

沈阳机床股份有限公司

2021年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》等内部控制配套指引的规定，以及其他内部控制监管要求，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2021年12月31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。经理层负责组织和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。

公司内部控制工作的目标是保证经营管理合法合规，保证企业资产安全，保证财务报告及相关信息真实、完整，提高经营管理效率和效果，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、内部控制评价工作情况

公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国会计法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规、部门规范性文件，考虑了控制环境、风险评估、主要控制活动、信息与沟通、内部监督五方面的要素，逐步制订并完善内部控制制度，保障经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、确保经营目标的实现。公司2021年度内部控制实施及评价情况如下。

（一）内部控制评价范围

纳入评价范围的单位包括：公司及下属全资（控股）子公司。

纳入评价范围的主要事项：治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、全面预算、财务报告、信息与沟通。

本次评价重点关注下列高风险领域：政策风险、债务风险、现金流风险、合规风险等。

上述纳入评价范围的单位和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

1. 治理结构

公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规、部门规范性文件，建立了股东大会、董事会、

监事会和经理层的法人治理结构，制定了与之相适应的议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，保障了“三会一层”的规范运作。公司董事会根据股东大会的决议设立战略与投资委员会、审计与风险委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及预算管理委员会。各专门委员会为董事会重大决策提供咨询、建议，运转良好。公司建立了独立董事工作制度，独立董事严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用。

2. 组织架构

公司根据自身发展阶段和管理需求，以务实高效为原则建立了内部组织架构。公司的组织架构由子公司、分公司、事业部、总部各职能部门及服务中心组成。总部职能部门包括办公室、战略和运营部、党群人力资源部、财务和资本部、安全和生产质量部、供应链管理部和审计和法律部、党委巡察办公室、纪检室；服务中心包括技术中心、营销服务中心、财务服务中心、人力服务中心。公司合理确定职能部门及服务中心的主要职责，形成各司其职、相互配合、相互制约的管理体系，为公司组织生产、扩大销售、保证质量、增加效益等方面发挥了重要作用。公司通过打造有效运转的工作机构，确保了董事会、经理层的决议和决策得到贯彻落实。

3. 发展战略

公司董事会是发展战略的决策机构，根据宏观经济形势、市场环境和行业发展趋势制定公司发展战略，对公司战略实施监督、评价和调整。董事会下设战略与投资委员会，负责

对发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司确定了不同发展阶段的具体目标和实施路径，并分解至各部门和经营单位，将其与具体经营管理活动紧密衔接，有效促进企业深化改革和不断发展。

4. 人力资源

公司根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国劳动合同法实施条例》等相关法律法规，建立科学的人力资源规划、聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升、淘汰等人事管理制度。公司依法与员工签订劳动合同，为员工缴纳社会保险及住房公积金等，保证员工享受社会保障待遇，充分调动员工积极性，实现公司与员工共同成长。公司高度重视人才建设，坚持以人为本的原则，不断提升员工能力素质，通过开展各类培训，持续提高员工的职业素养和技术技能，鼓励员工不断进行自我学历和技能提升。

5. 社会责任

公司高度重视安全生产、环境保护、产品质量，通过加强培训、完善制度、强化监督、提高执行力等各种措施，有效预防重大、特大安全事故的发生。公司积极履行对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及供应商、经销商、客户、职工、股东、债权人等利益相关方所应承担的责任。经营活动遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用原则，遵守社会公德、商业道德，自觉接受政府和社会公众的监督。公司不断提升产品研发能力，提升产品质量和服务水平，做到对产品负责、对顾客负责、对社会负责。

6. 企业文化

公司高度重视企业文化的引领作用，践行社会主义核心价值观。公司形成了一套涵盖企业使命、愿景、经营理念、核心价值观的企业文化体系。为使公司企业文化能够及时有效地传达到员工、并影响到组织的合作伙伴和其他相关方，公司建立了多样化的文化宣导方式，深化企业文化的影响。公司鼓励员工创新，为各类人才提供广阔的发展空间和成长环境，使每一位有能力、有事业心的员工都能在公司发挥自己的能力，实现自我价值。

7. 资金管理

公司制订统一的资金管理办法，严格规范货币资金管理。对货币资金支付授权审批、现金管理控制、票据规范管理、财务印鉴管理、不相容岗位分离等关键控制环节进行明确规定，严格规范资金的收支程序和审批权限，保障资金支付得到有效管控。公司实行资金集中管控，各单位主要结算及回款账户与资金管理平台办理直联，公司回款资金每日自动集中上收；付款业务通过提交资金使用计划，由资金管理平台拨款支付，不断提升资金集中管控力度。

8. 采购业务

公司设立供应链管理部为采购工作归口管理部门，负责制订公司采购管理制度，按照经营管理活动对采购事项实施分类管理，组织协调各单位采购管理工作。供应链管理部统一负责供应商准入审核及新增审批，并实施年度考核；生产物资及非生产物资采购由供应链管理部负责集中采购申请审批，以及采购实施审批，确定合作供应商及价格。重大采

购业务实施重要事项决策程序，对采购业务的决策、执行、监督实施全过程管控。

9. 资产管理

为了保护资产安全和完整，公司建立了资产管理制度和定期清查制度。对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，各项实物资产建立台账，进行记录、保管、实物定期盘点、账实核对等，确保资产安全。定期对应收款项、对外投资、固定资产、存货、无形资产等各项资产进行减值测试，合理计提减值损失。公司严格加强“两金”管理，建立横向到边、纵向到底的责任分工体系，实施动态管控，加强监督考核。

10. 销售业务

公司严格规范和加强销售管理工作，制订销售管理办法，保证销售体系顺利运行。公司通过广泛的市场调查，对行业政策、市场环境、客户信息等进行深入分析，结合自身实际，制定切实可行的销售政策。公司明确销售合同的相关管理，明确合同签订的审批流程，对合同执行情况进行全流程控制。公司合理划分营销职责，规范销售计划、客户开发、信用管理、定价原则、销售合同管理、发货管理、应收账款管理、销售退回、售后服务等流程分工，保证销售业务的顺利开展。

11. 研究与开发

公司严格规范技术研究与开发管理，规定了研发项目从立项、实施到经费使用的工作流程，明确了授权批准的方式、程序和相关控制措施。对研发费用预算、项目调研管理、开发进度、项目变更、研发人员、技术资料、知识产权、研发

费用预算等各个研发环节做出了明确规定，确保研究与开发管理得到合理制约及监督，促进研发效率的提升，为公司持续发展提供了产品和技术储备，促进公司战略目标的实现。

12. 全面预算

公司制订了全面预算管理办法，对预算的编制和下达、执行和分析、调整和考核等进行规范的管理。公司的全面预算包括销售预算、生产预算、人力预算、采购预算、研发预算、投资预算和财务预算等，公司明确了内部各单位在预算编制过程中的职责和权限，通过自下而上、自上而下的多次修改，从而确定科学、合理的预算指标，并将预算指标分解落实、统一下达执行。公司总部及下属公司所有款项支出均需经总部预算审批后才可支付，实现了资金预算的全链条管理。公司总部定期对下属企业资金预算执行情况进行抽查监督，强化预算执行跟踪及效果，使全面预算更加符合发展需要，更好的为公司经营发展服务。

13. 财务报告

公司严格遵守国家统一的会计政策，执行企业会计准则。公司结合财务管理需要，制订了会计制度、收入及成本核算管理办法等，用于指导公司及下属各单位日常财务工作。公司依法设置会计机构，配备了相应的财务人员以保证会计工作的顺利进行。财务人员分工明确，各岗位相互牵制，批准、执行、记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行，充分发挥了会计的监督职能。公司明确了会计凭证、账簿和财务报告的处理程序，保证业务活动按照适当的授权进行，保证财务报告的真实、完整。

14. 合同管理

公司审计和法律部为合同管理的归口部门，对合同规范文件、印章管理、合同订立、合同履行、合同变更和解除、合同纠纷处理等进行了明确规定。合同签订前，由合同发起部门履行事前审批，对合同相对方资质进行审核，拟定合同文本。审计和法律部根据合同文本类型进行分类审核，根据实际需要出具法律审核意见。合同的变更或者解除须经双方协商达成书面协议，新协议未达成之前原合同仍然有效。变更或解除合同应重新履行事前审批及合同法律审核程序，有效保护公司合法权益。

15. 信息与沟通

公司设专门机构作为信息系统建设的归口管理部门，负责信息系统的开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等工作，保证信息系统安全、稳定地运行。公司建立了畅通的内部信息沟通与交流机制，制订重大信息内部报告制度，确保重大信息能够及时、有效传递和报告。公司层级收、发文件信息，由办公室归口负责，明确相关信息的收集、处理和传递程序，统一进行上传下达，并跟踪信息执行情况。各部门、经营单位负责落实、执行相关信息，按时完成交办任务，及时反馈办公室。公司通过文件、会议、邮件、公告等多种形式传递内部信息，实现信息资源共享，便于员工与管理者之间沟通更迅速、更顺畅。

公司建立了完善的信息披露管理办法，确保信息披露符合国家法律法规和相关机构的要求。办公室统一负责对外信息披露及与监管部门的沟通与交流，完善信息披露的风险控

制机制，确保披露的信息真实、准确、完整、及时，维护公平原则，保护投资者合法权益。通过公司官方网站为客户和投资者全面了解公司信息提供了便利条件。

（二）内部控制评价程序和方法

1. 内部控制评价程序

公司内部控制评价工作严格遵循五部委发布的基本规范和评价指引，评价程序主要包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、进行内部控制有效行性测试、确定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等环节。

2. 内部控制评价方法

内部控制评价围绕企业内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五要素进行，评价工作组成员采用了个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、符合性测试、实地查验、比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，并出具内部控制自我评价报告。测试样本量参照内部控制的控制频率进行选取，测试方法具有普遍代表性。

（三）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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》等相关部门规范性文件规定，结合企业实际，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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺

陷具体认定标准。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

内部控制缺陷定量标准表		
重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
缺陷影响大于或等于2021年12月31日合并财务报表营业收入1%	缺陷影响大于或等于2021年12月31日合并财务报表营业收入1%的20%	缺陷影响小于2021年12月31日合并财务报表营业收入1%的20%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准一般包含以下因素：

- （1）是否涉及任何舞弊行为；
- （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；
- （5）控制缺陷在未来可能产生的影响。

对于存在下列因素的情况，可综合考虑确定为重大缺陷：

- （1）董事、监事和高级管理人员舞弊；
- （2）公司更正已公布的财务报告；
- （3）注册会计师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）公司审计和风险委员会和内审机构对内部控制的监督无效；
- （5）其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。

对于存在下列因素的情况，可综合考虑确定为重要缺陷：

（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. 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：

内部控制缺陷定量标准表		
重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
缺陷影响大于或等于2021年12月31日合并财务报表营业收入1%	缺陷影响大于或等于2021年12月31日合并财务报表营业收入1%的20%	缺陷影响小于2021年12月31日合并财务报表营业收入1%的20%

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，具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

（1）公司缺乏民主决策程序；

（2）公司决策程序导致重大失误；

（3）公司中高级管理人员流失严重；

（4）媒体频现负面新闻，涉及面广，且负面影响一直未能消除；

- (5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- (6) 公司内部控制重大缺陷未得到整改；
- (7) 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。

具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- (1) 公司民主决策程序存在但不够完善；
- (2) 公司决策程序导致出现一般失误；
- (3) 公司违反企业内部规章，形成损失；
- (4) 公司关键岗位业务人员流失严重；
- (5) 媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- (6) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- (7) 公司内部控制重要缺陷未得到整改。

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。

(四) 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、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、重要缺陷。

三、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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，公司会随着内外部环境的变化及时加以调整。

董事长：安丰收
沈阳机床股份有限公司
2022 年 4 月 15 日