

# 沈阳新松机器人自动化股份有限公司

## 2018 年度内部控制自我评价报告

沈阳新松机器人自动化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

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。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

##### 1、纳入评价范围的主要业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、人力资源、采购业务、销售业务、资产安全、会计系统、预算控制、运营控制、绩效考评、信息系统与沟通、控股子公司、信息披露、投资者关系等方面。具体如下：

##### (1) 组织架构

根据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的规定，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构的议事规则和决策程序，充分履行了各项职责，确保了管理层面和决策层面的有效性和合规性。公司董事会下设四个专门委员会：审计委员会、战略委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会，并针对各专门委员会制定了相应的议事规则，以保证各专门委员会良好运转。此外，公司已制定了《独立董事细则》，独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用。

公司根据实际情况，设立了相应的业务 BG(即 Business Group 的简称)和职能管理部门。各个部门分工明确、各司其职、相互协作、相互监督。

公司设有审计监察部，直接对董事会审计委员会负责。审计监察部在董事会审计委员会的指导下，根据《内部控制制度》和年度内部审计工作计划，独立行使审计职权，不受其他部门和个人干涉。审计监察部设主要负责人一名，部门定期对公司及子公司的财务状况、经营成果、管理情况、内控执行等方面进行内部

审计，重点针对公司内控流程测试、对外投资、关联交易、对外担保、募集资金使用以及信息披露等事项进行监督检查，对其经济效益的合法性、真实性等做出合理评价，并针对具体情况提出合理的改进建议，同时接受公司董事会及管理层安排的咨询业务及各项不定期专项审计。

## （2）发展战略

公司坚持以“致力于成为国际一流的高技术公司”为远景。对于国内市场，要在竞争中抢占市场份额，保持市场占有率的稳步增长，成为客户首选的先进装备制造品牌；对于国际市场，实施“走出去”的国际化战略，敢于同强大的对手在全球市场范围内展开竞争，抢占全球先进制造的市场份额。通过对国内市场的占有和对国际市场技术与产品的输出，逐步走向产业内的多角化、集团化经营，最大程度的实现规模效益，促进企业的国际竞争力，发展成为与国际同步乃至领先的，以先进制造技术为核心的国际化高技术产业集团。

## （3）企业文化

公司以“引领行业发展、推动产业进步、提升生活品质”为使命，致力于使用机器人自动化技术推动产业升级转型，提升人们的生活品质。公司将“责任”作为公司道德和行为的基石，将“超越”作为公司理念和创新的基石，将“共享”作为公司团队与和谐的基石，整合内外资源，实现快速、高效、协调发展；以“三心两意——诚心、专心、用心、为了客户满意、为了员工满意”为服务观；以“精出于细、品源于专”为质量观，以细致出精品、以专业铸品质，永远追求以更好的质量赢得客户的超值满意；以“正直诚信、崇节重义”为道德观，以诚待人，专注做事；以“追求卓越、创造完美、诚信敬业、报效祖国”为新松精神，强调企业要终生学习，不断将新的观念、新的思想、新的方法应用到实际工作中，创造出更高的客户满意度和市场占有率，实现更大的企业收益和社会效益，以回报社会为幸事，以为祖国的繁荣振兴为己任。

## （4）社会责任

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，并立足于可持续发展制定发展战略，以保护股东和债权人的合法权益；重视职工权益的保护，

建立新员工培训、激励机制，制定职业健康安全制度；不断加强与客户和供应商之间长期、友好、稳定的战略合作，切实保障供应商的合法权益，并为客户提供优质产品，追求以更好的质量赢得客户的超值满意；强调环境保护，推动可持续发展；秉承“促进公司和社会的共同发展”的理念，积极参与社会公益事业，注重公共关系。

#### （5）人力资源

公司始终坚持“以人为本、尊重创新、重视德才、竞争择优”的用人原则，坚持以“有德方有才”的人才观；本着“大力吸引高端人才，持续增强创新能力”为宗旨，视人才为企业最宝贵的资源，以“培养人才、留住人才、引进人才、用好人才”为保证。公司对员工的招聘、录用、培训和离职等环节均进行了明确的规定，将员工的专业能力和职业道德作为招聘的重要标准；实行全员劳动合同制，依法与员工签订劳动合同，依法为员工参加养老保险、医疗保险、失业保险等五险一金，保障员工的合法权益；同时，公司重视对员工素质的培养，定期组织相关培训。此外，公司建立起系统的人力资源管理制度，重视发挥绩效考核的作用，激发员工的活力，为公司经营战略的实现奠定基础。

#### （6）采购业务

公司为保证采购业务规范化、流程化、高效化，建立起科学、高效、透明的采购管理体系。公司重视对供应商的管理，规范供应商能力评估标准，优胜劣汰确定合格供应商，并集中各部门专业力量，对供应商的选择、考核、执行等环节进行支持和监督，保证采购质量的同时，降低采购价格，有效防范采购风险；公司不断强化采购职能，提高采购执行力度，对采购执行重点及关键时间节点进行细化，做到采购流程透明化。报告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

#### （7）销售业务

公司建立起健全的销售与收款业务岗位责任制度，明确规定了销售与收款业务不相容岗位。在进行充分市场调研的情况下，细分国内外市场，在此基础上制定出年度销售目标，并且凭借专业的销售团队，有针对性、高效的开展公司产品的销售业务，利用新技术、新产品创造市场，发掘客户的潜在需求，不断完善客

户服务机制，及时反馈客户意见与要求，提升客户满意度。报告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

#### （8）资产安全

公司针对货币资金、存货、固定资产等不同性质的资产，严格明确具体保管人或使用人为责任人，重点对资产的使用、转移、交接及保管等各个环节制定相应的规定，如“严禁未经授权人员接触和处理资产，保证资产的安全性和完整性”等。公司制定了较为完整的凭证和记录的控制程序，制作了统一的单据格式，所有的经济业务往来和操作过程需留下可验证的记录。此外，公司采用每年一次定期财务清查和不定期抽查相结合的方式对资产进行清查，使其处于可控状态，保障资产的完整性和准确性，维护了公司的经济利益。报告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

#### （9）会计系统

公司严格按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规建立起了完善的财务管理控制制度及相应的操作规程，对采购、生产、研发、销售、财务管理等各个关键环节进行了有效的控制，其中涵盖了财务报销管理标准、货币资金管理标准、应收款项管理标准、固定资产管理标准等各项制度，确保了会计确认、计量、记录、报告等环节的完整性、可靠性及准确性。报告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

#### （10）预算控制

每年年初，公司及下属子公司会立足集团中长期战略规划、产业环境、市场预测及生产能力的评估结果，编制和执行全面年度预算。公司全面年度预算的编制，采用自上而下、自下而上相结合的方式。其中主要包括财务预算、生产预算、以及销售预算等。全面年度预算需要经过管理层会议审查、批准后方可下达给公司各部门以及各个子公司。报告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

#### （11）运营控制

公司运营管理部综合运用比较分析、因素分析等多种方法，定期或不定期对公司生产、销售及财务等各个方面的信息进行分析，分析出不同阶段的实际运营

情况，并将分析结果汇报给公司管理层及相关部门管理人员，由各个责任部门对发现的问题进行整改；审计监察部则参照运营管理部分析结果，结合自身判断，负责对问题整改的进度及结果进行持续监督。报告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

#### （12）绩效考评

公司现已建立起完善的绩效考评系统，通过员工互评、部门互评、考核结果定期公示等方式，对各个责任单位及全体员工的绩效进行考评，并将考核结果与员工评优、升职等相挂钩，促进公司绩效考核工作长期、稳定、规范的发展，激发员工的工作热情，为促进公司的持续发展打下了坚实的基础。报告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

#### （13）信息系统与沟通

公司现已建立起健全的对内、对外信息交流系统，保证了公司信息沟通的及时性、有效性和准确性。对内，公司通过设置内部局域网、电话、传真等信息交流渠道，构建起健全的信息平台，保障了内部信息沟通顺畅及安全。此外，公司财务管理系统采用金蝶 K3，库存管理采用 ERP 管理软件，公司市场客户信息采用 CRM 管理软件，通过软件系统进行相关信息的整合，保证了工作的高质高效完成；对外，主要通过公司官方网站、行业网站、微信公众平台及微博公众平台等方式构建信息平台，为客户和投资者全面了解公司信息提供了便利条件，保障了投资者的合法权益，提高了信息沟通的效率效果。报告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

#### （14）控股子公司

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》，公司结合具体实际制定了《子公司管理办法》，以加强对子公司的管控，规范公司内部运作机制，维护公司及投资者的合法权益。公司在对子公司的管理体制、财务、资金、担保、投资管理、审计监督以及信息披露等方面都进行了详细的规定，并且通过向控股子公司委派或推荐董事、监事、高级管理人员以及定期或不定期的审计监督，对其实施有效、严格、充分的监管。报

告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

#### （15）信息披露

为了确保公司信息披露的及时、准确和完整，避免违规披露等情况发生，公司根据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》，制定了《信息披露管理制度》和《重大信息内部报告制度》，明确了重大信息的披露范围和内容、信息披露的原则和审批程序、保密义务等，对公开信息披露和重大信息内部沟通进行全程、有效的控制。报告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

#### （16）投资者关系

为进一步加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，公司根据《上市公司与投资者关系工作指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》等相关法律、法规和《公司章程》的规定，结合公司实际制定并实施了《投资者关系管理制度》，明确了投资者关系管理的基本原则、投资者关系管理的对象与工作内容、投资者关系管理的组织与职责、投资者关系管理的信息披露与活动管理，推动了公司与投资者之间形成长期、稳定、和谐的良性互动关系，增加公司信息披露透明度，切实保障投资者的合法权益。报告期内，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

### 2、高风险领域

重点关注的高风险领域主要包括：对外担保、重大投资、关联交易、募集资金等方面。具体如下：

#### （1）对外担保

为有效规范公司对外担保行为，保证资产安全，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等相关规定，制定了《对外担保管理制度》，公司及控股子公司对外担保由公司统一管理，遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险；并针对对外担保申请的受理与调查、担保合同的审查和订立、担保风险管理、相

关责任人的责任追究机制以及信息披露等方面均做出了明确规定,有效保证公司对外担保行为的合法合规性。报告期内,公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

## (2) 重大投资

为了建立规范、有效、科学的投资决策体系和机制,加强公司对重大投资的管理,规范投资行为,避免投资决策的失误,化解投资风险,提高投资经济效益,实现资产的保值增值,公司制定了《对外投资管理制度》,实行重大投资及资产重组决策的责任制度,对股东大会和董事会审议对外投资的审批权限、决策管理,对外投资的转让与收回、人事管理、财务管理及审计等方面做出了明确规定。公司严格按照相关制度履行对外重大投资的审批程序,并对其信息进行及时、准确、详细的披露,报告期内,公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

## (3) 关联交易

为规范关联交易行为,保护投资者及公司的合法权益,公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业会计准则——关联方关系及其交易的披露》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求,制定并实施了《关联交易决策制度》,明确规定了关联交易、关联人的范围,关联交易的基本原则、决策程序,回避制度以及信息披露等,加强了对关联交易的管理,保护投资者的合法权益。此外,公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中,明确划分了股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限,并严格规定了关联交易事项的审议程序和回避表决的相关规定,报告期内,公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

## (4) 募集资金

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件及公司章程的规定制定了《募集资金使用管理办法》,加强对募集资金的存放、使用、监管,提高募集资金使用效率,规范募集资金的管理。并与保荐机构、专户存储银行签署了《募集资金三方监管协议》,对募集资金实行专户存储制度,公司募集资金管理符合相关规定。报告期内,公



司未发现重大缺陷或重要缺陷。

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，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。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	➤ 错报 $\geq$ 利润总额的 5%
重要缺陷	➤ 利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%
一般缺陷	➤ 错报 $<$ 利润总额的 3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

评价等级	定性标准
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</li> <li>➤ 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；</li> <li>➤ 审计委员会和审计部对公司的内部控制监督无效。</li> </ul>
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 未建立反舞弊程序和控制措施；</li> <li>➤ 注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</li> <li>➤ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制</li> </ul>

	机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
一般缺陷	➤ 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## 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：

评价等级	定量标准
重大缺陷	➤ 直接损失金额 $\geq 1000$ 万元；
重要缺陷	➤ $500 \text{ 万元} \leq \text{直接损失金额} < 1000 \text{ 万元}$ ；
一般缺陷	➤ $100 \text{ 万元} \leq \text{直接损失金额} < 500 \text{ 万元}$ ；

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：

评价等级	定性标准
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 公司经营活动严重违反国家法律法规或规范性文件；</li> <li>➤ 缺乏民主程序、民主程序失效或者决策程序不科学，给公司造成重大财产损失；</li> <li>➤ 公司重大的内控缺陷不能得到及时整改。</li> </ul>
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 违反国家法律法规给公司造成重要影响；</li> <li>➤ 非财务制度存在重要漏洞，给公司造成重要损失；</li> <li>➤ 其他对公司产生较大负面影响的情形。</li> </ul>
一般缺陷	➤ 未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## (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、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。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

不适用

沈阳新松机器人自动化股份有限公司

2019 年 3 月 14 日