

湖南百利工程科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2017】01650010号

目 录

1、	内部控制鉴证报告.....	1
2、	关于内部控制有关事项的说明.....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code) : 100077
电话 (Tel) : +86(10)88095588 传真 (Fax) : +86(10)88091199

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2017】01650010 号

湖南百利工程科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了湖南百利工程科技股份有限公司（以下简称“百利科技”）管理层对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。百利科技管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对百利科技截至 2016 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

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》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，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。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。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，因此，于 2016 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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。

我们认为，百利科技于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。



本鉴证报告仅供百利科技公开发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为百利科技公开发行可转换公司债券的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。



中国注册会计师：王 辉



中国注册会计师：王圣会



二〇一七年四月十三日

湖南百利工程科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

为加强湖南百利工程科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，保障财务报告的可靠性和公司资产的安全性和完整性，防范和控制公司风险，根据财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法规、规章的相关规定，并参考国家五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》，本公司董事会在查阅各项内控管理制度和检查内部控制实施工作的基础上，对报告期内公司内部控制体系建立的合理性、完整性及运行有效性进行了全面客观的自我评价。

一、公司基本情况

（一）历史沿革

本公司前身为巴陵石油化工公司设计院，2004年2月改制为湖南百利工程科技股份有限公司。2011年12月16日，湖南百利工程科技有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本9000万元，股本总额9000万股。

2012年6月25日本公司召开2012年第二次临时股东大会，审议通过《关于湖南百利工程科技股份有限公司利润及资本公积转增股本的议案》，以未分配利润中的4000万元向全体股东派送红股4000万股，以资本公积中的3800万元向全体股东转增股本3800万元。本次转增后，各股东的持股比例不变，公司总股本增至16800万元。

2016年4月21日，经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南百利工程科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]896号文）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）5600万股（每股面值1元），每股发行价格为人民币6.03元。上述资金于2016年5月11日到位，至此本公司股本增加至22,400万元，并于2016年5月23日完成工商变更登记。

公司股票代码为603959，于2016年5月17日在上交所正式挂牌交易。

(二) 经营范围

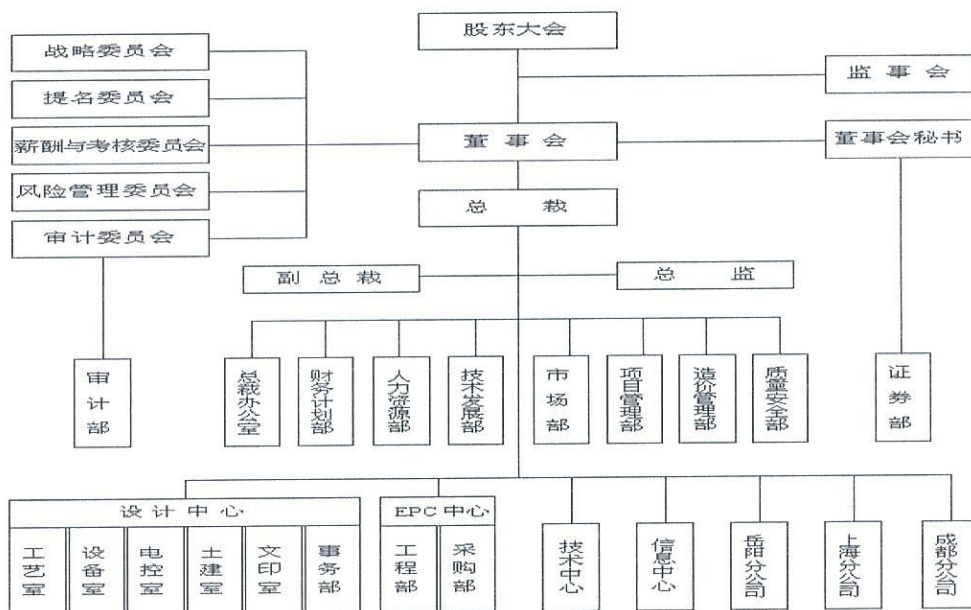
凭国家颁发的《资质证书》从事国内外工程设计、工程咨询服务；在工程设计许可范围内开展国内外工程总承包、工程项目管理与对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；工程项目的机电设备、自动化仪表、建筑材料的销售，货物、技术进出口业务；本公司业务范围内的技术开发、技术服务与技术转让。计算机软件开发及销售；文印、打字、晒图服务。

(三) 组织结构

本公司按照《公司法》、《公司章程》、《内部会计控制规范—基本规范（试行）》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法规、规章的相关规定，并参考国家五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》，建立了较为完善的法人治理结构。股东大会是本公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略和风险管理五个专业委员会，监事会是公司的内部监督机构，总裁负责公司的日常经营管理。

公司下设总裁办公室、财务计划部、人力资源部、技术发展部、市场部、项目管理部、造价管理部、质量安全部、审计部、证券部等 10 个职能部门和设计中心、EPC 中心、技术中心、信息中心、以及岳阳分公司、上海分公司和成都分公司等 7 个业务单位及分支机构。各部门、单位分工明确，各司其职，形成了一个完整、健全的组织体系和职能体系，涵盖了公司工程设计业务、工程总承包和内部管理的全过程。

本公司的基本组织结构如下图：



二、内部控制目标与基本原则

（一）内部控制目标

1、建立和完善符合现代企业制度的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营目标的实现；

2、建立行之有效的风险管控系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；

3、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、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）内部控制基本原则

内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况。内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。

1、全面性原则

内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

2、重要性原则

内部控制应当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

内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则

内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则

内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些规范多渠道、全方位地有效落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位开展多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

本公司积极倡导“观念决定方向、思路决定出路，胸怀决定规模、心态决定命运”的企业理念，坚持“以人为本、公平有效”的原则，努力践行人本管理理念，促进“科学服务、和谐发展”。坚持以质量求生存，以创新求发展的方针，以技术引领市场、以业务延伸发展，走“科研—设计—企业”三结合的科研之路，努力实现“做石化工程技术创新的领先者”的长远目标。不断增强专业化经营能力，推行实施经营、生产、技术三位一体的开放式“大经营”战略，巩固、渗透和拓展有效市场，始终如一地向国内外顾客提供“技术先进、质量优良”高效的工程服务，实现公司与客户双赢，将公司建设为一个环境友好、富有竞争力的一流科技型国际工程公司。

5、组织结构

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和总裁管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了与之相适应的议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，

形成了科学有效的职责分工和制衡机制，在内部控制方面也建立了清晰的组织架构和职责分工，为公司的规范运作、长期健康稳定发展奠定了坚实的基础。

（1）股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，为了公司股东的合法权益，明确股东大会的职责权限，本公司制定《股东大会议事规则》，对股东大会的召集、提案与通知、股东大会的议事规则和决议等作出明确规定，保证了股东大会的规范运作。

（2）董事会

董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，负责公司内部控制体系的建立，内部控制政策和方案的确立，并督促内部控制的执行。《公司章程》规定了董事会的职责权限和义务。按照建立现代企业制度的要求和《公司法》以及其他相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，本公司制定了《董事会议事规则》，明确了董事会的工作程序，保证了董事会的规范运作。

为适应公司战略发展需要、健全决策程序、完善法人治理结构，本公司董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略和风险管理五个专业委员会，并相应制定了五个专业委员会的工作细则。专门委员会的设立及相关工作细则的实施，进一步完善了公司法人治理结构，提高了董事会决策行为的民主化、科学化水平，使公司经营管理更加符合现代企业制度要求。

为了完善公司治理结构，强化对公司管理层的约束和监督机制，更好地维护中小股东的利益，促进公司规范运作，本公司按照《公司法》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定制定了《独立董事工作制度》，规定了独立董事的任职条件、独立董事的提名、选举和更换、独立董事的职权和责任、独立董事的工作条件及报酬等。本公司董事会设有三名独立董事。公司独立董事具备履行其职责所必需的基本知识和工作经验，诚信勤勉，踏实尽责，在公司重大关联交易与对外担保、发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等重大事项决策中独立客观地做出判断，有效发挥独立董事作用。

（3）监事会

监事会是公司的监督机构，对董事、总裁及其他高级管理人员执行职务的行为及公司财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

根据《公司法》等法律、法规和《公司章程》的规定，本公司制定了《监事会

议事规则》，规定了监事会组成、监事会会议、通知召开及表决等。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和科学决策水平。

（4）总裁管理层

总裁管理层负责领导和协调公司各部门具体执行各相关内部控制制度，通过调控和监督各职能部门规范行使职权，保证公司生产经营管理工作的正常运转。

为规范公司总裁、副总裁和其他高级管理人员的职责权限、提高工作效率，规范公司经营运作和管理，本公司根据《公司法》和《公司章程》等有关规定制定了《总裁工作细则》，对公司高级管理人员的分工、职权、义务和总裁办公会的运作管理程序作出了明确规定，保证公司管理人员依法行使管理职权，提升管理层的经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工合法权益不受侵害。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

公司坚持“以人为本、公平有效”的原则，不断建立健全激励和约束机制。公司实行全员劳动合同制，完善了人力资源管理体系和具有竞争力与吸引力薪酬制度，制定了《员工招聘录用管理办法》、《劳动合同管理制度》、《员工离职管理暂行办法》、《员工薪酬管理办法》、《社会保险管理办法》、《培训管理办法》、《注册工程师管理规定》《高级管理人员年度考核办法》、《所属企业经营班子年薪管理办法》、《项目绩效管理办法》等制度，保障了公司人力资源管理的有效实施，构建了与知识密集型企业相符合的公司人才结构框架体系，以健全的激励机制促进

人力资源的优化。

8、企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴，公司非常重视企业文化建设，用“优质、诚信、开放、创新”的企业精神，坚持“客户受益 公司增效 员工增收 协同发展”的经营理念 and “立足石化、服务社会”的经营战略，实现“共享知识 创新发展”的核心价值观。公司着力创建一个纪律严明、张弛相济、充满关爱内部工作环境，提供一份富有竞争力与吸引力的薪酬与福利，培养一支有激情、自信、宽容、专业的人才队伍。

公司董事、监事、总裁及其他高级管理人员在公司文化的建设中发挥了主导作用，公司全体员工均能够做到遵守公司的各项制度，认真履行岗位职责。

（二）风险评估过程

本公司制定了“技术引领、行业领先、客户发展、员工提升、公司受益、回馈社会”的经营目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置市场部、项目管理部、技术发展部、财务计划部、证券部、审计部等部门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。

（三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了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。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层通过全面预算对收入、成本、费用利润及资产周转速度都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且事先对其加以控制。本公司财务计划部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律、法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括《财务管理制度》、《货币资金管理制度》、《全面预算管理制度》、《对外投资

管理制度》、《对外担保管理制度》、《合同管理办法》、《收入、成本管理办法》、《经济业务事项审批权限规定》、《工程总承包业务支付管理办法》、《应收账款管理制度》、《办公设备采购管理规定》、《固定资产管理制度》、《发票管理办法》等规定，并明确了包括分、子公司在内的会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- (1) 业务活动按照适当的授权进行；
- (2) 交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- (3) 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- (4) 账面资产与实存资产定期核对；
- (5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

- ①记录所有有效的经济业务；
- ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- ④经济业务记录和反映在正确的会计期间；
- ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 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。本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职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、融资、增加股本等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，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。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了原始单据和相关审批单据流转程序，业务人员在执行交易时能及时取得和归集有关原始依据，汇总的单据及早送交会计部门审核，以便记录并编制会计凭证。

(4) 资产接触与记录使用控制：本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。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、付款、工资管理、工程项目控制管理、账、证、表、物相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子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较多的工作。

(五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

公司制定了《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》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《委派董事监事管理暂行办法》、《子公司管理制度》、《机构设置及部门主要职责》、《内部审计制度》、《关联交易决策制度》等 17 项制度，健全基本管理制度体系。

2、日常管理方面

以公司基本制度为基础，制定了涵盖日常经营、项目合作、财务管理等整个生产经营过程的一系列制度，涵盖了公司销售及收款环节、采购及付款环节、工程设计与总承包项目管理环节、固定资产管理环节、货币资金管理环节、关联交易环节、

担保与融资环节、投资环节、研发环节、人事管理环节、信息管理环节以及贯穿于经营活动各环节的各项管理制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

（1）授权管理控制

《公司章程》、《经济业务事项审批权限规定》、《工程总承包业务支付管理办法》、《合同管理办法》的主要目的在于保证交易是在其授权范围内进行的。交易授权根据交易金额的大小以及交易的性质划分为两种层次的交易授权，即一般授权和特别授权。一般授权：公司制定的各项制度都汇编成册，并明确了各个环节的授权。单位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；特别授权：根据《公司法》、以及相关法律规定，对投资、担保、资产出售、关联交易等明确了需经董事会或股东大会批准的内容，制定了相关的内部审批程序，在股东大会授予董事会权限范围内的，由董事会批准；在股东大会授权范围以外的，需经股东大会批准。

（2）不相容职务分离控制

公司在经营管理中，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，建立了岗位责任制，以防止错误或舞弊行为的发生。

（3）会计系统控制

会计机构的职责和权限：公司制定了专门的财务管理制度，并设置了财务计划部，负责编制公司年度预算、会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务计划部由财务主任、会计、出纳等人员组成，均具备相关专业素质，分别承担收入、成本、费用、资产、税金、债权、债务、总账、出纳等核算职能，岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。

会计核算和管理：公司按照财政部发布的《企业会计准则》及其有关的补充规定，制定了包含财务核算、会计政策、财务管理等内容的《财务报告披露与管理制度》、《财务管理制度》、《货币资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《收入、成本管理办法》、《应收账款管理制度》、《工程总承包业务支付管理办法》、《固定资产管理制度》、《全面预算管理制度》、《金碟 K3 会计核算系统内部控制规定》等专门的会计核算和管理制度，会计核算和管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性。

（4）财产保护控制

建立健全实物资产台账，并关注资产的使用状态、维修情况，确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，实行每年定期盘点和抽查相结合的方式的控制。

（5）预算控制

公司实施全面预算管理体系，明确了各责任部门、单位在预算管理中的职责权限，规范了预算的编制、审定、下达和执行程序；对所有费用实行预算控制。同时，加大预算执行考核力度，强化预算约束，传递经营压力，建立有效的全面预算体系，保障公司年度经营目标的实现。

（6）运营分析控制

公司总裁管理层定期综合考量行业状况、监管信息、公司具体情况等方面的信息，召开公司经营工作例会，分析处理经营情况，采取对应措施，定期召开经济活动分析会，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，开展运营情况分析，对发现的问题，及时查明原因并加以改进。

（7）绩效考评控制

公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度，通过科学的考核指标体系设置，对企业内部各责任部门、单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

（8）行政办公管理制度

为规范行政办公行为，提高办公效率，加强对员工的劳动保护，本公司制定了《印章管理规定》、《公文处理暂行办法》、《会议管理办法》、《法律事务管理办法》、《外事工作管理规定》、《办公设备采购管理规定》、《车辆安全管理规定》、《食堂安全卫生管理规定》、《应急预案管理办法》、《劳动安全管理规定》、《职业安全健康管理规定》、《劳动防护用品管理规定》等 14 项管理制度，能够有效控制印章使用、会议管理、法律事务管理、办公设备采购、车辆安全管理、应急预案管理、员工健康及劳动安全管理。

3、人力资源方面

公司在进行人力资源规划以及工作分析、岗位测评的基础上，建立了《员工招聘录用管理办法》、《劳动合同管理制度》、《员工离职管理暂行办法》、《员工薪酬管理办法》、《项目绩效管理办法》、《社会保险管理办法》、《培训管理办

法》、《注册工程师管理规定》等人力资源管理内控制度，保障了公司人力资源管理的有效实施。为构建与知识密集型企业相符合的公司人才结构框架体系，为实现从设计型向工程总包的转变打下坚实的基础，以健全的激励机制促进人力资源的优化。

4、信息系统方面

公司重视信息收集和对外沟通工作，明确界定了有关信息收集、处理、传递的程序和范围，具体规定了进行信息筛选、核对、分析、整合的方式和方法，确保信息的及时性和有效性。公司利用综合办公系统、项目管理系统、内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递更为迅速、顺畅，相互沟通更为便捷、有效。同时，公司加强了与监管部门、行业协会、业务单位及中介机构之间的联系沟通，并充分利用市场调查、网络传媒等途径，及时获取外部信息。

为了加强公司计算机信息管理，规范公司信息传递，保证信息流通安全性，公司专门制定了《信息化建设管理办法》、《计算机系统信息安全管理办法》、《图档资料管理规定》等制度对信息处理部门与使用部门权责、信息处理部门的功能及职责进行了划分，明确了程序修改控制、资料存取、数据处理的控制、档案、设备以及信息的安全控制，并通过内、外网的物理隔离以及授权审批程序，防止图纸等科研成果的泄密，有效保护公司知识产权。建立了会计电算化岗位责任制、会计电算化操作管理制度、电算化会计档案管理制度等内部控制制度，保证了会计电算化系统的正常运转和系统内数据信息的安全完整。

（二）业务控制制度

1、工程项目承接与收款环节内部控制

根据公司工程设计、总承包等主营业务运行的实际需要，公司制定了《工程设计项目管理规定》、《工程设计分包管理规定》、《工程设计项目完工管理规定》、《EPC 工程项目管理规定》、《EPC 工程项目施工分包管理办法》、《EPC 工程项目完工管理规定》、《工程采购管理办法》、《EPC 项目费用估算控制制度》、《工程总承包项目存货收发存管理办法》、《供应商管理规定》、《客户和信用管理规定》、《工程项目概算、预算及结算管理制度》、《工程项目与业主结算管理制度》等制度，符合工程设计行业和工程总承包的特点，满足了公司主营业务开展的要求。公

司组织对 QHSE（质量、健康、安全、环境）管理体系文件的执行进行检查，并顺利通过了青岛中化阳光管理体系认证中心的 QHSE 管理体系监督审核，QHSE 管理体系运行正常。

2、采购与付款环节内部控制

根据公司工程采购业务运行的实际需要，公司制定了一系列工作程序与基本规定，包括采购，催交，检验，运输，供应商管理，合同签订，采购付款，现场仓库管理以及剩余物资处理等 47 个采购管理标准。通过这些标准和程序文件的运行，做到采购工作透明公正，充分竞争、择优中标，廉洁自律；所有采购文件和资料做到保密和有据可查；所有采购过程均在公司有效监督和管理下开展，保护公司利益，杜绝暗箱操作。

做到资金付款规范、有序，结合采购计划和采购合同提前编制项目和月度采购资金使用计划，并根据公司资金状况进行优化，方便公司统筹安排资金调度，降低资金使用成本。所有资金付款均按公司授权规定，经审批后支付。

3、工程施工管理环节内部控制

严格按公司内控制度相关流程进行，严格进行施工分包资格审查，建立施工分包方长名单，短名单，由公司组织招议标，确定施工分包方，施工过程中按程序文件要求，严格确认施工分包方提交的已完工程量，同时及时将施工现场已完工程量清单报公司相关部门及业主，以利公司回款。按合同要求及公司支付程序申请施工分包方工程进度款。杜绝提前支付。加强现场成本控制，减少不必要支出。加强现场的安全、质量、进度控制和风险管理。及时进行施工分包方绩效评价工作，做好项目完工后资料文件移交，配合公司全面完成项目合同收尾及服务工作。

（三）资产管理控制制度

公司每年对现金、存货、固定资产、在建工程、无形资产等实物资产管控流程进行梳理，发现薄弱环节及时采取有效措施加以改进和完善。在货币资金管理中，公司重点做到岗位分设，及时按月与银行核对、定期盘点库存现金等工作。公司对支票、印章、支票密码器、网银授权等严格分人员管理，对资金支付实行严格的审批和两人以上操作制度。

公司的存货管理重点在于 EPC 工程项目物资，实行归口管理，大宗材料及设备采购采取招投标方式，依据合同制定采购计划。严格执行公司收货验收和出库领用

规定；定期盘点存货；存货处置执行公司相关审批制度。

公司对固定资产实行分级、分类管理，相关部门负责定期考核固定资产的利用效果和完好率。建立了固定资产的更新采购和新增采购的管理及审批制度、固定资产的调拨和转移制度、固定资产的折旧、维护和报废制度；建立了固定资产目录、编号、卡片制度，完善了固定资产申购、验收、领用、维修和报废审批手续，每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了固定资产账实相符。

公司对无形资产取得、验收、使用、保护、评估、技术升级、处置等环节制定了严格的管理办法。有严格的无形资产交付使用验收制度，明确无形资产的权属关系，及时办理产权登记手续。公司技术及管理人员均具有无形资产核心技术保密意识，技术管理部门对技术资料等无形资产的保管及接触建立记录，实行责任追究。

（四）投资管理、对外担保、关联交易控制制度

1、对控股子公司的管理控制

公司负责对控股子公司的跟踪管理、信息收集和评估汇报工作。同时，严格按照《公司法》切实履行出资人职责，制定了《子公司管理制度》、《委派董事监事管理暂行办法》，通过委派股东代表、董事、监事、高级管理人员参与控股子公司的管理、决策，依法对控股子公司生产经营、资金、财务等重大方面进行监管，有效维护公司和其他股东的利益。报告期内， 控股子公司不存在违反《内部会计控制规范—基本规范（试行）》所规定的情形。

公司主要控股子公司武汉炼化工程设计有限责任公司，已依法设置了“三会一层”法人治理结构，建立了基本管理制度体系，内部控制制度较为健全，并得到有效地贯彻执行。

2、对外投资的内部控制

根据《公司法》、《公司章程》等规定，公司制定了《对外投资管理制度》，明确了公司投资的决策权限、执行与监督。公司投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险，注重投资效益。公司对外投资均履行了审批程序，公司签订的投资合同均符合审批规定，合同均能正常履行。公司在报告期末进行证券投资，也不存在使用他人账户或向他人提供资金进行证券投资的情况。

3、关联交易的内部控制

根据《公司法》、《证券法》等有关规定，制定了《关联交易决策制度》。明确关

联交易的范围；关联交易的基本原则；严格关联交易决策程序和审批权限，做到了关联交易的公平和公允性，有效地维护股东和公司的利益。

4、对外担保的内部控制

根据《公司法》、《公司章程》等规定，公司制定了《对外担保管理制度》，明确了对外担保事项的审批权限、审批程序等，有效的防范了担保风险。

（五）内部监督控制制度

公司监事会根据《监事会议事规则》行使职权，对股东大会负责，对董事、总裁和其他高级管理人员依法履行监督职能。

公司独立董事根据《独立董事工作制度》行使职权，对董事会负责，并独立行使其职权，对规定的公司重大事项独立发表意见。

公司董事会对公司内部控制制度的有效实施及其检查监督负责，下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、风险管理委员会和审计委员会等五个专门委员会，各专门委员会制定有工作细则，协助董事会开展工作。

公司董事会下设审计委员会对内部控制进行检查、监督。公司在审计委员会下设立审计部，在审计委员会领导下，独立行使审计职权，并向审计委员会报告工作。公司配备 3 名专职审计人员，审计负责人由董事会直接聘任或解聘。审计部独立行使内部监督权，依法对公司及控股子公司的经营管理、财务信息的真实性和完整性、内部控制的建立和实施等情况进行检查监督。审计部能够履行职责，及时发现管理疏漏，提出改进意见，促进了公司治理水平和效率的提高。为了加强和规范公司内部规范建设,提高公司经营管理水平和风险防范能力,促进公司可持续发展,同时规范内部控制评价程序,依据国家有关法律法规、《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的规定，本公司制定了《内部控制检查监督管理制度》，对公司内部控制的内容、主要控制项目、内部控制检查监督制度等。

上述制度的制定和实施，从制度层面为防范内部控制风险和提升管理效能提供保障。

五、公司拟采取的完善内部控制的措施

本公司现有内部控制制度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。鉴于内部控制的固有局限性、环境的变化以及认为因素的影响，有效的内部控制只能为实现内部控制目标提供合理的保证，而不能提供绝对的保证。随着公司发展需要，本公司拟采取以下措施进一步健全和完善内部控制：

（一）加强全面风险管理的研究和公司管控体系的建设，完成全面风险管理管控体系的整体构架。坚持风险导向原则，在风险评估的基础上，梳理重大业务流程及确定重点业务单位，开展关键控制活动，并对其执行情况进行评价及跟踪。

（二）加强宣贯力度，特别是加强控股股东、董事会、监事会、总裁管理层对相关法律、法规及制度的学习和培训，提升规范运作意识，提高规范运作水平。

（三）强化内部审计工作，充分发挥审计委员会和审计部的监督职能，确保各项制度得到有效执行，进一步完善内部控制结构。

（四）规范信息披露及与投资者关系管理，公司将严格按照相关法律法规、部门规章及公司《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《网站信息发布管理办法》、《投资者关系工作指引》等制度实施管理，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，维护广大投资者的利益。

公司将继续加强内部审计机构的有效性和权威性，在 EPC 工程项目、关联交易事项、定期财务报告、全年预算执行情况、公司内控制度执行有效性等方面，重点开展审计监督工作。

六、公司内部控制的总体评价

经过核查和评价，公司董事会认为：截至 2016 年 12 月 31 日，公司在所有重大方面已建立了较为合理的内部控制制度，并已得到有效实施，并且是具有完整性、合理性和有效性的，实现了公司内部控制的的目标，对公司面临的内外部风险可以起到有效的控制作用，能够有效提高公司经营的效果与效率，确保公司行为合法、合规。在公司经营管理的各个过程、各个关键环节，各项制度均能够得到有效执行，在设计及总包项目管理、重大投资、对外担保、购买与出售资产、关联交易等重点控制事项方面不存在重大缺陷。

综上所述，本公司管理层认为，本公司截至 2016 年 12 月 31 日，在所有重大方面均按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准得到了有效的内部控制。

(此页无正文)

湖南百利工程科技股份有限公司董事会
2017年4月13日

