

证券简称：河北宣工

证券代码：000923

公告编码：2016—22

河北宣化工程机械股份有限公司

2015年度内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

河北宣化工程机械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，中国证监会对上市公司监管要求和深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》以及其他内部控制监管的要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合河北宣化工程机械股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度及评价办法，在内部控制日常监督及专项监督的基础上，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缺陷的认定标准，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和重要缺陷，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缺陷认定标准，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和重要缺陷。

公司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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

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、河北宣化工程机械股份有限公司张家口分公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资

金活动、采购业务、存货管理、固定资产管理、无形资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、税务管理、关联交易、财务报告、生产运行管理、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等内容。重点关注了主要风险领域：资金活动、采购业务、资产管理、生产与成本管理、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易、突发事件管理、信息与沟通。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及风险领域涵盖了公司经营的主要方面，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) 根据影响严重程度，确定会计报表缺陷重要程度的定量及定性标准

影响严重程度		较小	中等	较大（重要）	重大
定量	财务损失占税前利润的百分比（%）	100 万以下，占税前利润的 1%	100 万-500 万，占税前利润的 5%	500 万-2000 万，占税前利润的 20%	2000 万以上，占税前利润的 20% 以上
定性	战略	对战略实施影响轻微	一定程度上影响战略实施和目标实现	对于完成战略计划 and 目标造成重大影响	令企业失去继续运作的 ability

与定量结合					
	营 运	对营运目标或关键业绩指标影响轻微；在时间、人力或成本方面超出预算 1%-5%	一定程度上减慢营业运作；在时间、人力或成本方面超出预算 6%-10%	对营运目标或关键业绩指标造成重大影响；在时间、人力或成本方面超出预算 11%-20%	无法达到企业的营运目标；在时间、人力或成本方面超出预算 20%
	财 务	外部审计在管理建议书中提出若干一般性问题	外部审计对报表项目或其他事项出具保留意见	外部审计在管理建议书中提出重大问题	外部审计对财务报表出具否定意见
合 规	在一些不重要的问题上违规，没有引起诉讼	在某类问题上违规，引起纠纷和诉讼	在重要问题上违规违法，引起诉讼，导致巨额赔偿	在重要问题上违规违法，引起诉讼，导致巨额亏损，企业无法正常运营	

2) 根据风险发生可能性，确定缺陷认定标准

风险发生可能性	低	中等	高（重要）	极高（重大）
定性描述	未来 5-10 年内，可能出现 1 次	未来 2-5 年内，可能出现一次	未来 1 年内，极可能出现 1 次	未来 1 年内，会出现至少 1 次

2、非财务报告内控缺陷认定标准

1) 定量标准

重大缺陷：单项直接财产损失 ≥ 1500 万元；

重要缺陷：800 万元 \leq 单项直接财产损失 < 1500 万元；

一般缺陷：单项直接财产损失 < 800 万元

2) 定性标准

参照财务报告内部控制缺陷的评价标准，从公司治理、运营整体进行综合评估，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的评价标准。

重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重

偏离控制目标；

重要缺陷：是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：是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。

（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和重要缺陷。

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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

3. 公司无以前年度延续的内部控制重大缺陷或重要缺陷的情形。

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。

河北宣化工程机械股份有限公司

董事长：常战芳

二〇一六年四月二十八日