

北京科锐配电自动化股份有限公司

2013 年度内部控制自我评价报告

北京科锐配电自动化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 2013 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）内部控制评价的范围

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：公司管理部门和业务部门、怀柔分公司及公司下属的 9 个子公司。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%。纳入评价范围的主要业务和事项覆盖了公司及下属子公司的核心业务流程和主要专业模块，包括：内部环境、风险识别与评估、信息与沟通、内部监督、采购与付款、销售与收款、研究与开发、固定资产管理、财务管理及报告活动等。重点关注的高风险领域主要包括采购与付款、销售与收款、研究与开发、固定资产管理、财务管理及报告活动等。具体内容如下：

1、内部环境

（1）公司治理与组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，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》等规章制度，制定了重大事项的决策方法。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保所有股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利，股东大会还聘请律师出席并进行见证。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作。公司监事会按照法律法规和《公司章程》的要求履行职责，强化对公司董事、高级管理人员和财务的监督职能，维护了公司和全体股东的权益。完善的法人治理结构保障了公司规范、高效运作，符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》有关法人治理结构的规范要求。

公司根据战略发展需要和《内部控制基本规范》的要求，设置了企管部、财务部、办公室、人力资源部、审计部、证券部、储运部、营销部、智能配电网技

术研发中心、开关事业部、箱变事业部、自动化事业部等部门。公司已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。在公司经理层的领导下，公司各项业务运行正常，形成了与公司经营发展相适应的组织架构。

公司设立了北京科锐博华电气设备有限公司等 9 个子公司。公司对子公司主要通过股权来管理，各子公司在一级法人治理结构下建立了较完备的决策、执行和监督系统，并按照相互制衡的原则设立了内部经营管理部门。

（2）企业文化

公司重视企业文化建设，建立了符合自身发展的企业文化理念体系。公司把“卓越的技术导向型电气技术和设备供应商”作为企业的愿景，将“科技为本，锐意创新，持续推动电力技术进步”视为企业使命，秉承“诚信自律，敬业创新”的企业精神，围绕“心系客户、升华自我、合作共赢、回报股东、立业兴国”的企业宗旨，在公司管理团队的带领下，全体员工勇于开拓进取，共同营造内聚合力、外塑形象、积极向上的企业文化环境，为公司更好、更快地发展奠定了基础。

公司通过内部刊物《科锐之路》、宣传栏等形式，及时报道公司重要经营管理活动、各部门员工奋战一线的感人事迹，刊登管理干部的管理心得、员工的工作感悟等，促进了管理制度的贯彻执行，拓宽了公司内部上自高管、下到员工的沟通渠道，提升了公司和谐向上的氛围。公司还通过举办员工体育赛事、文娱联欢、拓展培训、交流座谈等活动不断丰富员工文化活动，传承和践行企业文化理念，增强公司的凝聚力和向心力。

（3）人力资源

公司建立了完备的人力资源制度，包括招聘任用、员工培训、薪酬福利、考核激励、考勤休假、辞职辞退等，规范了人力资源管理工作。公司根据发展战略，结合人力资源现状和需求预测，积极开展招聘活动、合理促进内部流动，完善干部任用制度。公司加强了培训体系与培训课程的规划，加强了讲师队伍的建设，重点开展了供应商管理培训、系列研发技术培训等。公司加强薪金激励，建立了基本工资的正常增长机制，设立效益激励奖金让公司效益惠及干部员工，稳定了

各类骨干人才，充分调动了广大干部和员工的积极性。

公司重视员工的健康与安全，不断改善员工的工作环境，加强劳动安全防护和职业卫生保护措施。为防止公司智力成果和商业秘密泄露，公司与核心技术人员签订了保密协议。为鼓励员工在研发、生产、管理中不断创新，公司制订了创新奖励办法并公开表彰。

（4） 内部审计

为确保公司财产安全、保证公司利益不受侵犯，公司董事会下设审计委员会，并成立了审计部。审计部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下独立开展工作，审计部负责人由董事会聘任。审计部配备专职审计人员，对公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行监督检查，通过专项审计与定期审计相结合方式，将审计过程中发现的问题及内控缺陷，及时向审计委员会汇报，提出改进建议并跟踪后续整改情况。

2、风险识别与评估

公司十分重视对风险的识别与评估，在制定战略规划与经营预算时，对所面临的战略风险、运营风险、财务风险、合规风险等进行充分评估，制定相应的风险防范措施；同时，根据风险变化情况及时调整风险应对策略；针对可能发生的重大风险或突发事件，明确部门责任、处理程序及时限，提高了公司危机处理能力。公司已有效地建立了风险识别和评估流程，关注引起风险的主要因素，能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估，确保风险分析结果的准确性，以保证公司的稳定、健康可持续发展。

3、信息与沟通

为了促进企业有效实施内部控制，提高企业现代化管理水平，减少人为操纵因素，公司建立了有效的信息与沟通机制。公司在企管部下设信息管理机构，配备专业人员进行信息系统管理。公司采用 ERP 系统实现了从销售合同到原材料采购、生产、仓储和销货的全流程管控；采用 OA 办公系统规范了固定资产管理、新增供应商和原材料定价审批和多项办公管理流程；采用 CRM 实现了市场、销

售、客户服务等部门的及时有效沟通；采用 K3 系统实现了人力资源工作的信息化管理。各系统运行正常，流程规范，实现了日常信息在公司管理层、各部门（子公司）之间、员工与上级的沟通顺畅；重大信息及时传递到董事会、监事会等决策机构，确保了各项决策科学、及时。

公司定期发布了《内部通讯》、《技术研发通报》、《行业咨询汇编》，便于公司管理层及时了解更全面的经营管理信息、研发项目进展情况和行业资讯；定期发布《科锐之路》、《安全生产简报》，让全体员工及时了解到公司的重大事件、文化活动、安全管理信息等。公司内部已建立了快速、有效的信息传递沟通渠道和机制。

4、内部监督

（1）持续监督

公司建立了部门绩效考核与员工绩效考核机制，持续对各部门与员工进行监督和管理。公司对各部门和员工的监督与管理分为日常工作中的监督管理和对特殊任务执行进程和效果的监督管理，同时，公司每季度对各部门、每月对员工进行了绩效考核，考核结果与奖惩挂钩。

公司建立了财产盘点制度，货币资金日清月结；银行存款每月底与银行对账单及时核对，未达账项及时进行调整与跟踪；存货每月末进行抽查，每半年至少进行一次全面盘点；其他实物资产每年进行一次全面清查核对。

（2）内部审计

公司设置了专门内部审计机构—审计部，配备审计人员具体负责对生产经营活动和内部控制执行情况的监督、检查，包括进行审计和评价，提出改进建议和处理意见。

审计部通过审计、评价来检查公司各类管理制度的完整性与有效性、企业经营的效益性、以及企业资产质量、资金状况和潜在风险等。审计部将审计所发现问题通知被审计部门和公司管理层，并定期检查各项整改措施的落实情况。

5、重点业务控制活动

(1) 采购及付款活动控制

公司制定了《采购控制程序》、《供应商管理办法》、《生产采购付款管理办法》、《研发项目采购管理办法》、《外包外协加工监造与审核管理办法》等内控制度，明确了请购、采购、验收、付款等环节的职责和审批权限；加强了对供应商开发与选择的管理，严格新增供应商审批程序，每年对供应商进行考评；建立了采购定价机制，大宗标准料件采用招标方式定价，其它物资采用比质比价或议价方式，做到了采购决策透明；对原材料初次定价和价格变动严格审批，并由审计部定期督查进货价格，尽可能堵塞采购漏洞。

对于应付账款和预付货款的支付，采购部门每月向企管部申报资金计划，在相关审批手续办理齐备后，财务部按资金计划付款。审计部每月对资金计划的合规性和准确性、实际付款与资金计划的一致性进行督查。公司对预付货款和现金付款严格审批，支付预付款或现金付款须经事业部总经理审批且有额度限制。财务部定期与采购部门核对数据，确保了应付账款数据的准确。报告期内，公司采购与付款的内部控制执行是有效的。

(2) 销售与收款活动控制

为促进公司销售稳定增长，扩大市场份额，规范销售行为，防范销售风险，公司进一步完善销售管理制度，规范了从接受客户订单到安排生产、发货、确认收入、管理应收账款等一系列工作，对投标、签订合同、合同履行、发票开具和回款等环节设计了严格的控制程序。根据市场情况，公司制定了较为合理的销售计划和销售政策，并适时调整营销策略、投标策略，以确保在竞争中取得预期销售业绩。公司加强了对应收账款的回收，收款责任落实到每个销售分部，按周按月制订回款计划，将回款作为主要考核指标之一，确保了公司销售货款及时回收。公司还进一步完善了售后服务体系，使市场反馈的产品质量问题能够快速妥善解决；加强了对销售费用的预算管理与支出控制，实现了年度控制目标。报告期内，公司销售与收款的内部控制执行是有效的。

(3) 研究与开发控制

根据企业发展战略，结合市场需求，公司制定了产品研发计划。根据年度研

发计划，各研发室合理配备专业技术人员，严格落实岗位责任制，确保研发过程高效、可控，项目计划按期完成。公司制定了《研发项目立项管理规定》、《研发项目实施细则》、《技术评审管理规定》等内控制度，明确了立项、可行性分析、研发阶段评审、小批试制、转产等关键环节的工作流程规范。公司对研发项目成果按阶段进行评审，有效降低了研发风险、保证了研发质量。公司建立了研究成果保护制度，加强对研发过程中形成的各类图纸、程序、资料的管理，严格按照制度规定借阅和使用，禁止无关人员接触项目研究成果。为提高材料标准化率，公司加强了对新增料件的审批。

(4) 固定资产管理控制

公司制订了《固定资产管理办法》和《财务管理制度》等，对固定资产的管理进行了规范，围绕固定资产的购置、维修与保养、技术改造、计提折旧、报废处理等制定了明确的控制流程，各流程建立了严格的授权审核程序。固定资产的采购，采用招标、比价的方式确定供应商和采购价格。按照归口管理原则，固定资产由使用部门、管理部门、财务部门分工负责，使用部门对实物负直接管理责任，管理部门负考核、检查责任，财务部门负监督、核算责任。每年底公司对固定资产进行一次清查盘点，做到账、卡、物相符，确保固定资产安全完整，帐实相符。公司定期对固定资产进行维护保养；通过 ERP 系统对固定资产的取得、编号、处置、内部调拨、减值评估等档案进行管理。报告期内，公司对固定资产的内部控制是有效的。

(5) 财务管理及报告活动控制

根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合企业实际，公司制定了完善的财务管理制度，对公司的会计核算原则、资产管理、投资管理、筹资管理、成本和费用管理、营业收入管理、利润和利润分配管理、财务会计报告、财务分析制度等做了明确规定，对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确、防止错弊等提供了有力保障。

公司的财务人员职责分工明确，对不相容职务实施了分离。公司高度重视财务报告的数据真实、完整，对会计核算、财务报表编制、合并财务报表、财务报告对外提供等进行了严格管理。公司财务报告编制格式符合法规要求，当期发生

的业务均完整地反映在财务报告中，合并范围准确界定，合并抵消完整准确。报告期内，公司的财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的审核与审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行制度有序进行，确保了财务报告信息的真实性、有效性、完整性。公司通过定期对财务报告进行分析，及时发现经营中的问题并改进解决，确保了公司良性经营。

(6) 重大投资的控制

为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司制定了《投资决策管理制度》，对公司对外投资的原则、投资事项、决策权限、决策程序、决策的执行和监督检查等做出了明确的规定。公司严格控制投资活动，投资前须进行充分的可行性分析和论证，科学合理地设计投资计划和方案，对投资协议和合同进行法律、财务风险的识别和规避。公司对投资项目进行跟踪管理，及时收集被投资方经审计的财务报告等相关资料，定期组织投资效益分析，关注被投资方的财务状况、经营成果、现金流量以及投资合同履行情况，发现异常情况及时报告并妥善处理。

(7) 对外担保的控制

为加强企业担保管理，防范担保业务风险，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度明确了对外担保对象的条件、对外担保的审批程序、对外担保的管理及信息披露。公司严格按照《对外担保管理制度》的规定，在对外担保条件的认定、对外担保对象的调查、对外担保的审批权限、担保合同的订立和审查、担保风险的管理等重要环节实施监督。在整个担保业务过程中，公司遵循需要、审慎、安全、合法的原则，严格执行担保管理程序，定期分析被担保人财务状况及偿债能力；对外担保的债务到期后，督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。2013 年度，公司除对控股子公司的担保外，无其他对外担保事项，没有对公司造成损失的现象发生。

(8) 募集资金使用的控制

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司制定了《募集资金管

理制度》，明确了募集资金管理的存储、使用、投资项目变更、监督等关键环节的控制。公司按照《募集资金管理制度》规定，建立了专门帐户存储募集资金，严格按招股说明书等所承诺的投资项目投入资金。公司建立了规范的募集资金使用操作流程，各流程需经过严格的授权审批；明确了经授权的各级审批人员的最高审批资金限额、印章使用规定，确保募集资金使用安全。公司对办理募集资金业务的不相容岗位已作分离，相关部门与人员相互制约。

审计部定期对募集资金的存放与使用情况进行审核，确保募集资金的存放与使用合规，资金使用做到逐级审批、专款专用，严格按计划开支，实现预期效果与效益。报告期内，公司严格按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的使用及存放情况。

（9）关联交易的控制

为保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益，公司制定了《关联交易决策制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》，对关联方的界定，对关联交易的定价、决策、执行和信息披露、资金往来规范及支付程序等内容进行了明确。公司能严格地控制关联交易的发生及资金往来，与关联方之间的交易均签订了合同，切实做到了与公司控股股东的“五独立”，即人员、财务、资产、业务、机构独立，保证了关联交易公允。公司建立了防止控股股东及其他关联方占用公司资金的机制，杜绝控股股东及其他关联方资金占用行为的发生。

（10）对控股子公司的管理控制

为加强对控股子公司的管理控制，规范公司内部运作机制，维护公司和投资者合法权益，公司制定了《控股子公司管理制度》，对控股子公司的设立、治理结构、监督管理、信息披露等方面进行了明确。公司设立了北京科锐博华电气设备有限公司等 9 个子公司。各子公司在一级法人治理结构下建立了较完备的决策、执行和监督系统，并按照相互制衡的原则设立了内部经营管理部门。公司对控股子公司在确保其自主经营的前提下，将子公司的管理纳入企业内控管理体系，实施了有效的内部控制，确保了母公司投资的安全、完整以及企业集团合并财务报表的真实、完整、准确。

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

公司对财务报告内部控制缺陷的评价与认定采用如下定量标准，以营业收入、利润总额错报金额为衡量指标。

重大缺陷：营业收入错报金额大于营业收入的 1%；或净利润错报金额大于净利润的 10%。

重要缺陷：营业收入错报金额大于或等于营业收入的 0.5%，但小于或等于 1%；或净利润错报金额大于或等于净利润的 5%，但小于或等于 10%。

一般缺陷：营业收入错报金额小于营业收入的 0.5%；或净利润错报金额小于净利润的 5%。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司对非财务报告内部控制缺陷的评价和认定采用如下定性标准：

重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果可能导致企业严重偏离控制目标的情形。

重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形。

一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其它控制缺陷。

（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。

北京科锐配电自动化股份有限公司

董事长: 张新育

二〇一四年四月十七日