

# 上海神开石油化工装备股份有限公司

## 2016 年度内部控制自我评价报告

上海神开石油化工装备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2016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，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷。审计部认为，按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2016年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效内部控制。

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，公司发现非财务报告内部控制重要缺陷2个。

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。纳入评价范围的主要单位包括：

- 1、上海神开石油化工装备股份有限公司；
- 2、上海神开石油设备有限公司；
- 3、上海神开石油科技有限公司；
- 4、上海神开石油仪器有限公司；
- 5、江西飞龙钻头制造有限公司；
- 6、Shenkai Petroleum LLC；
- 7、杭州丰禾石油科技有限公司；
- 8、上海神开密封件有限公司。

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%；纳入评价范围的主要业务包括：石油、天然气钻采专用设备、地质勘探专用仪器、石油化工分析检查仪器、地质钻探牙轮钻头、金刚石钻头、取芯钻头、橡胶、塑钢制品、机械及其配件的生产和销售及上述领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，录井技术服务，进出口贸易等。

纳入评价范围的主要事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、分子公司管理、对外投资控制、关联交易、资金活动、合同管理、研究与开发、销售与收款、采购与付款、生产管理、募集资金使用、财务报告、信息披露等方面；

重点关注的高风险领域主要包括：子公司管理、对外投资决策、关联交易、募集资金使用、信息披露、销售与收款等方面。

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及《深圳证券交易所股票上市规则》、《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》等相关法律、法

规和规章制度的要求，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：

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润5%，小于10%认定为重要缺陷；如果超过税前利润10%则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额0.5%，小于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- 1) 控制环境无效；
- 2) 发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；
- 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) 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；
- 6) 因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重要缺陷：

- 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财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充性控制；
- 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达到真实、完整的目标；

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷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：

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润5%，小于10%则认定为重要缺陷；如果超过税前利润10%则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额0.5%，小于1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%则认定为重大缺陷。

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：

重大缺陷：1) 违反国家法律、法规或规范性文件；

2) 决策程序不科学导致重大决策失误；

3) 重要业务制度性缺失或系统性失效；

4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改；

5) 安全事故对公司造成重大负面影响的情形。

重要缺陷：1) 重要业务制度或系统存在的缺陷；

2) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；

3) 重要业务系统运转效率低下。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

### (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，报告期内发现公司非财务报告内部控制重要缺陷2个。

重要缺陷具体为：

### 缺陷1：

#### （1）缺陷性质及影响

公司在销售与收款的信用政策控制环节设置的关键控制点为“子公司市场部管理部门经理在执行信用销售时，应核查客户信用程度、所欠应收账款及已信用销售的情况，按公司制定的信用政策严格执行，不满足信用政策的处理，应逐级上报”，在应收款的控制环节设置的关键控制点为“子公司总经理对确定发生的各项坏账，应当组织查明原因，明确责任”。但在实际操作中，未能严格遵照信用销售政策执行，对发生的坏账也未进行责任评议及采取相应的惩处措施。对上述控制缺陷，公司已通过对应收账款核销、计提坏账准备等措施予以纠正，财务报表不存在重大潜在错报。

#### （2）缺陷整改情况

公司尚未在2016年度全面完成上述存在重要缺陷的内部控制的整改工作，但公司已明确了整改计划，并于2016年11月15日发布并实施了《客户信用政策管理办法》，适用于公司及下属所有子公司的信用销售业务，该办法作为信用销售的原则性行为规范，力争在维系客户关系以及开拓市场的同时，严格控制销售与收款环节的风险。

#### （3）整改计划

公司已全面开展《客户信用政策管理办法》的实施，并由公司运营部持续跟踪客户信用政策的执行，明确信用销售的责任主体，大额合同需经过集体评审后签订，对不符合客户信用标准的将通过付款后发货或暂停销售发货/服务的方式控制风险，对于恶意欠款等信用情况不良的企业将实施黑名单管理，通过停止后续发货、催收货款、法律诉讼等方式控制或减少损失。要求对应收账款严格按合同约定执行收款，加大应收款项的催收力度并落实责任人，定期进行坏账损失责任评议并采取惩处措施。

## 缺陷2:

### (1) 缺陷性质及影响

在生产过程控制中生产计划的控制环节设置的关键控制点为“子公司主管生产副总经理根据销售需求计划、销售订单、科研订单、其他领用材料及上月转接至本月的计划，权限内批准生产计划的制订调整，以确认其切实可行，满足销售合同时限和成本控制要求，覆盖生产的所有方面”。但在实际制定生产计划时，存在无明确销售订单的前提下批准了销售需求计划，造成公司出现过度生产、商品积压的情况。对上述控制缺陷，公司已通过对存货跌价准备计提等措施予以纠正，财务报表不存在重大潜在错报。

### (2) 缺陷整改情况

公司尚未在2016年度完成上述存在重要缺陷的内部控制的整改工作，但已明确了整改计划，落实根据销售需求制定生产计划，防止过度生产的要求。

### (3) 整改计划

公司将立即在原有的流程制度上进行完善，制定更加严格的规章制度，严格审批销售需求计划，要求按照实际销售订单下达生产计划，根据生产计划及库存情况下达采购计划，无对应订单的生产计划将实施集体评审，对于订单取消、订单变更的，将要求根据合同约定取得赔偿，同时明确内部责任并采取惩处措施，公司已成立了ERP信息改进小组，对物料信息进行全面梳理，完善信息传递，要求制定销售计划、生产计划、采购计划时充分考虑公司库存情况，充分利用现有库存，加快存货周转。

经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷2个。

## 四、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的说明。

上海神开石油化工装备股份有限公司

董事会

2017年4月20日