舞弊行为，保护公司财产的安全完整。

5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制制度需适应公司业务发展、管理要求以及外部环境变化，并不断根据情况进行修订和完善。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式，结合公司具体情况，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了采购委外管理、仓储物料管理、生产管理、销售管理、固定资产管理、财务管理等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司 2016 年 12 月 31 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

（一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1. 内部控制环境

（1）治理机构

本公司遵照《公司法》、《企业内部控制基本规范》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了议事规则、独立董事工作制度，以及董事会下设置的战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会的工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购和处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，建立和完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

（2）管理层风险管理理念与风险偏好

公司管理层充分领会、认识到只有建立完善、高效和相互制衡的内部控制才能保证公司的生产经营活动和谐、有序、快速提升，进一步提高工作效率，进一步提升公司整体管理和运营水平。

公司先后制定了一系列规范的内部控制制度，如《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》、《财务管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《内部审计制度》、《合同管理办法》、《资金管理办法》、《业务操作流程》等，并设立了相应的机构保证制度的执行，确保公司内部控制制度设计合理、遵循有效、事后评价和监督反馈等。

（3）组织机构设置、权责

公司董事会对公司内部控制体系的建立、健全、监督和执行负责。主要职责是：确定建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，批准审计计划和审计方案，审阅内部审计报告和内部控制自我评价报告，制定重大内部控制缺陷、风险的改进和防范措施。

公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责。主要职责是：制定并实施内部控制制度编制计划，合理保证内部控制制度的有效执行，批准内部控制审计计划，组织开展内部控制检查与评价并向董事会报告，执行董事会制定的重大控制缺陷的改进和防范措施。

公司所有员工都有责任遵循内部控制的各项制度、流程 and 标准，接受公司组织的内部控制、企业文化及专业培训，以具备履行岗位职责所需要的知识和技能。

公司内部审计机构对内部控制执行情况的审计和查找缺陷负责。主要职责是：制定并实施内部控制审计计划，检查并报告缺陷和风险，针对控制缺陷和风险提出改善建议。

（4）人力资源

公司建立了完善的人力资源政策，不断改善员工的工作环境，重视员工的健康与安全，逐步提高员工待遇，同时建立了畅通的员工沟通渠道。公司目前已建立并实施《人力资源控制程序》、《薪酬福利制度》、《员工聘用管理制度》、《员工晋升管理制度》、《员工在职进修管理制度》、《员工培训管理制度》等一系列人力资源管理规定，对员工招聘、培训、晋升、薪酬、考核、激励与职业生涯的设计建立了制度保证和体系保障。

（5）企业文化

公司高度重视企业文化建设，注重员工素养提升，着力推动约束文化，提炼文化精髓。公司已形成以“以人为本、用户至上、完美细节”为核心价值观，以“团结守信、敬业奉献”为企业精神，以“为工业过程控制阀领域提供最优的产品，全面满足客户的需求”为使命，以“成为国内工业过程控制阀行业的领跑者”为愿景等积极向上的智能文化氛围。

（6）内部审计

公司制定了《内部审计制度》和《内部审计工作规范》，设立了独立的审计部门，隶属于董事会领导，审计部门配备了专职审计人员，对公司财务收支和经

济活动进行内部审计监督和外部审计协调工作。公司审计部门直接对董事会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉，切实履行《内部审计准则》。

2. 风险评估过程

公司在决策和运营过程中的各个环节都运用了定性风险评估，公司识别风险，重点关注了以下因素：组织机构、经营方式、资产管理、业务流程等管理因素；财务状况、经营成果、现金流量等财务因素；经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给、原材料采购、产品销售等经济因素等。

3. 主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了一系列的控制措施，将风险控制在可承受的范围内。公司的主要控制措施包括：

（1）不相容职务分离控制

合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

（2）授权审批控制

公司建立了完善的授权审批控制体系，《公司章程》、《关联交易制度》、《独立董事制度》、《信息披露制度》、《总经理细则》、《对外投资管理办法》等规定了股东大会、董事会、独立董事、监事会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定。

（3）凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，按照各部门、各岗位的职责进行划分，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时及时编制凭证记录交易，经专人复核后送交财务部门，已入账凭证依序归档。

（4）会计系统控制

公司严格执行国家统一的《企业会计准则》，并按相关规定进行会计基础管理工作。公司已按《会计法》、《企业会计准则》等法律法规要求制定适合公司的财务管理制度和核算管理制度，并明确会计凭证、会计账簿和会计报告的控制程序，保证了会计资料真实完整，会计核算及时准确。

（5）财产保护控制

公司制定了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》等相关财产保护控制的管理制度，明确货币资金、存货、固定资产等公司的主要资产的相关管理和操作流程，保证公司的各项资产有确定的管理部门和完善的记录，并确保公司资产的安全、完整。

（6）绩效考评控制

公司对员工的业绩绩效进行定期考核和客观评价，将考核结果作为确定员工薪酬及职务晋升、评优、调岗、辞退等的依据。

（7）独立稽核

公司专门设立了审计部，并配备专职审计人员负责对公司及子公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。审计部定期对公司及子公司财务、内部控制、重大项目等业务进行审计，以有效监控公司整体经营风险，保证公司各项业务的合规性，验证各项交易和记录的正确性。

4. 信息系统与沟通

（1）信息沟通

公司已根据经营目标，建立了与经营相适应的信息系统及制度并遵照执行，实现公司内部管理层及公司外部客户、供应商、中介机构和监管部门的沟通和反馈；同时公司按照法律法规的规定，根据信息披露的要求在指定的报纸及公司网站，公开、公平、及时、准确、真实、完整地披露公司信息。

（2）信息系统

公司制定了《信息系统管理制度》，对信息系统开发与建设、系统运行、程序访问和权限控制、网络设备与数据管理等方面进行较好的控制。日常工作中运用 ERP、MES、CRM 等管理系统，加强了对公司基础业务信息和财务信息的及时传递与有效的控制管理，为公司的经营管理与决策提供及时可靠的信息。

5. 对控制的监督

公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、独立董事行使监督职权。公司制定了《内部审计制度》，依据法律法规和公司规章制度开展内部审计工作，定期、不定期对公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查。公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

(二) 重点控制活动

1. 采购管理

为规范采购过程管理，提高供应商保证能力，确保产品质量，公司制定了《采购控制程序》、《新物料认证》、《供应商送货管理制度》、《供应商开发和认证作业指导书》、《仓库收料、入库管理作业指导书》、《来料检验指导书》、《不合格品处理作业指导书》等管理制度或控制流程，对采购过程中请购审批、供应商选择、价格审批、合同签订、入库检验、不合格品处理等方面都有明确的要求。供应商评估、采购、货物验收和存货仓储保管由不同的部门进行，保证了不相容岗位相分离。

2. 销售管理

为规范销售过程管理，提高客户满意度，实现公司经营发展战略，公司制定了《合同控制程序》、《订单管理工作流程》、《服务检修管理工作流程》、《销售项目信息管理工作流程》、《售后服务和客户反馈信息》、《售后服务手册》、《成品发运及退货作业指导书》、《顾客满意度调查控制程序》等一系列管理制度或控制流程，对客户管理、价格审批、合同签订、成品发运、退货、检维修服务提出明确要求。销售过程采用专人负责跟踪的方式，通过合同管理、订单管理、信用控制管理等不同岗位对销售业务及其回款进行跟踪与反馈。

3. 生产管理

为规范生产过程管理，实现产品质量全程控制，公司制定了《生产和服务提供的控制管理程序》、《不合格品（项）控制程序》、《过程控制程序》、《检验和试验控制程序》、《工艺控制程序》、《标识和可追溯性控制程序》、《生产部金工车间生产流程》、《生产部装配车间生产流程》、《生产部现场物料管理规范》等制度或控制流程，实现“生产有记录、信息可查询、流程可跟踪、责任可追究”的规范管理模式，并将安全生产、产品质量、生产效率和成本管理等纳入公司年度管理目标。

4. 对子公司的管理

公司制定了《无锡智能自控工程股份有限公司对子公司的内部控制制度》，对子公司实行控制管理，将财务、人事、对外投资及担保、日常采购、销售及安全生产等方面工作纳入统一的管理体系，确保对子公司的有效监管。公司定期取得子公司财务报告，并进行分析，及时督导各子公司严格按公司规定及计划执行，以保证公司整体经营目标的实现。

5. 对重大投资的管理

公司制定了《无锡智能自控工程股份有限公司对外投资管理制度》，明确规定了公司对外投资的基本原则、对外投资的额度、审查、审批、管理等程序。公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策责任管理制度，采用不同投资额分别由不同层次权力机构决策，保证公司各项重大投资都严格按制度规定的程序和划分的权限进行决策和履行相应的程序，不存在越权或未按程序履行的现象。

6. 对外担保的管理

公司制定了《无锡智能自控工程股份有限公司对外担保制度》，对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险，公司各项重大担保都严格按制度规定的程序和划分的权限进行决策和履行相应的程序。

7. 对关联交易的管理

为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《无锡智能自控工程股份有限公司关联交易制度》及《无锡智能自控工程股份有限公司防止股东占用公司资金管理办法》，明确了关联方和关联关系及关联交易的性质，规范了关联交易的决策程序和信息披露要求，内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，维护公司和其他股东的利益。

8. 信息披露的管理

公司制定了《信息披露内部控制制度》，对公司公开信息披露范围和内容、披露的标准进行了界定，明确了信息披露义务人的主要职责，并对公司在信息披露过程中各个环节有关当事人的职责与权限进行划分，确保公司真实、准确、完整、及时、公开地进行信息披露。

四、内部控制自我评价

(一) 本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(二) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(三) 本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(四) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(五) 本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

无锡智能自控工程股份有限公司董事会

二〇一七年二月三日