

上海联明机械股份有限公司

2018 年度内部控制评价报告

上海联明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2018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：上海联明机械股份有限公司及其下属子公司。

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	72.25
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	98.06

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、研究与开发、人力资源、社会责任、企业文化、全面预算、关联方交易、资

金活动、财务报告、资产管理、采购业务、销售业务、筹资管理、投资管理、业务外包管理、财务管理、担保管理、合同管理、工程项目管理、内部监督、证券事务、行政事务等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

销售业务、采购业务、资产管理、投资管理、关联方交易等关键控制环节。

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中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，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
	对可能导致企业严重偏离控制目标；对可能造成的财务报表错报的绝对金额大于等于合并财务报表资产总额的 1%，或大于等于合并财务报表收入总额的 1%，或大于等于合并财务	对可能造成的财务报表错报的绝对金额大于合并财务报表资产总额的 0.5% 且小于合并财务报表资产总额的 1%，或大于合并财务报表收入总额的 0.5% 且小于合并财务报表收入	对可能造成的财务报表错报的绝对金额小于等于合并财务报表资产总额的 0.5%，或小于等于合并财务报表收入总额的 0.5%，或小于等于合并财务报表税前利润总额的 5% 的内

	报表税前利润总额的 8% 的内控缺陷，认定为重大缺陷。	总额的 1%，或大于合并财务报表税前利润总额的 5% 且小于合并财务报表税前利润总额的 8% 的内控缺陷。	控缺陷。
--	-----------------------------	---	------

说明：

无

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	①发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊； ②因存在重大错报，公司更正已经公布的财务报表； ③发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； ⑤经监管部门认定控制环境无效； ⑥一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； ⑦按照监管部门信息披露的要求未在规定期限内履行信息披露义务，或所披露的信息有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； ⑧其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷； ⑨公司严重违规并被处以重罚或承担刑事责任等。
重要缺陷	除重大缺陷以外的其他缺陷，根据其影响程度认定为重要或一般缺陷。
一般缺陷	除重大缺陷以外的其他缺陷，根据其影响程度认定为重要或一般缺陷。

说明：

无

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
	造成直接财产损失大于等于合并财务报表资产总额的 0.5%。	造成直接财产损失大于等于合并财务报表资产总额的 0.3% 小于合并财务报表资产总额的 0.5%。	造成直接财产损失小于公司资产总额的 0.3%。

说明：

无

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	①公司缺乏民主决策程序或者公司决策程序不科学； ②违犯国家法律、法规，如出现重大生产或环境污染事故； ③关键管理人员或重要人才大量流失；

	④内部控制评价的重大缺陷未得到整改； ⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ⑥媒体负面新闻频现。
重要缺陷	重要缺陷和一般缺陷依据重大缺陷标准发生影响程度而分别确定。
一般缺陷	重要缺陷和一般缺陷依据重大缺陷标准发生影响程度而分别确定。

说明：

无

(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

无

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

公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制,公司在日常经营中存在的一般缺陷一经发现确认即采取纠正措施,使风险可控,对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

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

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

报告期内,公司对纳入内控评价范围的业务与事项建立了内部控制,并且能够有效执行,公司不存在内部控制设计或执行方面重大缺陷,能够合理地保证内部控制目标的实现。

2019年,公司将继续完善内部控制制度的建设,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,优化内部控制流程,提升内控管理水平,通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正,加强内控管理、有效防范各类风险,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): 徐涛明

上海联明机械股份有限公司

2019年4月25日