

证券代码：300213

证券简称：佳讯飞鸿

公告编号：2018-028

北京佳讯飞鸿电气股份有限公司

2017 年度内部控制自我评价报告

北京佳讯飞鸿电气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），结合北京佳讯飞鸿电气股份有限公司（以下简称“本公司”、“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2017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：北京佳讯飞鸿电气股份有限公司、公司全资子公司济南铁路天龙高新技术开发有限公司、深圳市航通智能技术有限公司、北京佳讯飞鸿技术有限公司、北京佳讯云创科技有限公司、佳讯飞鸿（北京）智能科技研究院有限公司、北京佳讯飞鸿科技有限责任公司、控股子公司北京六捷科技有限公司。

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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、合同管理、关联交易、内部监督、信息系统等方面内容。

重点关注的高风险领域主要包括：投资管理、担保业务管理、关联交易、募集资金使用管理、资金管理、采购业务管理、销售业务管理、资产管理、生产管理、质量管理、薪酬及绩效考核管理等事项。

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。

四、内部控制体系的建立及实施情况

（一）内部控制环境

1、法人治理结构

本公司依据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司的利益。

按照《公司章程》的规定，股东大会的权力符合《公司法》、《证券法》的规定，股东大会每年至少召开一次，在《公司法》规定的情形下可召开临时股东大会。董事会由11名董事组成，其中包括独立董事5名，董事会经股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制订公司经营计划和投资方案、财务预、决算方案，制定基本管理制度等，是公司的经营决策中心，对股东大会负责。公司监事会由三名监事组成，其中包括一名职工监事。公司管理层负责制定具体的工作计划，并取得经营、财务信息，以

对计划执行情况进行考核，并根据实际执行情况分析结果，对计划作出修订。

2、公司法人治理结构的规范与运作

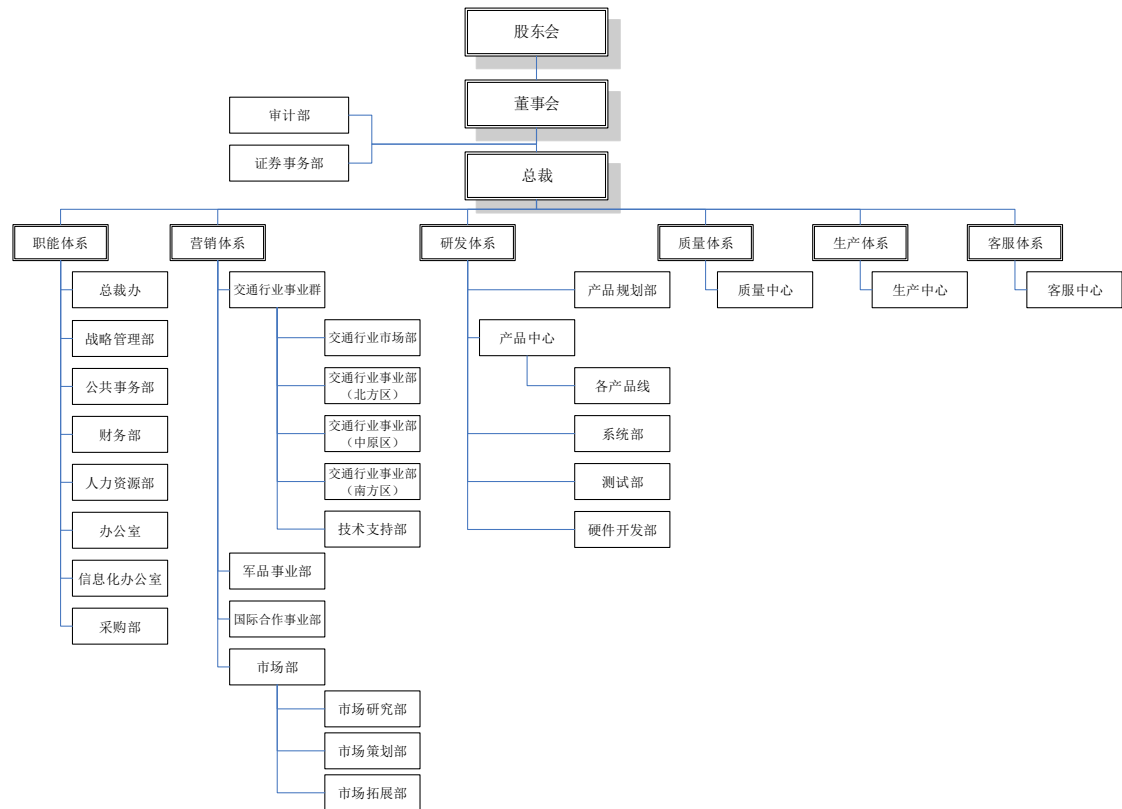
公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。

公司董事会下设4个专门委员会：审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了专门委员会的议事规则，自设立以来，各专门委员会运转正常，委员能够履行职责，确保了公司的健康运行。公司已建立健全了《独立董事工作制度》，独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用。

3、公司组织结构

公司根据业务发展需要，设立了财务、销售、采购、研发、生产、人力资源、证券部、办公室、审计部等部门并制定了相应的部门及岗位职责。各职能部门能够按照公司管理制度和工作流程，在经营管理层的领导下运作，责任权限划分明确，相互配合和相互制约，信息沟通渠道通畅，形成了有效的相互制衡机制，保证了公司经营活动的有序进行。2017年度公司结合实际情况，进一步对组织结构进行了优化，根据战略发展目标对营销体系各部门职责进行重新分配与调整，使之与业务相适应（如下图所示）

公司基本组织结构框架如下：



4、人力资源方面

公司始终坚持“以人为本”的理念，充分尊重、理解和关心员工，坚持与员工共同成长、共同发展的思路，为员工提供完整的职业生涯规划，从“选、育、用、留”多方面建立员工培养和选拔机制，为员工提供更好的发展平台。2017年公司组织各项培训，着力完善内部人才梯队建设。公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核等制定了详细规定。

5、公司内部控制制度建设

公司建立健全了一系列全面、规范、有效的内部控制制度，覆盖公司法人治理、投资、生产、采购、销售、人力资源、财务、行政管理等方面，在公司治理方面，公司日常管理方面，人事管理方面，业务控制方面，资产管理方面，管理信息系统控制，内部监督控制等方面都建立了相关内控管理制度，为公司的规范运作与长期健康发展打下了基础。

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，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》、《董事会专门委员会实施细则》、《关联交易制度》、《投资者关系管理制度》、

《规范与关联方资金往来的管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等重大规章制度,确保了公司“三会”的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制定的内部管理与控制制度涵盖了财务管理、生产管理、采购业务、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程,确保各项工作都有章可循,形成了规范的管理体系。

(二) 风险评估及控制

公司以“合理保证企业经营管理合法、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”为内部控制的目标,并在此前提下进行风险识别、风险评估和风险应对。

公司根据企业战略发展规划,结合行业及企业发展自身特点,根据设定的控制目标,全面系统持续的收集内外部环境变化的相关信息,识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险,并结合公司实际情况确定相应的风险承受度,定期进行风险评估权衡风险与收益,同时综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略,实现对风险的有效控制。

根据年度审计计划的安排,对相关业务单元的风险控制进行日常的审计,提出存在的问题,同时要求相关业务单位确定整改时间和计划,并进行整改的监督。

(三) 控制活动

为了保证公司长期战略目标的实现,确保经营管理能得到完整有效的监控,公司对主要经营活动都制定并实施了控制政策和程序。公司在全面预算控制、交易授权控制、责任分工控制、资产接触与记录使用控制、内部审计控制、信息系统等方面均建立了相应的控制程序。

1、预算控制:公司建立和完善了预算报告体系,并结合资金分析报告、经营分析报告、资产分析报告、投资分析报告反映经济活动情况,提供经济活动中的重要信息,分析经营管理中存在的问题,提出改进意见。

2、交易授权控制:明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容,公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权,经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权,即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各部门和分管领导分级审批制度;对于非常规性交易,如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需

经董事会或股东大会审批。

3、责任分工控制：贯彻不相容职务相分离，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。

4、凭证与记录控制：制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，并送交会计部门以便记录，已记账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等）。

5、资产接触与记录使用控制：公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

6、独立稽查控制：公司专门设立审计机构，并对审计委员会负责。审计部按照审计委员会批准的内部审计计划，对各部门的内控管理、货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、财务报表、募集资金、对外投资、销售管理、授权管理、分子公司管控以及账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

7、公司已制定了较为严格的信息系统控制制度，在信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了相应的工作。

（四）信息系统与沟通

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息系统安全管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕消息知情人登记管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》等。这些制度的制定和执行，保证了公司及时、准确、真实、完整的履行信息披露义务，为投资者及时了解公司信息、防范投资风险提供了保证。

公司采用ERP系统进行管理和控制，包括财务会计、采购管理、生产管理、仓储管理、成本管理、销售管理模块，有利于财务会计系统准确反映各项经营管理活动的结果，为内部控制管理、决策提供相应信息。

公司内部通过协同办公系统，建立了快速、有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通，降低公司经营管理成本，优化业务流程，提高市场需求反应速度，以达到内部信息及时有效的沟通。

（五）内部监督

在履行内部监督职能的过程中，监事会、董事会审计委员会以及审计部是对公司经营行为进行监督的专门机构，以维护公司整体利益和全体投资者的合法权益。监事会可以随时了解并监督公司的生产经营状况，可以对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，定期对公司的财务状况进行检查，并对董事、高级管理人员损害公司利益的行为进行及时纠正。审计委员会的设立进一步强化了董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保了董事会对经理层的有效监督。公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，勤勉尽责，积极参加公司各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营情况，对公司关联交易、对外投资等重大事项发表了独立意见。

根据《中华人民共和国审计法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《中华人民共和国公司法》、《内部审计准则》和《公司章程》，结合公司实际情况，公司制定了《内部审计制度》和《离任审计制度》，并依据制度定期或不定期对公司经营活动进行内部审计监督。

公司对于内部控制持续的监督活动贯穿于日常经营活动与常规管理工作之中。公司设立了审计部，配备专门审计人员，独立开展审计工作，对公司及控股子公司的经营活动、内部控制、财务收支等进行审计和监督，出具内部审计报告，对内部控制的设计和执行进行专门的评价，提出完善内部控制、改善内部管理的意见和建议，促进和保证内部控制体系的有效运行。公司还利用与外部有关各方沟通或交流所获取的信息，监督相关的控制活动。公司管理层高度重视内部审计工作，相关部门对审计中发现的内控缺陷积极配合整改，内部审计在强化公司内部控制、优化公司资源配置、有效降低公司经营风险等方面发挥了积极的作用。

（六）重要事项的内部控制分析评价

投资管理、担保业务管理、关联交易、募集资金使用管理、资金管理、采购业务管理、销售业务管理、资产管理、生产管理、质量管理、薪酬及绩效考核管理等事项相关内部控制制度的完整性、合理性及实施的有效性是公司内部控制的重点。

1、对外投资管理内部控制

公司制定了《对外投资管理制度》，规范公司的对外投资决策程序，建立系统完善的对外投资决策机制，确保决策的科学、规范、透明，有效，防范各种风险，保障公司和股东的利益，保障了资金安全。

2、对外担保内部控制

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司已在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。公司制定了《对外担保管理制度》规定了担保业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，以防范潜在风险，避免和减少发生不必要的损失。

3、关联交易内部控制

根据《公司法》的有关规定，公司制定了《关联交易制度》，明确关联交易的内容及定价原则，确定关联交易决策程序和审批权限，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，维护股东和公司的利益。公司发生的关联交易严格遵循《关联交易制度》的规定。

4、募集资金使用控制

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、使用、监管制定了严格的规定。公司开设了募集资金专项存储账户，并与存放募集资金的银行及保荐人签订了募集资金三方监管协议。募集资金按规定申请、审批、专户存储、专款专用，保荐机构、独立董事以及监事会对募集资金的使用和管理进行监督，内部审计部对募集资金的使用和管理进行审计核查。公司在每个会计年度结束后全面核查募集资金投资项目的进展情况，并在年度报告中进行披露。

5、资金管理

为了对货币资金流程进行严格的控制，公司根据国家相关法律法规的规定，明确了各岗位的职责权限，加强了对公司货币资金收入、支出流程、审批、分工和授权等方面的内部控制，保证货币资金的安全。2017年度公司统筹协调各部门在生产经营过程中的资金需求，做好资金在各使用环节的综合平衡，降低资金使用成本，提高了资金运营效率。

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管理制度，并由公司本部对子公司资金实行集中管理，公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，对重大资金活动实行授权审批制度，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则。在账户管理方面，公司银行账户开立、使用、注销均由公司本部严格管理，审批手续完备，资料规范完整，确保银行账户管理高效安全。

6、采购管理方面

公司结合自身实际情况已制定了规范物资采购管理、价格管理、合同订立、验收入库、采购付款、供应商管理及评价等一系列采购及付款管理制度，保证了所订购的物料符合订购单所定规格以及减少供应商欺诈和其他不正当行为的发生；保证采购活动有序进行，确保公司应付账款记录的正确、完整及安全性。采购与付款所涉及的部门及人员均能按照相关制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

7、销售管理方面

公司已制定制度及规范对销售管理、投标管理、销售合同评审管理、应收账款及坏账准备管理、货款回收管理等业务活动作出明确规定。销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。2017年，公司继续加强了应收账款的催收力度，进一步防范了发生坏账的风险。

8、信息沟通管理方面

为满足公司内部管理的时效性和针对性，建立了内部管理报告体系，全面反映经济活动，及时提供业务活动中的重要信息；建立了年度、季度运营分析会、定期质量分析会、项目分析会制度。公司根据年度经营计划和目标，针对经营当中存在的问题，提出解决办法，保证公司的生产和经营活动在良性的轨道上运行。

9、资产管理控制制度

为了实现对存货更好的控制和管理，公司根据《企业内部控制配套指引》、《内部控制总则》、《存货的管理制度》加强了对公司库存物资的内部控制，保证库存物资入库、存储保管和领料出库业务的规范有序，保证定期存货盘点，防范存货业务中的差错和舞弊，保护存货的安全、完整。

公司对于固定资产建立了定期财产清查制度，并且设置固定资产管理员，从固定资产的购置申请、审批、入账、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等环节实施全过程管理，确保固定资产的安全、完整。

10、生产管理方面

公司依靠ERP系统等信息化手段，对原材料采购、存货管理、生产加工、成本核算等环节实现全过程管理与监控。公司结合生产企业的特点并结合自身实际情况，制定了涵盖计划、制造、质检、库房管理等一系列内部控制和安全管理制度的。公司生产

部门按照订单需求下达生产任务、严格按照质量体系标准进行质量控制、按期交付产品、严格履行出厂检验程序、加强库房环境管理、做好存货的相关管理工作。

11、质量管理方面

公司成立了EPG过程改进小组，通过调研、访谈等各种形式收集公司各部门对于公司质量管理体系的改进意见和建议，有针对性的制定并实施了年度改进计划。2017年，公司成功进行了GB/T19001:2016及GJB9001C质量管理体系的换版，通过换版进一步优化了公司的《质量、环境及职业健康安全手册》和各个程序文件、作业指导书，把军品的设计开发质量标准GJB9001C进一步融合到公司产品开发“IPD+CMMI”的过程管理方法中去，持续提升产品研发、生产和项目实施过程管理能力，公司质量管理体系运营稳定有效，符合标准要求，也为公司战略及运营的有效实施提供了有效支撑。

12、薪酬及绩效考核控制制度

公司制定了《薪酬福利管理制度》、《公司考核管理制度》等一系列相关制度，明确薪酬福利的构成、薪酬调整的程序、薪酬编制及发放、KPI关键绩效指标考核体系等事项，设置业绩考核指标体系，完善人力资源激励和约束机制，对全员进行考核并将结果与薪酬体系挂钩。

薪酬及员工福利管理制度以及人力资源管理政策的实施能够保证人力资源的稳定和整个系统的正常运转及员工对公司的满意度，使人力资源部门合理实现人力资源风险的管控。

13、子公司管理

公司对子公司的重大经营活动进行监督管理；子公司的董事主要由公司总部派出人员担任，直接参与子公司的经营管理决策；同时，公司统筹母公司与子公司的对口管理，确保了对子公司的有效控制和管理。

五、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《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和公司内部控制制度等相关规定组织开展内部控制评价工作，对母公司及子公司截至2017年12月31日与财务报告相关的内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

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：

（一）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：

定量标准以营业收入作为衡量指标。

如果内部控制缺陷可能导致或导致的营业收入存在潜在错报，错报金额 $\geq$ 营业收入的5%，则认定为重大缺陷；营业收入的3% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入的5%，则为重要缺陷；错报金额 $<$ 营业收入的3%，则认定为一般缺陷。

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) 控制环境无效（权限和责任分配：董事会、监事会和经理层的主要职责；公司部门主要职能）；

b) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；

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) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；

e) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；

f) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

（2）财务报告重要缺陷的迹象包括：

单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止、发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起管理层重视的错报。

（3）财务报告一般缺陷的迹象包括未构成重大缺陷、重要缺陷标准之外的其他控制缺陷

（二）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：

内部控制缺陷可能导致或导致的损失金额定量标准以营业收入作为衡量指标。

如果内部控制缺陷可能导致或导致的营业收入存在潜在错报，错报金额 $\geq$ 营业收入的2%，则认定为重大缺陷；营业收入的1% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入的2%，则为重要缺陷；错报金额 $<$ 营业收入的1%，则认定为一般缺陷。

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) 违犯国家法律、法规或规范性文件；
- b) 重大决策程序不科学；
- c) 制度缺失可能导致系统性失效；
- d) 重大或重要缺陷不能得到整改；
- e) 其他对公司影响重大的情形；

（2）非财务报告重要缺陷的迹象包括：

- a) 决策程序导致出现一般性失误；
- b) 业务制度或系统存在缺陷；
- c) 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；
- d) 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：

- a) 决策程序效率不高；
- b) 一般业务制度或系统存在缺陷；
- c) 一般缺陷未得到整改；
- d) 其他对公司产生负面影响的情形。

六、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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

七、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。

董 事 会

2018年3月30日