

沈机集团昆明机床股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

沈机集团昆明机床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. 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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：公司及重要下属子公司，对下属子公司西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司、长沙赛尔机泵有限公司及昆明道斯机床有限公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
----	-------

纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	14.08%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	14.80%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

组织结构、发展战略、企业文化、社会责任、内部信息沟通、风险评估、内部监督、财务报告、资产管理、资金管理、业务外包、采购业务、生产管理、销售管理、人力资源管理、担保业务、重大投资、对子公司管理、关联交易、募集资金管理、信息披露、工程项目、研究与开发、合同、关键信息系统

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

无

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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及结合企业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，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	缺陷影响大于或等于2015年12月31日合并财务报表营业收入的0.5%	缺陷影响大于或等于2015年12月31日合并财务报表营业收入的0.5%的20%	缺陷影响小于2015年12月31日合并财务报表营业收入的0.5%的20%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致的财务报表错报，可能导致企业严重偏离控制目标。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致的财务报表错报，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。
一般缺陷	指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

缺陷认定标准：

- (1) 是否涉及管理层任何舞弊；
- (2) 是否存在会计基础缺陷；
- (3) 是否存在财务报告相关的关键信息系统缺陷；
- (4) 是否对公司的经营管理造成重大影响，例如对以下因素的影响：生产安全、质量、合规性，以及可能需要高级管理层介入处理；
- (5) 该项控制与其他控制的相互作用或关系，该项缺陷与其他缺陷之间的相互作用；
- (6) 控制缺陷在未来可能产生的影响。

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
品牌及竞争力	在全国范围内造成较大影响（品牌、形象、竞争力、市场份额等方面），这种影响需要公司通过长时间的努力消除，且付出巨额代价。	在所在区域（省份/地区）造成较大影响（品牌、形象、竞争力、市场份额等方面），这种影响需要由公司在较长时间内消除，并需要付出较大代价。	在事件发生当地（市/县）造成一定影响（品牌、形象、竞争力、市场份额等方面），但这种影响可以由公司自行在短期内消除。
不正当竞争行为	被主管监督执法单位认定存在不正当竞争行为的，且构成犯罪并追究刑事责任。	被主管监督执法单位认定存在不正当行为，未构成犯罪，但被处以罚款的；或者给他人造成损失且承担民事赔偿责任的。	不正当的行为导致企业形象受到影响，并导致未来可能产生诉讼或罚款等。
生产安全	生产环节存在重大安全隐患造成严重后果，构成犯罪的，依照刑法有关规定	生产环节存在重要安全隐患被主管安全监督机构通报批评，责令限期改正或	被各级媒体曝光重大生产安全隐患，对企业形象造成明显。

	被追究刑事责任。	者逾期未改正被责令停止建设或者停产停业整顿，并处以罚款。	
--	----------	------------------------------	--

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。
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，但仍有可能导致企业偏离控制目标。
一般缺陷	指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

缺陷认定标准：

- (1) 公司是否缺乏民主决策程序或决策程序效率不高；
- (2) 是否违犯国家法律、法规；
- (3) 是否存在内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改的情况；
- (4) 重要业务是否缺乏制度控制或制度系统性失效。
- (5) 是否对公司的经营管理造成重大影响，并可能需要高级管理层介入处理；
- (6) 该项控制与其他控制的相互作用或关系，该项缺陷与其他缺陷之间的相互作用；
- (7) 控制缺陷在未来可能产生的影响。

对于财务报告内部控制及非财务报告内部控制重大缺陷，管理层还关注以下可能存在重大缺陷的迹象：

- (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (2) 重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；
- (3) 发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- (5) 针对同一重要账户、列报及其相关认定或内部控制要素存在多项缺陷；
- (6) 本年度内受到监管机构的处罚；
- (7) 发生重大损失，能够合理证明该损失是由于一个或多个控制缺陷而导致。

内部控制缺陷影响程度评价还需考虑以下影响：

- (1) 关注和分析对其他控制的影响，充分考虑不同控制点的缺陷组合的风险叠加效应；
- (2) 补偿性控制的作用。补偿性控制是其他正式或非正式的控制对某一控制缺陷的遏制或弥补。

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

公司在评价过程中发现的内部控制一般缺陷，其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司财务报告的实现不构成实质性影响，并且公司已经安排落实整改。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司随运营环境的不断变化，将及时并持续完善内部控制制度，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。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

于 2014 年内部控制评价报告基准日，公司存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司尚未建立与砂箱、备件和铸件非经常性交易相关的内部控制。公司管理层已识别上述缺陷，并与公司的审计机构进行充分沟通，在编制 2014 年度财务报表时已对由于上述缺陷可能引起的的会计差错予以关注、避免和纠正。

本次问题发现后，公司成立联合检查组，针对公司本部 2012-2014 年期间所有非经常性交易进行逐一排查，未发现存在类似问题。公司针对此次事项对相关部门、人员进行了问责，对相关责任人调离岗位。

针对本次问题，公司建立了非经常性业务内控制度，修订完善员工培训制度，加强关键环节、关键岗位的系统性培训；

公司将加强提高内部控制系统的细节，培训系统的细节，以便有效防止类似事件在将来发生。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2015 年度公司内控建设的中心主要放到内控的持续改进，特别是内部控制系统细节方面的改进和强化执行，着重引导各部门、单位对现有制度中的管控流程进行自我督促检查，主动发现实施过程中的缺陷与不足，有效促进内控的持续改进和不断优化。

内部控制与公司经营规模、业务范围，市场竞争状况和风险水平等相适应，风险控制点随着情况的变化而变化。2016 年公司将进一步深化以风险为导向的内部控制体系的建设，进一步完善内部控制制度，

规范内部控制制度执行，大力推进内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：王兴

沈机集团昆明机床股份有限公司

2016年3月30日