

# 宝胜科技创新股份有限公司

## 2012 年度内部控制自我评估报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

宝胜科技创新股份有限公司全体股东：

宝胜科技创新股份有限公司（以下简称“公司”）根据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等部门对上市公司内部控制的有关要求以及《公司法》、《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》等相关法律、法规的要求，为提高公司治理水平，保障公司健康运营，维护股东合法权益，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，结合公司当前内外部环境，认真开展了公司内部控制设计及执行有效性的自我评价工作，提高了内控管理水平。

### 一、董事会声明

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公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织、领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：

1. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。
2. 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。
3. 规范公司财务行为，提高财务信息的真实性、完整性和及时性，提高企业财务报告的信息质量。
4. 建立健全内部控制体系，落实内部控制措施，提高集团化运作、集约化发展、精益化管理、标准化建设水平，提高企业经营效率和效果。
5. 保持内部管理执行力，提升公司核心竞争能力，提高股东价值，实现资产保值增值，促进公司持续健康稳定发展，实现公司战略目标。

由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

### 二、内部控制评价工作的总体情况

为有序推进内控规范体系建设实施工作，公司成立了以董事长为组长的领导小组，以及项目实施小组，按照“统一安排，分级实施”的方式，制定 2012 年度内部控制评价工作方案，下发工作通知，明确工作范围、提出工作要求，形成了统一部署、统一要求、统一进度、统一实施的工作机制，明确了评价组织实施

步骤、工作内容、人员分工、日程安排等相关事项，对内部控制设计和执行的有效性开展评价工作。

公司内控评价工作组按照全面性、重要性、客观性的评价原则，以及内部控制五要素，从 2012 年 9 月上旬至 2013 年 3 月下旬，对截至 2012 年 12 月 31 日公司内部控制的设计与运行有效性进行了评价。

### 三、内部控制评价范围、程序和方法

公司总部及其所属扬州宝胜铜业有限公司纳入内控评价实施范围。

此次内控评价工作按照财政部等五部委《企业内部控制基本规范》及其应用指引，以重要的业务环节、重要的流程和重要的风险控制点为测评重点，评价内容包括组织架构、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、研究与开发等 18 项应用指引包含的主要内容，结合行业最佳实践，通过问卷调查、个别访谈法、穿行测试、实地查验、抽样法、观察法等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，对公司内部控制体系设计和执行的有效性进行了评价。

### 四、内部控制管理情况

公司根据国家有关法律法规和监管要求，结合公司实际情况，持续推进内部控制建设，在组织架构、企业文化、战略规划、投资决策、安全生产、基本建设管理、风险管理、预算管理、财务管理、人力资源管理、采购销售管理和信息化建设等方面不断完善制度流程，力求提高管理效率，降低运营风险，着力提升企业管控水平。

#### （一）内部环境

##### 1. 公司治理结构

公司严格遵照有关法律法规和监管要求，不断完善公司治理结构和议事规则。设立股东大会、董事会及董事会专门委员会（包括审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会）、监事会以及总裁负责的经营层，形成决策科学、监督有效、执行有力的运行机制和分工合理、职责明确、相互制衡、运作规范的组织架构。

（1）股东大会是公司的最高权力机构，按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规章制度规定的职权范围，对公司经营方针、投资计划，重大交易事项，公司资本变动、任免董事、监事等重大事项进行审议和决策。公司通过不断完善《公司章程》中关于股东大会及其议事规则的条款，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

（2）董事会作为公司的执行机构，对股东大会负责。董事会严格按照《公司章程》及相关制度，在规定的职责范围内行使经营决策权，并负责公司内部控制体系的建立和监督，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，对公司内部控制制度的制定和有效执行负责。董事会独立于经理层和大股东；董事对于自身的权利和责任有明确的认知，并且有足够的知识、经验和时间来勤勉、

诚信、尽责地履行职责；董事会能够保证公司建立并实施有效的内部控制，审批公司发展战略和重大决策并定期检查、评价其执行情况，明确设立企业可接受的风险承受度，并督促经理层对内部控制有效性进行监督和评价。董事会下设薪酬委员会、提名委员会、审计委员会和战略委员会，并制订了相应的专业委员会工作细则，明确了各专业委员会的职责权限和工作程序。

(3) 监事会是公司的监督机构，对股东大会负责。监事会职责清晰，按照《公司章程》等法规和规章制度规定的职权范围，对公司财务状况，依法运作情况，董事会对股东大会决议的执行情况，董事、高级管理人员在执行公司职务时有无违反法律、法规的情况进行监督、检查，并就公司重要事项发表独立意见。

(4) 公司经营管理层负责内部控制制度的制定和有效执行，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门、全资及控股子公司行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

公司已形成股东大会、董事会、监事会与管理层之间权责分明、各司其职、协调运作、制衡有力的法人治理结构，依法行使各自的决策权、执行权和监督权。公司与控股股东之间在机构、人员、资产、财务、业务方面实现相互独立，与控股股东的关联交易平等、公开、自愿，与控股股东相关的信息披露及时、完整。（公司组织架构图详见附件）

## 2、组织结构

公司根据发展情况和未来发展目标，通过咨询顾问、行业专家的帮助和指导，借鉴行业的最佳实践经验，稳步推进了组织变革，建立了全新的公司组织架构，划分了多个事业部，各部门之间职责明确，相互牵制。

公司对下属子公司采取纵向管理，母公司通过生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等对控股子公司进行集中统一管理。

## 3. 发展战略

公司制定了发展战略管理的相关制度，明确了发展战略制定以及实施、评估和调整的程序，规范了发展战略的内容，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力，适应公司经营规模不断壮大和加快发展的需要，规范公司发展战略的制定和决策程序，保证公司战略目标的实现。

董事会下设战略委员会，是负责发展战略管理工作的专门工作机构，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。战略委员会委员具有较强的综合素质和实践经验，熟悉公司业务经营运作特点，具有市场敏感性和综合判断能力，了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势。

## 4. 人力资源管理

公司坚持以人为本、发展为本、树立大人力资源观，全面提升公司人力资源管理水平。建立战略人力资源管理与开发体系，满足规划期内企业各产业发展对人力资源的需求，为企业发展提供坚实的人才保障，为员工职业发展提供良好环

境，促进企业与员工和谐发展。根据人力资源管理与开发体系现状，结合产业发展对人力资源的内在需求，人力资源管理与开发的总体思路是：控制总量，优化结构，加强储备，全面开发，创新机制，共同发展。

公司根据《劳动合同法》及有关法律法规，结合公司实际情况，制定了《薪酬及福利管理制度》、《培训考核细则》、《考勤与休假管理制度》、《技术等级任职资格管理制度》、《公司奖惩细则》等有利于公司可持续发展的人力资源政策，包括聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面，明确了各职能岗位的任职条件和工作要求，确保了选聘人员能够胜任岗位职责要求。

总体而言，人力资源管理的内部控制设计健全、合理。

## 5. 企业文化

公司高度重视企业文化在打造“百年宝胜”中的重要作用，始终坚持文化强企战略，不断增强企业软实力，通过有序推进、规范建设和文化塑造，从整体价值观、高级管理人员管理理念、经营风格与职业操守、员工行为守则等层面，搭建了企业文化理念体系，形成了具有宝胜特色的企业文化内涵，企业文化基础更为扎实、特色更为凸显，提升了企业形象，凝聚了发展合力，激活了创新活力，增强了企业的核心竞争力，推动了企业健康发展。

公司的文化具有积极向上、开拓创新、同心协力、诚实守信的精神内涵，明确了“团结拼搏，勇创一流”的企业精神，“传输光明信息，铸就民族脊梁”的企业使命，“卓越的电能与信息工程解决方案提供商”的企业愿景和由“市场有为”、“团结有力”、“创新有效”、“和谐有情”和“责任心”五项构成的“四有一心”的核心价值观。公司文化还包含责任文化、危机文化、结果文化、勤奋文化。责任文化就是全体员工要忠诚公司，奉献公司。危机文化，就是公司管理者要始终是一个“惶者”，时时保持危机感，居安思危，危中奋进。结果文化，就是一切以创造价值的结果为最终评价，以价值创造之量评价人、使用人、奖励人。勤奋文化，就是宝胜人要始终求真务实、踏实干事，多干事、干成事，一步一个脚印为公司发展贡献心智和力量。

## 6. 社会责任

公司重视履行社会责任，超越了把利润作为唯一目标的理念，在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，努力保护自然环境和生态资源，积极履行对股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商等利益相关方所应承担的责任。公司重视加强与利益相关者的沟通和对话，了解利益相关者对公司在可持续发展方面的意见、关注点和建议，通过公开、透明的交流机制，适时将利益相关者的建议和要求纳入到公司政策、战略、计划的制定和实践中去，从而与利益相关者建立健康友好、互利互信和合作共赢的关系。

公司以承担社会责任为愿景，将诚信经营、节约能源、爱护环境、提升品质、善待员工、热心社会公益的经营理念贯穿在企业采购、研发、生产、销售以及市场服务等价值链的各个环节，塑造具有高度亲和力和感召力的企业文化和品牌形

象,初步建立企业社会责任指标体系,不断提高公司治理水平和可持续发展能力,切实履行法律、经济、安全环境健康和社会等各层面的责任,不断提升企业责任竞争力,创建良好的企业公民形象。在环境保护领域,公司本着坚持“和谐发展、科学发展”的目标,积极推进以“减量化、再利用、资源化”为内涵的工业循环经济模式发展。

## (二) 风险评估

公司通过持续开展全面风险管理和内部控制体系建设,实施全面风险管理及内部控制专项检查,形成自下而上信息汇总、自上而下决策目标分解的闭环控制系统。2012年,公司编制了《宝胜风险管理报告》,针对公司面临的最主要的风险完善制度、加强监控,如原材料(如铜、铝等)价格波动,公司通过套期保值业务降低此风险,公司制定了套期保值管理规定以及铜材风险管控规定,同时公司设立价格管理委员会建立了“锁铜”管理小组;对应收账款专门成立了在外货款办公室加强控制在外货款的风险等,通过有效措施对风险进行识别和防范,等等。

公司在组织机构及控制成本方面,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,任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力;把完善业务流程作为内部控制制度建设的重点。针对业务过程中的关键控制点,将内控制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节;兼顾考虑成本与效益的关系,以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

## (三) 控制活动

公司不断强化风险控制力和执行力,在组织结构控制上,结合公司实际情况,按照不相容职责相互分离、相互制约、相互监督和成本效益原则,设置一个职能部门,将业务管理的决策、执行、监督和反馈的重要环节落实到具体部门。在制度程序上,综合考虑职责分工、授权、审核批准、验证、复核、预算控制、资产保护、会计系统控制、内部报告控制、经济活动分析、绩效考核、信息技术等控制措施,覆盖公司重要的管理环节和活动,并不断改进与完善。现将主要方面说明如下:

### 1. 资金活动

公司建立了“四统一”的资金管理体系,即统一管理银行账户、统一管理银行授信、统一监管资金收支、统一调剂资金余缺和“以规模控制账户、以预算控制支出、以流程控制风险”的“三个控制”管理模式,对所属企业资金实施集中管理,以提升资金营运效率。

公司始终坚持资金集中归口管理的原则,强化资金统一控制和调配机制,全面提升资金营运效率,降低财务风险。公司通过制定《财务报告管理制度》、《预算管理制度》等制度加强对营运资金的会计系统控制,严格规范资金的收支条件、程序和审批权限;通过《成本费用管理制度》,对公司的费用报销流程、报销标准、审批权限等进行了明确规定,进一步规范了公司的财经纪律。公司财务部负

责公司筹资业务的执行。

为加强对筹资活动的内部控制，保证筹资活动的合法性和效益性，公司在《章程》、《筹资管理制度》等制度中对筹资审批权限有明确的界定，并在筹资方案的拟定与决策、筹资业务的执行与相关会计记录等环节，进一步明确了各自的权责及相互制约措施。

## 2. 资产管理

公司建立健全完整的资产管理体系，贯彻落实各项资产的内部控制制度，确保各项资产安全且状态良好。公司已按《企业内部控制基本规范》要求，结合公司实际情况，建立了存货、固定资产和无形资产的日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、账账核对、账证核对等措施，确保资产安全。公司对各类资产损失的列报采取严格的审查审批流程，根据损失资产的价值和重要性，实行分级授权审批，落实相关责任。对各类资产减值准备的计提、转回、核销的审核方式、审核程序与审批权限有严格规定。公司对重大的资产购置，纳入年度资本性支出计划和年度预算管理，上报董事会和股东大会审批，批准后按照内部管理权限履程序，落实决策和执行责任。

报告期内，公司的固定资产管理岗位不存在不相容职位未分离的情况；固定资产按照其用途进行分类归口管理，按照其实际使用方归口保管；固定资产的验收、盘点、保管、维修、处置等审批流程执行基本到位；生产用固定资产的大修、技改工程基本按照事前计划和预算实施，且审批流程执行到位，未出现违规现象。

公司明确了存货的范围和分类、库房及物资的划分，规定了原辅料、包装材料、在产品、产成品、等存货的出入库流程，对存货的验收入库、领用发出、清查盘点、日常保管、退换货及呆废料处置等关键环节进行了有效的控制。报告期内，公司的存货管理出入库记录真实完整，验收、盘点确实无误，仓库中各类物资摆放有序，标识完备，仓库环境整洁、温湿度适宜，仓库安全应急措施完整到位，报告期内未发生重大安全事故。

公司加强产权管理工作，维护资产安全完整：在产权登记方面，公司及时跟踪产权变化情况，利用信息化手段完成公司产权占有、变动和注销登记工作，提升产权管理水平。在对外投资监管方面，公司建立了参股企业基础信息数据库，覆盖公司对参股企业的投资额度、比例、委派董事、监事及高管人员和参股企业财务状况、经营业绩以及分红等多方面信息；定期收集参股企业会计报表、审计报告、验资报告、公司章程（含修正案）、董事会决议、股东会决议等重要资料，对参股企业投资、筹融资、担保、预决算、股权变更等重大事项实行重点监管，切实维护公司作为股东方的合法权益。此外，公司注重资产重组和并购清算项目的专项审计和资产评估等财务工作，从业务流程和资产估值等方面强化资产管理，控制投资风险。

公司十分重视对无形资产的管理，为保护无形资产的安全并维护其价值，提高无形资产的使用效率制订了相关制度，对无形资产的采购、验收、日常保管和处置等重要环节进行了规范。

### 3. 采购业务

公司通过《采购业务管理制度》对业务中的申请、审批、订立合同、验收入库等基本流程进行了规范与控制，清晰描述了负责采购职能部门各岗位的工作职责及审批权限，确保了不相容职位相分离，提高了公司采购业务的准确性和可控性；通过强化合格供应商管理，对新供应商的选择、供应商的日常评估管理等方面进行了规定，进一步完善了公司的采购制度体系；通过《固定资产管理制度》对各类生产设备、仪器设备、办公设备等固定资产的申购审批、调研与选型、采购实施与付款、验收与交付、档案管理等环节制定了详细的操作流程和审批权限规定，确保了所采购资产的实用性、适用性和经济性；通过《资金管理制度》对采购付款业务以及预算控制进行规范与控制；对于重大采购项目实行招投标，并对招投标的原则、审批权限、招标方式、招标程序等事项进行了严格的规定。上述制度与程序覆盖了采购业务的主要环节，与公司的规模和业务发展相匹配，有效降低了采购成本，避免了采购舞弊现象的滋生，增强企业的市场应变能力和竞争能力。规范与完善招标采购和询价采购，积极推进绿色采购和阳光采购，实现采购数据的智能化分析，进一步强化了内控手段。

### 4. 销售业务

公司建立了统一的营销策略，对客户管理、价格管理、销售合同评审、销售业务执行、物流管理、售后服务管理等方面都建立了管控制度，专注于打造完善而强健的电缆、电线贸易链。对销售价格由价格（招标）委员会统筹管理，实现了公司经营决策的有效执行和资源的合理配置。

公司通过《销售业务管理制度》对销售业务的主要环节进行规范与控制明确了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，相应内容涵盖了销售预算和销售计划的制定、客户开发与管理、接单管理、合同管理、价格管理、发货控制、收款等相关事项，与公司的销售实际情况相匹配，提高了销售工作的效率；同时，公司《销售业务管理制度》还明确了应收账款催收的第一责任人，规定了公司财务人员对应收账款要强化监督，并及时由销售人员催收销售货款，有利于加速资金的回笼，减少坏账损失的发生，促进公司销售业务稳定增长。报告期内，公司销售流程中相关岗位的员工职责明确，各级审批流程执行基本到位，合同管理和价格管理程序合理有效，销售业务记录真实，应收款管理良好。同时，公司加强市场调查工作，积极拓展国内外市场，分别在上海和香港新设了销售公司；与此同时加强对客户的信用管理，根据市场变化及时调整销售策略，合理使用销售费用，未发生违规操作。

### 5. 合同管理

为了规范合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司的合法权益，公司制定了合同管理的相关制度，对合同的主体、形式与内容、合同的签订、执行、变更与解除以及合同纠纷的调解、仲裁和诉讼等各环节都作出了明确规定，并规范了合同审批会签流程，制定了明确的管理流程，对合同专用章的使用进行严格

控制，避免未授权使用。同时公司对合同的保管和建档进行了规定，有利于合同的存档以及合同相关信息的查阅，改善了合同的日常管理。

#### 6. 研究与开发

为了加强产品研发过程的有效规划和实施控制，确保研发投入的安全完整，最大限度利用公司资源，公司制定了《“三新”研发管理制度》，对研发课题的立题、课题任务的执行、监督与变更、课题的结题验收等关键环节的工作流程作出了详细规定，同时对研究成果的开发与保护、研发记录及文件保管等后续环节进行了规范。把握战略重点和主业方向，提高重大重点科技项目立项质量。完善了科技项目监管机制，推动企业整合重组内部科技资源，强化产学研合作，进一步健全了科技创新体系。

#### 7. 工程项目

为加强公司的工程建设管理，保证工程项目投资的安全完整，公司通过《工程管理制度》、《招投标管理制度》建立了规范的重大工程项目立项与审批、工程设计与预算、项目实施、竣工决算、验收与付款程序，明确了相关部门和岗位的职责和审批权限，确保了可行性研究与决策、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相分离。加强设计优化和概算审查，严格执行开工审查备案管理，强化对工程造价、质量和工期的目标控制。公司加强建设项目的动态管理，对建设项目的立项、决策、设计、招投标、施工、财务决算和竣工验收等全过程经济活动进行跟踪审计，不断提高项目实施管理水平，为合理利用资金、提高投资效益提供支撑，确保建设项目投资、工期、质量目标实现。报告期间，公司在工程项目管理中不存在不相容职位混岗的现象；重要的项目审批记录清晰，手续健全，审批权限合理；项目可研、决策程序完整；相关的项目文件齐全且保存完好；工程建设中的会计核算及时到位，不存在违规操作。

#### 8. 对外担保

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。公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国担保法》等法律、法规以及《公司章程》、《子公司综合管理制度》的有关规定，对对外担保的对象审查、决策权限、业务审议程序、合同签订程序、对外担保的执行监控、信息披露流程等业务环节进行了规定，严格控制担保风险。

《子公司综合管理制度》中关于子公司提供对外担保决策权限的条款，与《公司章程》中关于股东大会、董事会权限条款的界定相符。报告期内，公司及子公司未发生对外担保的情形。

#### 9. 业务外包

公司已建立了完善的业务外包管理制度，对业务外包方案的制定、审批、实施、验收及结算等环节的关键风险控制点进行了规定。为控制外包业务的风险，公司对外包商及外包业务进行了风险评估，在外包合同中明确规定了双方的责任义务，对重大风险通过合同条款进行严格控制。

#### 10. 关联交易

公司注重加强关联交易管理，制定《关联交易实施细则》，在公司总部和各下属企业分别建立以合规管理、财务管理和法律管理部门为核心的管理交易管理体系，密切监督公司与关联公司之间的所有关联交易，严格遵循有关法规和“公开、公平、公正”的原则，对所有关联交易协议的订立、变更、终止及履行情况等及时公开披露，接受监督。同时制定《信息披露管理制度实施细则》，规范并明确了信息披露各环节的工作责任、责任部门和责任人，提升公司信息披露水平。

#### 11. 财务报告

公司设置了独立的会计机构财务部，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行，会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，对不相容职务进行了明确并实施分离。为了规范财务报告，保证财务信息的真实、完整、合法，公司制定了《财务管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会对年度财务报告的审议工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断和处理、财务分析等流程。公司健全了财务报告编制、对外披露和分析利用各环节的授权批准制度，包括编制方案的审批、会计政策与会计估计的审批、重大交易和事项会计处理的审批，对财务报告内容的审核审批等。制度不但进一步规范了会计记录的编制，以保证财务信息的真实、完整，同时从根本上防范了由于财务人员编造虚假交易，虚构收入、费用的风险。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、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行的制度平稳有序的进行，确保了财务报告信息的真实性、有效性。

#### 12. 全面预算

公司不断完善预算管理制度，逐步推进全面预算管理，以公司发展战略为基础，结合宏观形势和行业变化，加强经营预算、财务预算和投资预算等专业预算的紧密衔接，科学、合理编制主要生产经营指标。在预算的编制和调整过程中，公司制定了明确的审批流程。在实际执行中加强预算执行过程控制，每日调度、每月分析、每季通报主要生产经营指标完成情况。公司定期评估预算执行情况，促进有关各方及时调整经营活动或根据公司内外部环境变化，对预算进行合理调整，以实现预算管理对公司战略的有效支撑。公司建立了严格的预算执行考核制度，以督促公司预算的严格执行。公司制定了合理的预算编制、审批和调整流程，并建立了严格的预算考核制度，对各单位预算执行结果严格考核，确保预算执行到位。

#### 13. 信息系统

公司的信息系统由信息中心归口管理，利用计算机信息技术促进信息的集成与共享，及时传递各职能部门和子公司的主要业务信息，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。公司已经建立并使用的信息系统有 OA、ERP 系统、资金

集中管理、审计、法律、调度、培训和视频会议系统等，将在公司内部部分步骤建立覆盖全业务管理领域的“人、财、物”供销一体化的综合管理信息系统，借助信息化手段，优化管理流程，实现管理变革，使信息化与公司的生产经营管理结合，以信息化推动管理升级。公司对信息系统的开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面作了明确规定，并根据业务性质、重要程度、涉密情况等确定了信息系统的安全等级，规定了不同等级人员的信息使用权限，综合利用防火墙、路由器等网络设备，切实加强了信息系统管理控制水平，确保了信息系统安全稳定运行。报告期内，公司信息系统的变更严格遵照管理流程进行操作，未出现信息系统操作人员擅自进行系统软件的删除、修改，擅自升级、改变系统软件版本，擅自改变软件系统环境配置等现象。

#### 14.信息与沟通

公司形成了完善的内外部信息沟通机制，内部信息沟通机制涵盖自上而下、自下而上和横向的信息沟通，主要处理和传递财务会计信息、生产经营信息、资本运作信息、人员变动信息、技术创新信息、综合管理信息等相关信息。外部信息涵盖与投资者、国家部委、上交所、地方政府、供应商和社会大众等方面，通过日常报告、业务往来、会议等方式进行沟通，主要处理和传递政策法规信息、经济形势信息、监管要求信息、市场竞争信息、行业动态信息、客户信用信息、社会文化信息、科技进步信息等相关信息。公司建立了监督渠道与内控工作机制，形成了预防控制、过程控制和补救控制的闭环管理。公司建立经济运行分析例会、日调度会、预算执行反馈、财务、生产、基建统计、总裁办公会、重大信息内部报告、内部网站等信息沟通渠道和机制，使员工就履行相关职责获得必要的信息，使经营层能及时掌握有关信息，面对各种变化及时采取适当行动，并就员工控制责任的落实情况进行沟通和检查。

##### （五）监督与改进

公司监事会根据有关法律和《监事会议事规则》的规定，对公司董事会会议召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高管依法履职情况、公司内部管理制度建立健全等情况进行检查。

公司审计部向审计委员会报告工作，负责检查评价公司内部控制系统的适当性、有效性以及经营活动、财务收支的真实性、合法性和效益性。

公司各经营管理部门负责本专业内部控制的建设、执行和所属企业相关专业领域的监督，并接受内部控制监督评价部门的监督检查。

公司根据内外部环境变化，对内部控制产生的影响、内部控制检查评价和日常监督检查中发现的不足和缺陷，对照监管规则和要求，进行持续改进。

#### 五、内部控制缺陷及其认定情况

根据相关指引要求，公司确定重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷的认定标准。重大缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标；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，

但仍有可能导致公司偏离控制目标；一般缺陷，指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

(一) 财务报告内部控制缺陷评价标准

公司采用定性和定量标准相结合的方式，对财务报告内部控制缺陷进行认定。

1. 定性标准

出现以下情形的（包括但不限于），一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷：

- (1) 发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；
- (2) 发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- (4) 控制环境无效；
- (5) 一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；
- (6) 因会计差错导致证券监管机构的行政处罚；

出现以下情形的（包括但不限于），被认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：

- (1) 关键岗位人员舞弊；
- (2) 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；
- (3) 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。

2. 定量标准

定量标准的制定思路如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
财务报表整体重要性水平 ≤ 潜在错报	财务报表整体重要性水平的 15% ≤ 潜在错报 < 财务报表整体重要性水平	错报 < 财务报表整体重要性水平的 15%

其中，公司以净资产的 1% 作为财务报表整体重要性水平。

(二) 非财务报告内部控制缺陷评价标准

1. 定性标准

定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。

非财务报告内部控制缺陷定性标准如下：

缺陷等级认定标准	法规	运营	声誉	安全	环境
重大缺陷	严重违规并被	严重影响(如	负面消息在全国	引起多位职工或	对周围环境造

	处以重罚或承担刑事责任。	生产长时间关停)。	各地流传，对企业声誉造成重大损害。	公民死亡。	成永久污染或无法弥补的破坏。
重要缺陷	违规并被处罚。	中度影响(如生产故障造成停产)。	负面消息在某区域流传，对企业声誉造成较大损害。	导致一位职工或公民死亡。	对周围环境造成严重污染或者需高额恢复成本。
一般缺陷	轻微违规并已整改。	一般影响(生产线暂时无法生产)。	负面消息在企业内部流传，企业的外部声誉没有受较大影响。	长期影响多位职工或公民健康。	环境污染和破坏在可控范围内，没有造成永久的环境影响。

同时，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- (1) 企业重大事项缺乏民主决策程序；
- (2) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

## 2. 定量标准

非财务报告内部控制缺陷定量标准如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
财务报表整体重要性水平 $\leq$ 潜在错报	财务报表整体重要性水平的15% $\leq$ 潜在错报 $<$ 财务报表整体重要性水平	错报 $<$ 财务报表整体重要性水平的15%

其中，本公司以净资产的1%作为财务报表整体重要性水平。

根据上述认定标准，结合公司内部控制日常监督和专项检查情况，公司认为，在报告期内，公司对纳入评价范围的业务和事项均已建立内部控制，并得以有效执行，能够达到公司内部控制目标，未发现报告期内存在内部控制重大缺陷。公司对于内部控制评价发现的一般缺陷，公司均已制定了详细的、明确的整改措施和整改计划，并认真落实整改工作。

## 六、内部控制有效性的结论

公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司管理需要，合理保证财务报告的真实性、公允性，在重大风险失控、严重管理舞弊等方面，具有合理的防范作用。公司将不断总结管理经验、根据内外部环境变化，国内外内控发展趋势，以及监管要求，持续改进内部控制系统。公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日有效。

公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的报告。

宝胜科技创新股份有限公司  
董 事 会  
二〇一三年四月二十七日