

上海汉钟精机股份有限公司内部控制自我评价报告

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

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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。按照企业内部控制规范体系的规定，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

公司根据企业内部控制规范体系的要求，从公司的各项业务规模和实际经营情况出发，以风险为导向，结合公司年度合并财务报表数据，确定纳入评价范围的主要单位。纳入本年度内部控制体系建设和自我评价范围的具体业务和事项包括：组织结构、人力资源、企业文化、资金活动、发展战略、社会责任、投资、筹资、采购、生产、销售、资产管理、项目工程、研发、担保业务、关联交易、募集资金管理、财务报告、预算管理、合同管理、信息与沟通等内容，上述业务和事项的内部控制涵盖了公司当前经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价的依据

本评价报告是依据企业内部控制规范体系及深交所《上市公司内部控制指引》的要求，结合公司内部控制制度、内部审计制度等相关制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2015 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

（三）内部控制缺陷认定标准

内部控制缺陷的重要性和影响程度是相对于内部控制目标而言的。按照内部控制缺陷对财务报告目标和其他内部控制目标实现影响的具体表现形式，区分财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷，分别制定认定标准。

1、财务报告内部控制缺陷的认定标准

（1）定性标准

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 公司更正已公布的财务报告；
- ③ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ④ 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 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的没有相应的补偿性控制；
- ④ 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) 定量标准

公司本着是否直接影响财务报告的原则，确定的财务报表错报重要程度可参考的定量标准如下：

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的 1%	利润总额的 1% ≤ 错报 < 利润总额的 2%	错报 ≥ 利润总额的 2%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%	错报 ≥ 资产总额的 1%
经营收入潜在错报	错报 < 经营收入的 1%	经营收入的 1% ≤ 错报 < 经营收入的 2%	错报 ≥ 经营收入的 2%

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

(1) 定性标准

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；

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；

非财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ① 公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；
- ② 公司决策程序不科学，如决策失误；
- ③ 违犯国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；

- ④ 管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；
- ⑤ 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑥ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(2) 定量标准

定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失<资产总额的0.5%	资产总额的0.5%≤损失<资产总额的1%	损失≥资产总额的1%

四、内部缺陷认定及整改情况

1、组织结构

2015 年公司内部控制的组织架构为：股东大会、董事会、监事会；董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会；公司设有管理部、各产品事业部、技术部、品保部、生产部、财务部、资讯室、稽核室、证券部等职能部门，另下设有三家分公司、四家全资子公司、一家控股子公司、一家参股子公司。三家分公司分别是上海汉钟精机股份有限公司南京分公司、上海汉钟精机股份有限公司广州分公司、上海汉钟精机股份有限公司济南分公司。四家全资子公司分别是上海柯茂机械有限公司、浙江汉声精密机械有限公司、汉钟精机（香港）有限公司、广东顺德汉钟涡旋研发有限公司，一家控子公司为：青岛世纪东元高新机电有限公司，持股比例为 52%，一家参股子公司为：日立机械制造（上海）有限公司，持股比例为 30%。汉钟精机（香港）有限公司下设全资子公司 HERMES VIET NAM MACHINERY CO.,LTD。

2、发展战略

公司战略制定是公司最主要的营运方向，依公司战略管理制度来推行，公司战略管理制度由总经理室制定和执行，且依市场和公司各阶段任务调整，以符合公司战略发展之需求。为了实现战略规划与布局，在董事会中成立“战略委员会”，由董事长担任召集人，公司董事、独立董事，副总经理与协理任委员，组成战略委员会，公司逐年滚动制定 5 年长期计划，3 年中期计划，1 年短期计划。通过年度经营计划和全面预算管理等方式，将公司的发展战略

落实到年度生产经营活动中，保证公司发展规划分步落实到位。

3、人力资源

公司建立了岗位工作标准书、薪酬激励体系、绩效评价体系、培训开发体系等，营造阶梯式人才培养、多通道的职业发展，促进企业与员工的共同发展。本公司建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

4、企业文化

公司使命是“创造更低碳环保的生活环境”，公司管理层充分认识到公司压缩机产品是各项产业之心脏，提出以节能环保为主要发展方向。公司愿景是“成为流体机电产业的世界领导品牌”，确立“关爱、敬业、诚信、创新、卓越”为价值观。公司管理层对公司使命、愿景和价值观的贯彻和落地非常重视并亲身执行，通过月会、季会、年终会议、供应商会议、公司活动等场合进行宣传并施加影响，力图使每一位员工及合作伙伴都能牢记和理解，保证公司运营的健康和稳定。

5、社会责任

公司严格按照各相关法律、法规及各行业相关要求，不断提高公司治理水平，规范公司内部管理运作。身为压缩机行业领先者，公司一直秉持“关爱、敬业、诚信、创新、卓越”的核心价值观，积极承担社会责任，认为回馈社会是应尽的义务和责任，企业在为股东创造最大价值的同时，对利益相关方、对社会公众责任、对环境等方面积极履行应尽的社会责任。

6、风险管理

公司根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的有关规定制定了《风险管理制度》，并结合公司的实际情况制定了一套属于汉钟风险管理模式，报告期内对其制度进行了一次修订，细化了风险评估过程。以保障公司相应计划和目标的实现。

7、采购供应管理

为合理防范经营风险、财务风险并降低公司采购成本，公司制定并完善了《采购与付款作业管理办法》《协力厂管理办法》《原物料检验管理》等规定，合理划分采购职责权限，规范审批程序，确保采购业务流程的合法、合规性。公司生产性物料根据销售需求编制采购计划，资产及费用的采购需进行预算申请；采购业务依据请购部门的请购单据进行询价和比价，经权限主管审批后执行；定期与供应商核对应付账款，保证应付款项的真实性和准确性；采购付款着重于付款时间及付款金额的审批。

8、生产管理

公司建立了《生产计划管理》《制程管理》《不合格品管理》《检验计划作业管理》《鉴别与追溯管理》等一系列生产经营管理制度，并在多年的生产经营活动中总结了一整套适合企业自身发展的生产模式，生产工人均按标准作业进行操作，保障了生产经营业务的合规性、合法性和效率性。

9、销售管理

公司建立了《销售与收款作业管理办法》《退（换）货管理》《顾客满意度评价管理》《产品作业服务管理》《合同管理》等规定，明确职责分工、权限范围和审批程序，规范销售与发货控制流程。公司所有产品售价均通过报价系统管控，相关主管按设定权限审批，报告期内，对报价系统进一步进行修订与完善；每月营业部门核对应收账款并及时催收；营业部负责往来款项每月与客户核对，如有差错及时改正。销售折扣、折让符合公司审批程序，销售的确认、计量和报告符合国家统一的会计准则制度的规定。

10、资产管理

公司建立了《仓储管理》《盘点作业管理》《资产管理制度》《资产作业管理办法》《设计管理》《图面管理》等规定。

固定资产申请、请购、采购、验收、使用、维护、处置等环节的流程。明确职责分工、权限范围和审批程序。固定资产管理中不存在不相容岗位混岗的情况，固定资产的购置、验收、盘点、保管、维修、处置等审批流程符合相关规定，固定资产进行归口管理，固定资产支出按照编制预算进行。

规范仓库管理，使仓库所有的库存物料在受控的状态下储存、堆放，确保其及时、准确送到车间进行生产作业，并制定了仓库守则。明确职责分工、权限范围和审批程序，制定了存货管理流程。报告期内公司存货出入库记录真实完整，仓库环境整洁，存货账实相符。

11、资金活动

公司建立了《货币资金管理制度》，规定了收支与记账的岗位分离，货币资金收支的经办人员与货币资金收支的审核人员分离，支票（现金支票和转帐支票）的保管与支取货币资金的财务专用章和负责人名章的保管分离。

公司建立了《募集资金使用管理制度》，规定募集资金存放与使用，募集资金投资项目实施变更符合各项规定，款项支付审批程序均按规定支付，符合合同付款约定。财务部负责更新募集资金使用情况表，证券部负责披露募集资金使用情况，报告期内未出现违规事项。

12、研究与开发

公司高度重视技术研发工作，公司以市场为导向，积极开发和利用新技术，根据公司的发展战略和市场需求制定科学的产品工艺研发技术。公司制定了《研究与开发管理制度》《产品设计与开发管理办法》严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键环节，有效降低了研发风险，保证了研发质量，提高了研发工作的效率和效益，明确了相关部门和岗位在研究与开发过程中的职责和权限，对立项、各阶段的研究成果、权利的申请等方面均制定了严格的控制程序。公司的技术骨干和关键技术人员等可能接触到核心技术的人员与公司签订保密协议，保证了公司的研发项目的安全。对研发项目的资金使用设立严格审批权限，保证研发项目经费使用的合理性。

报告期内公司研发管理流程中相关岗位职责明确，审批流程执行合规，不存在违规操作的情况。

13、工程项目

公司制定了《工程管理制度》，在内部控制中关于工程项目做了明确规定，规范了重大项目的立项与审批、工程设计与预算、项目实施、竣工结算、验收与付款等流程，明确了工程管理各个环节职责和审批权限，确保了可行性研究与决策、项目实施与价款支付、工程决算与审计等不相容职位相分离。

报告期间，公司的工程项目管理职责明确，审批权限清晰，手续齐全，相关项目文件保存完整，不存在违规操作的情况。

14、合同管理

公司制定了《合同管理办法》，规范了公司的合同管理业务流程，对合同文本的审核和审批管理、合同的签订管理、合同的存档管理、合同的履行及监督管理等环节做出了明确规定。通过完善合同管理分级授权机制，强化对合同签署和执行的内部控制，防范和降低公司法律风险，切实维护公司的合法权益。

15、预算管理

公司制定了《预算管理制度》，预算的编制工作由财务中心牵头执行，每年末各部门及分子公司编制部门预算表及附表，分级编制，逐级汇总，形成公司的年度预算，报总经理审批。财务部负责跟踪监督预算的执行，每季度对预算执行情况做出预警，将预算的异常情况及时反馈给相关部门及总经理，并在季度方针展开大会上做检讨说明，确保全年目标的实现。预算指标体系设计合理，导向性强，能有效保障预算在推动公司实现发展战略过程中发挥积极的作用。

报告期间，公司严格按照预算管理制度执行，不存在重大遗漏。

16、关联交易

公司建立了健全的《关联交易管理制度》，对公司关联交易行为包括交易原则、关联人、关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、信息披露、关联交易价格的确定和管理等进行了全方位的管理和控制，确保公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则。公司与关联方发生的关联交易均按照市场价格进行交易，充分发挥独立董事的独立审核作用，并履行相关审批程序和信息披露义务，未发现违规事项。公司及时收集了关联企业信息，进一步规范企业各项关联交易相关的审批会签单、股东大会意见、独立董事意见等资料，未出现越权、违规等异常现象，公司关联交易的内部控制执行合法有效。

17、融资与对外担保

公司建立了《融资与担保管理办法》，明确规定了融资与对外担保的基本原则、审查程

序、审批程序、管理程序、对外担保的信息披露、对外担保相关责任人的责任追究机制等。报告期内，公司未发生担保事项，公司融资审批、管理程序符合制度规定。

18、对外投资

公司制定了《重大经营与投资决策管理制度》，加强了公司对外投资的管理，规范了公司对外投资行为，规定了对外投资的基本原则、审批权限、决策程序，明确了对外投资的管理机构等，报告期内，公司对外投资项目符合公司制度规定，未发生违规事项。

19、信息与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

20、结论：

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或重要缺陷。

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或重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。随着公司控股、参股的公司增加，公司发展规模越来越大，公司后期需加强内部控制管理，根据公司及各子公司不同业务类型建立更加符合内控管理规范要求的内控制度，同时严格按照《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执行，确保公司及各子公司的各项经营和管理活动

符合《企业内部控制基本规范》、《公司章程》以及各公司内部控制流程的规定，预防经营风险，保障公司业务稳步发展。

上海汉钟精机股份有限公司

董事长：余昱暄

二〇一六年三月三十一日