

天津百利特精电气股份有限公司

2013 年度内部控制自我评价报告

天津百利特精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：公司本部及公司各控股子公司，共计14家公司。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95%以上，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的95%以上。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、战略管理、信息沟通、行政管理、人力资源、财务管理、投融资与担保管理、资产管理、采购管理、销售管理、研发管理、生产管理、信息系统管理、保卫与交通管理、审计监督与内控评价管理，重大投资决策项目、融资担保项目、重大的生产经营安排，重要设备和技术引进，采购大宗物资和购买服务，重大工程建设项目，年度预算内大额度资金调动和使用，以及其他大额度资金运作事项等内容。

重点关注的高风险领域主要包括：

货币资金收支业务：重点关注包括资金活动各个环节的职责权限和岗位分离，货币资金使用授权审批程序。

公司投融资业务：投资业务方面包括投资调研、申报、审核、批复等程序，投资完成后的效益评估；融资业务关注融资规划、方案制定、审批程序、融资费用支付及募集资金投向等。

销售业务管理：从销售计划制定、客户开发与信用管理、业务谈判与销售合同签订、销售定价、折扣政策、发送货物、收款政策、销售退换货等环节。

采购业务：关注物资请购、审批、订货、付款等环节是否按规定审批权限和程序办理；大宗物资采购是否招标询价，能否做

到质优价廉、货比三家；入库验收程序环节，能否杜绝不合格物资进入仓库。

在建工程管理：工程立项、工程设计、工程招标、工程建设、工程验收、支付工程款等工作环节，重点关注相关部门和岗位职责和权限设置，不相容职务是否相互分离，工程建设是否做到全过程跟踪。

合同及法律事务管理：合同签订调查与谈判、合同审核与签订、合同履行与结算、合同补充与变更、合同解除与纠纷处理、合同档案管理；合同履约情况评估、管理和检查，合同管理考核与责任追究。

财务报告：与财务报告相关财务人员工作岗位和职责权限设置；具体会计准则、应用指南及准则解释规定等规范性文件贯彻和执行；会计业务过程中授权批准、责任分工、凭证记录、资产接触与记录、内部复核控制程序是否明确；财务报告编制方法、程序、内容及对外报送审批程序是否严格遵循国家相关法规要求。

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的规定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

(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：

内控缺陷等级	税前利润	资产总额
--------	------	------

重大缺陷	税前利润的 10% ≤ 错报	资产总额的 0.5% ≤ 错报
重要缺陷	税前利润的 5% ≤ 错报 < 税前利润的 10%	资产总额的 0.25% ≤ 错报 < 资产总额的 0.5%
一般缺陷	错报 < 税前利润的 5%	错报 < 资产总额的 0.25%

公司以两者孰低原则确定最终财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。

(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:

重大缺陷:

发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊; 发现当期财务报表存在重大潜在错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该潜在错报; 公司内部控制环境无效; 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; 因会计差错导致的监管机构处罚; 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷:

关键岗位人员舞弊; 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; 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。

一般缺陷:

财务报告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:

在参照财务报告内部控制缺陷认定的基础上, 以造成直接财产损失占公司税前利润总额 10% (含 10%) 以上的为重大缺陷, 造成直接财产损失占公司税前利润总额 5% (含 5%) 以上而小于 10% 的为重要缺陷, 造成直接财产损失占公司税前利润总额小于 5% 的为一般缺陷。

(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:

重大缺陷:

缺乏民主决策程序;决策程序不科学,给公司造成重大财产损失;严重违犯国家法律、法规;关键管理人员或重要人才大量流失;内部控制评价的重大缺陷未得到整改;重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效,给公司造成依据上述定量标准认定的重大损失。

重要缺陷:

民主决策程序存在但不够完善;公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失,控制活动未能防范该失误;财产损失虽未达到和超过该重要性水平,但从性质上看,仍应引起董事会和管理层重视。

一般缺陷:

决策效率不高;违反内部规章,但未构成损失;一般岗位业务人员流失严重;存在其他缺陷。

(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。

在今后的工作中,公司将根据业务发展需要逐步修订及完善公司内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

董事长: 张文利

天津百利特精电气股份有限公司

二〇一四年三月十四日