

冀凯装备制造股份有限公司

2015 年度内部控制自我评价报告

冀凯装备制造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”），结合冀凯装备制造股份有限公司（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2015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、董事会声明

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，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：冀凯装备制造股份有限公司及其全资子公司河北冀凯铸业有限公司、河北冀凯国际贸易有限公司，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、企业文化、人力资源、采购业务、销售业务、研发管理、生产管理、资金管理、财务报告、关联交易、对外担保、信息披露等，重点关注的高风险领域主要包括：人力资源、研发管理、生产管理、资金管理、关联交易、对外担保、信息披露等事项。

1、组织架构

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构、监督机构，并根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，实现规范运作。公司股东大会是公司的最高权力机构，公司通过不断完善《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关条款，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利。公司董事会是公司的执行机构，对股东大会负责，并严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》等制度，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。公司监事会是公司的监督机构，严格按照公司《章程》及《监事会议事规则》等制度履行职责，对公司董事、总经理及其他高级管理人员的行为及各子公司的财务状况进行监督、检查，并向股东大会负

责。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、监督各职能部门及子公司行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

2、发展战略

公司董事会下设发展战略委员会，对公司长期发展战略、重大投资融资方案和资本运作进行研究并提出建议。

3、企业文化

企业文化是企业发展的灵魂，可以增强企业的凝聚力和员工的归属感，成为提升企业核心竞争力的重要因素。公司始终重视企业文化建设，不断树立企业的价值观、业绩观和责任观。公司以“为企业求发展、为员工谋幸福、为社会做贡献”为使命，以“现代化、国际化、高端化”为战略目标，全面建设企业文化。将“客户第一、服务至上；追求卓越、奉献精品；不断创新、开拓蓝海；敬畏规则、强力执行；持续改善、扩大价值；和谐发展、共生共赢”的经营哲学和“不容忍不完成计划，不容忍不保证质量，不容忍不遵守规则，不容忍不实现盈利”的公司纪律融入日常生产经营，形成具有独特魅力与活力的公司企业文化体系，来不断增强公司的向心力，进而促使企业拥有能够支撑自身高速发展的软实力。

4、人力资源

根据《劳动合同法》及有关法律法规，结合公司实际情况，公司建立了科学的人力资源管理制度，编制了《员工手册》，并建立了《薪酬与考核委员会规则》，制度中明确了聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，聘用适当的人员，使其能完成所分配的任务。同时明确了各职能岗位的职责权限、任职条件和工作要求，做到因事设岗、以岗选人，避免因人设事或设岗，确保了选聘人员能够胜任岗位职责要求。

报告期内，公司根据发展战略，优化人力资源整体布局，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求。所有的人力资源制度均得到了切实的执行。

5、采购业务

公司制定了采购管理制度，从采购管理原则、采购管理组织机构、采购目标管理、采购基础管理、采购合格供应商管理、采购合同管理、采购业务流程和采购绩效管理八个方面明确了相关部门和人员的职责权限及请购、审批、验收、付款等程序，堵塞了采购供应环节的漏洞，有效降低了采购风险。

6、销售业务

公司制定了切实可行的营销管理制度，营销管理制度主要分为六部分内容：第一部分是描述营销管理的理念与原则；第二部分是营销组织机构和人员岗位设置及工作职责；第三部分是营销管理策略，明确营销管理的业务内容和管理方法，主要包括营销目标、计划、产品、价格、风险、服务、费用和国际贸易等方面；第四部分是营销的业务流程管理；第五部分是营销绩效管理，根据各项业务数据在ERP系统中的自动提取和核算，进行客观有效的绩效考核和绩效改进管理；第六部分是营销表单和图板管理，即营销业务流程和绩效管理中涉及的所有表单、图示和看板的规划和设计，同时提供直观、活泼的图表界面及看板管理。

第三、四、五部分为营销业务管理的重点，并构成了一个完整的闭环管理体系。第一步：根据战略目标、管理理念和原则来确定营销管理策略；第二步：制定、备案和执行流程，根据营销管理策略的内容，制定相关计划或备案相关管理政策，必须做到：“先备案、后执行”，在此基础上严肃认真地执行流程，以此规范地开展各项营销日常工作；第三步：进行动态绩效考核与激励，并为营销管理策略的修改和完善提供实践依据。以上三个步骤构成了闭环的营销业务管理体系，遵循策略规划、计划、备案、执行、考核的闭环管理方法，确保营销工作处于受控状态，使企业顺利达成各项预期营销目标。

7、研发与创新

公司建立了产品研发及技术创新管理制度，分别从产品研发及技术创新的原则、组织机构及岗位设置、基础管理、标准化管理、目标、业务内容、资金费用与激励机制、保密、绩效、表单图板等方面，进行了科学地划分和系统的描述。对研发及创新进行科学、系统的规范和管理，是企业经营管理的基本功，也是企

业实施科学管理、自动化管理的基础。

8、生产管理

为了能够更好地对生产过程进行科学、高效、有序的管理，公司制定了生产过程管理制度，内容涵盖了生产管理、采购管理、外协管理、物流管理、现场管理、设备管理等内容。

9、资金管理

公司制定了《募集资金专项存储及使用管理制度》、《对外投资管理办法》、《财务管理制度》等制度，形成了严格的资金审批授权程序，规范了公司投资、筹资和资金运营活动，有效地防范了资金活动风险、提高了资金效益。

10、财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、完整，提高会计核算、信息披露质量，公司对财务报告编制与审核、会计账务处理等主要业务流程进行了规范，严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度，明确相关工作流程和要求，落实责任制，并确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

11、关联交易

公司已建立了《关联交易管理和决策制度》，明确界定了关联交易的原则、关联方、关联交易事项的范围、交易价格的确定、交易事项的审批、执行和披露等内容，规范关联交易行为，保证公司股东的合法权益。

12、对外担保

公司在《章程》及《对外担保管理办法》中对公司担保审批权限、风险评估、担保执行监控、披露流程等相关活动进行规范，严格控制担保风险。公司报告期无对外担保事项发生，在对外担保方面不存在控制漏洞。

13、信息披露

公司按照《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等有关规定，完成公司信息披露工作。上述制度明确了公司重大信息的范围和内容、责任划分、工作流程和保密责任，确保内部信息传递及时、渠道畅通。公司董事会秘书是公

司信息披露的主要负责人，负责向报告义务人收集信息、制作信息披露文件、对外公开披露信息、与投资者、监管部门及其他相关人员沟通与联络。

(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的认定标准

(1) 定量标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额的1%	资产总额的0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的1%	错报 $<$ 资产总额的0.5%
主营业务收入潜在错报	错报 \geq 主营业务收入的1.5%	主营业务收入总额的1% \leq 错报 $<$ 主营业务收入的1.5%	错报 $<$ 主营业务收入的1%
利润总额潜在错报	错报 \geq 合并财务报表利润总额的5%	合并财务报表利润总额的3% \leq 错报 $<$ 合并财务报表利润总额的5%	错报 $<$ 合并财务报表利润总额的3%

(2) 定性标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制却未能识别该错报；
- ③审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；
- ③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

(1) 定量标准

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：

类别	直接财产损失金额	负面影响
重大缺陷	损失>1000 万元	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	1000万元≥损失>500 万元	受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响
一般缺陷	损失≤500 万元	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

(2) 定性标准

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

(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、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、重要缺陷。

四、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。

冀凯装备制造股份有限公司

董事会

二〇一六年二月二十三日