

**中德证券有限责任公司关于  
《沈阳博林特电梯股份有限公司 2012 年度内部控制的  
自我评价报告》的核查意见**

中德证券有限责任公司(以下简称“中德证券”或“保荐机构”)作为沈阳博林特电梯股份有限公司(以下简称“博林特”或“公司”)的持续督导保荐机构,根据《深圳证券交易所股票上市规则(2012年修订)》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引(2012年修订)》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求,对《沈阳博林特电梯股份有限公司 2012 年度内部控制的自我评价报告》进行认真核查,核查意见具体如下:

**一、保荐机构对公司内部控制的核查工作**

在 2012 年持续督导期间,保荐机构及保荐代表人主要通过以下方式对公司内部控制进行核查:查阅博林特的三会会议资料;查阅公司各项业务的管理制度、内控制度;抽查会计账册、现金报销凭证、银行对账单;核查内部审计工作情况;调查董事、监事、高级管理人员的任职及兼职情况;与董事、监事、高级管理人员、会计师事务所沟通;现场检查内部控制的运行和实施等途径,从内部控制的环境、内部控制制度的建立和实施、内部控制的监督等多方面对公司的内部控制合规性和有效性进行了核查。

**二、公司内部控制制度建设与执行情况**

**1、内部控制环境**

**(1) 治理结构**

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司规范运作指引》等相关法律法规要求建立股东会、董事会以及监事会,并界定各自管理责任。公司制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《投资者来访接待制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《重大信息内部保密

制度》、《独立董事年报工作制度》、《重大信息内部报告制度》等各项管理制度，使得各层次管理工作内容有效进行。

## （2）组织架构

公司符合《公司法》、《证券法》等相关法律要求设有执行有效的股东大会、董事会及监事会。董事会下设战略委员会、薪酬委员会、提名委员会和审计委员会进行具体工作开展。公司董事会审计委员会下设办公室及内部审计部进行上市审计及经营审计的具体工作开展。

公司三会按照《公司章程》规定进行各级审批工作，审计委员会指导内部审计部对公司经营进行监督审查，公司重要部门拥有《岗位说明书》等内部管理手册，指导员工掌握岗位职责、业务流程，明确权责分配，高效工作。

## （3）人力资源

公司秉承“依事看人，尊重人才”的宗旨，坚持人才第一的原则，努力给员工创造一个“广纳群贤、人尽其才、才尽其用”的平台。公司通过内部培训等有效方式提升员工综合素质，结合各个部门的特点针对性满足各个岗位的需求。

## （4）企业文化

公司将“尊重、沟通、理解、融合、追求”确定为文化理念，培育积极向上的价值观和社会责任感，加强文化建设的同时，关注管理风险提升公司管理水平。公司通过内部刊物《管理与实践》在广大管理者间进一步宣传企业文化。

## （5）社会责任

公司作为民族产业，具有良好的社会责任感和使命感，公司坚持“为国家、为客户、为员工、为股东”的“四为”使命，用优质的产品承担企业公民之应尽的责任和义务。公司在内部设立十余个“爱心、希望、未来”的爱心捐助箱，把对社会的责任和爱心落实在实处。公司关注社会责任，坚信财产是社会的，财产是一种工具，是能够使人快乐和幸福的工具。人是财富的创造者和支配着，绝不是占有者，谁支配和管理财富，谁就要对它负责。

## （6）内部审计

公司在审计委员会指导下设立内部审计部对公司经营及合规性进行审计监督。审计部配备专职人员对发现的问题及时上报，审计委员会办公室及时向审计委员会及董事会反应，并组织内部审计部指导业务部门完善改进。

## 2、风险评估

### (1) 风险识别

公司在不断完善内部控制的同时，进一步关注并形成了风险提醒机制。由审计委员会办公室、内部审计部、财务部、监察部、预算经营部等部门形成的风险监督体系可以及时有效的对风险进行识别分析，同时各部门建立风险提示系统，可以对存在以及潜在的风险及时上报。

### (2) 风险应对

公司拥有对风险的应对措施，特别是突发风险的应对机制，从董事会至管理层均对风险控制有充足的准备。公司领导成员定期听取经营分析汇报，了解经营活动中存在的问题与潜在的风险。

## 3、控制活动

### (1) 资金活动

公司针对资金活动特别是上市后募集资金使用及管理活动制定了有效的控制办法。公司根据相关规定，结合公司实际情况制定《募集资金账户使用审批制度》对募集资金的使用和管理进行规定。公司坚持层级审批、确定相关部门及人员的职责权限、坚持不相容岗位分离等，同时内部审计部与审计委员会办公室定期对公司募集资金存放及使用情况进行检查。

### (2) 采购业务

公司采购部、后勤管理部制定《采购管理制度》及《办公、劳保用品管理制度》对生产采购和办公采购进行控制。公司采购对审批手续、比价要求、招标程序、劳保入库发放及申请领用等方面进行控制。

### (3) 资产管理

公司资产管理严格，编制《资产管理办法》对资产按照设备、房产、车辆、办公、工具等类别配合资产编码进行管理。对资产的采购环节、审批权限、保管使用等进行规定。财务部、内部审计部、监察部、审计委员会办公室等定期、不定期对资产进行盘点及监督抽查，确保帐物相符及资产质量。

#### （4）存货管理

公司物流部门负责公司存货管理，公司制定《库房管理制度》、《呆滞物料管理制度》等规定详细规定公司存货（涵盖原材料、半成品、产成品等）的入库出库及呆滞处理等，有效保证存货质量。物流部门定期组织盘点，财务部、内部审计部、监察部、预算经营部、审计委员会办公室等监督盘点并对重点库房重点物料不定期抽检。公司有效利用 ERP 系统对物料进行全程监控，保证存货有效管理。

#### （5）销售业务

公司制定《产品收入确认管理制度》、《合同评审管理制度》等相关销售业务及销售费用的规章制度，保证销售计划、销售价格、产品发货、销售费用、销售回款、坏账处理、售后服务等项目，降低销售风险，提升公司销售质量。公司拥有销售台账对销售情况进行总体把握和记录，公司开发使用二期销售平台与 ERP 系统对接确保销售合同与费用准确及时得到反映与处理。

#### （6）财务报告

公司制定《电梯集团财务结账及报表制度》等财务制度对财务报告质量进行制度保障。财务部实施岗位明确分工，制定岗位说明书，明确岗位职责，明确不相容职务，落实财务工作细节。坚持互查与自查相结合的原则确保财务工作质量，能够良好保证原始凭证、记账凭证、账簿、报表之间的勾稽关系，能够保证财务信息质量，确保财务信息准确完整。

公司聘请中审国际会计师事务所对公司进行年度财务审计，增强与提升公司财务报告质量。

#### （7）全面预算工作

公司全力推广与实践预算工作，由各职能部门依据以往实际发生数据编制部

门年度预算，预算经营部编制公司整体预算。公司分解年度预算并落实到各部门及管理者，要求严格执行确定预算，通过预算指导生产经营，定期对公司预算进行修订，确保预算的现实指导意义。

#### 4、信息与沟通

##### (1) 信息传递

公司具有良好的信息沟通机制，确保信息及时准确在各级管理者及信息使用者之间良好传递。企业拥有 RTX 集成办公软件、网站邮箱（含总经理邮箱）、公司信息平台、企业内部刊物、视频会议系统等高科技高效率沟通交流平台。对管理信息、生产信息、市场信息、监督信息、投诉信息等进行及时传递，增强公司规范性运营的同时提升公司信息透明性、高效性。

##### (2) 信息系统

公司确保信息系统安全，拥有信息部进行专门维护与备份。公司采用员工、电脑、IP 相结合的方式严格控制外部人员登录公司内部网站并使用公司内部资源。对公司 ERP 系统的使用权限也严格依照每名使用者的职责进行划分与设定，杜绝使用权限混乱的情形引发的系统信息风险。

#### 5、内部监督

公司的内部监督分为两大层次，公司独立董事、监事会对公司管理层进行总体监督，形成上层监督；公司内部拥有内部审计部、监察部、绩效督办中心等部门对具体经营项目进行核查监督，形成基层监督，两层监督通过审计委员会及其办公室进行衔接，形成有效监督体，按照事前控制，事后审计的总体原则对公司各项行为进行监督。

### 三、博林特对内部控制的自我评价

公司董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：

1、公司各项内部控制制度符合国家相关法律法规的规定，并充分考虑了行业特点和公司运营的实际情况，基本覆盖公司经营管理的各个层面。2012 年度未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，符合公司现阶段的发展需

要；

2、2012 年度公司内部控制制度健全、执行有效，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对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。

#### **四、关于博林特内部控制的自我评价报告的核查意见**

本保荐机构认为：博林特法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度和执行情况符合有关法律法规和规章制度的要求，公司现有内部控制制度能够满足公司目前发展阶段的管理需求，并得到有效执行。《沈阳博林特电梯股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》客观、真实的反映了公司的内部控制制度的建设及运行情况。

(本页无正文，为《中德证券有限责任公司关于〈沈阳博林特电梯股份有限公司2012年度内部控制自我评价报告〉的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人：

张国峰

\_\_\_\_\_

毛传武

\_\_\_\_\_

中德证券有限责任公司

2013年3月27日