

尤洛卡精准信息工程股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

尤洛卡精准信息工程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），结合尤洛卡精准信息工程股份有限公司（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，董事会、审计委员会、内审部对公司 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，促进上述目标实现并提供合理保证。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，截止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，截止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。

1、纳入评价范围的主要单位包括：

“尤洛卡精准信息工程股份有限公司”、“尤洛卡（山东）深部地压防治安全技术有限公司”、“尤洛卡（北京）矿业工程技术研究有限公司”、“尤洛卡（上海）国际贸易有限公司”、“北京富华宇祺信息技术有限公司”、“长春师凯科技产业有限责任公司”、“西安鲁信股权投资管理有限公司”及其所管理的“西安鲁信尤洛卡股权投资中心合伙企业（有限合伙）”。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的 100%，营业收入合计金额占公司合并财务报表营业收入总额的 100 %。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

针对纳入评价范围的主要单位的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等现状，对其经营战略，管理理念与经营风格、治理结构、组织机构、人力资源政策、企业文化、资金管理、采购与付款、销售与收款、固定资产管理、投资管理、关联交易、担保与融资、成本与费用、会计系统控制制度、财务报告的编制、信息披露管理等业务进行全方位、全过程的审核评价。

重点关注的高风险领域主要包括：资产并购整合、资金管理、销售与收款管理、重大投资管理、信息披露管理以及建设项目管理。

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) 内部控制评价组织、依据、原则及实施：

1、本次评价依据：

(1)最新的企业内部控制规范体系相关规定(含:《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《上市公司内部控制指引》)；

(2)最新的《公司法》、《证券法》等相关法律法规；

(3)修订后的《公司章程》、《内部控制制度》等公司内部相关制度规定；

(4)其它方面规定。

2、本次评价原则：

(1) 合法性原则：内部控制应当符合国家有关法律、法规的规定和政府监督部门的监管要求。

(2) 全面性原则：内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务、事项和所有人员，任何人都无超越内控制度的权力。

(3) 重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

(4) 制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

(5) 适应性原则：内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

(6) 成本效益原则：内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

3、评价组织：董事会、董事会审计委员会、内审部。

具体实施：内审部。

4、评价方法：

(1) 制定评价工作方案、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告。

(2) 综合运用现场访谈、调查问卷、网络、微信、电子邮件、抽样比较及会议讨论等形式进行评价。

四、至报告期末，公司内部控制具体情况如下：

(一) 内部环境

1、公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规以及中国证监会、深圳证券交易所等部门规章的要求，建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，制定或修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事年报工作制度》等规章制度，制定了重大事项的决策方法。完善的法人治理结构保障了公司规范高效运作，符

合中国证监会有关法人治理结构的规范要求，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司治理的具体情况如下：

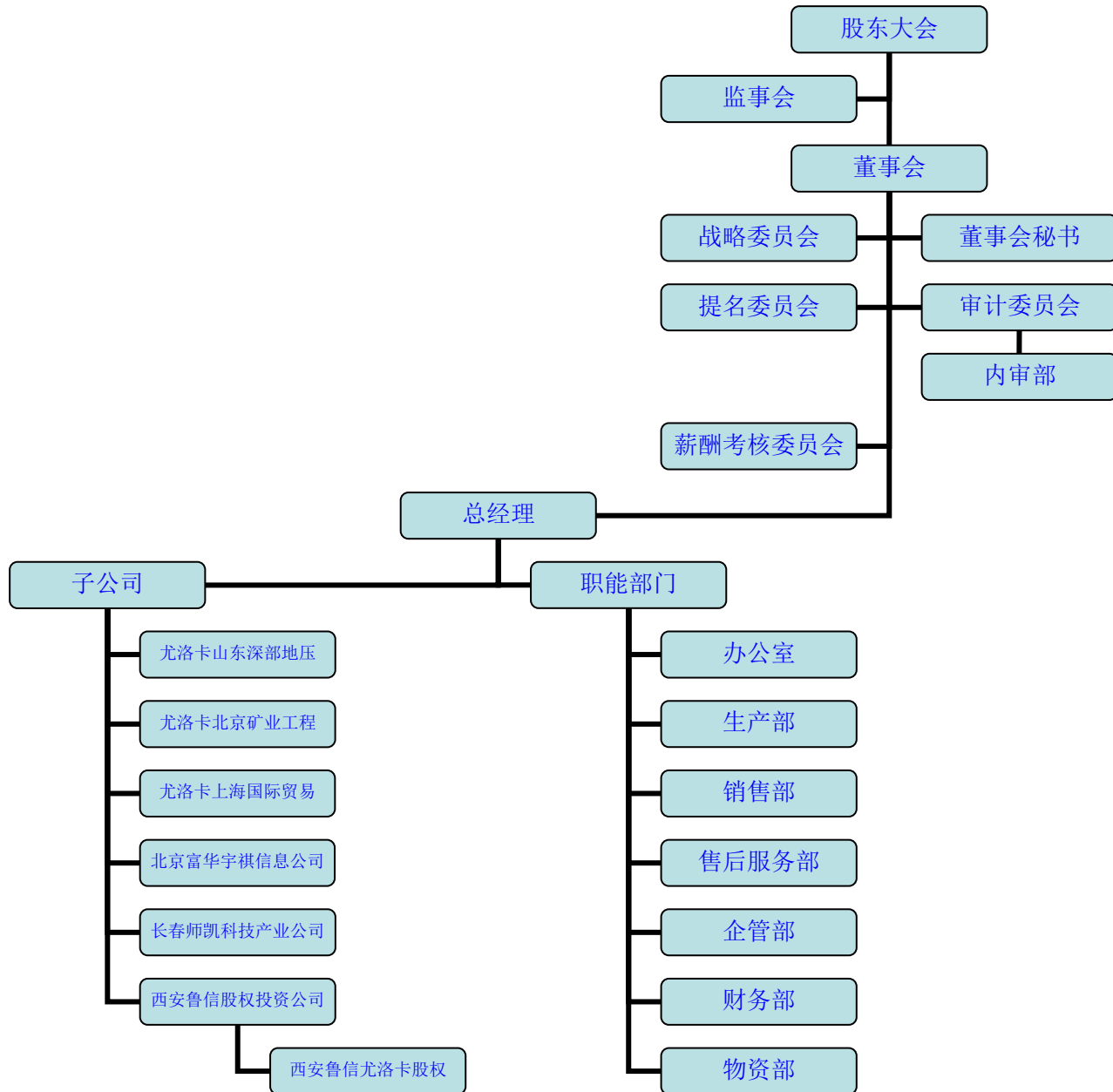
股东大会：股东大会是公司最高权力机构，依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决策权。董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会建立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，按照工作职责开展工作。公司所设六名董事中（2017 年年初增至九名，独立董事三名），独立董事占两位，并分别担任各个专业委员会的召集人或成员，涉及专业的事项首先须经过专业委员会的通过后方能提交董事会审议，以利于独立董事能够更好的发挥作用。监事会对股东大会负责，对公司财务、董事和高管履职情况依法进行监督和检查。经理层负责股东大会、董事会的各项决议决策的实施，负责公司的日常经营管理工作。公司根据国家的法律法规和公司章程，建立了“三会”议事规则和总经理工作细则以及独立董事工作制度，设置了董事会办公室，聘任了董事会秘书，制定了董事会秘书工作细则，明确了决策、执行、监督信息披露等方面的职责权限，建立了有效的内部运行机制。公司遵照有关规定，做到了大股东及其关联企业与公司业务、人员、资产、机构、财务等方面的完全分开，保证了公司的业务独立、人员独立、财务独立、机构独立和资产的独立。至报告期末，公司的法人治理是规范高效的。

2、组织结构

规范高效的组织机构是公司加强内部控制的根本保证。公司根据所处行业的特点及业务的特殊性，兼顾公司管理的集中性和柔性的要求，建立了规范合理的组织机构，实现了公司管理的有效运行。股东大会是公司的权力机构；董事会是公司经营的决策机构；经理层负责公司的日常经营活动，对董事会负责。监事会负责检查公司财务，对公司董事会和经理层进行监督。董事会下设审计委员会，由独立董事担任召集人，负责审查公司的财务资料、财务报表及内部控制制度的执行情况，协调内部审计与外部审计机构的工作及其他相关事宜。公司设立内审部，直接向审计委员会负责和汇报；董事会同时设立了战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会。截至本报告批准报出日，经理层下设五个子公司，经营管理部门若干。报告期内公司的组织机构的设立和分工是合法合理、简洁有效的，

运行是高效顺畅的，满足了生产经营需要，最大程度地防范和化解了公司的控制缺陷、管理风险和舞弊行为。

公司组织架构图（至 2016 年底）：



3、内部审计

审计部门负责人由董事会直接聘任，并配备了专职审计人员，对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的情况进行监督检查；及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告，就审计过程中发现的问题进行督促整改。公司审计部门直接对董事会审

计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

4、人力资源

公司高度重视人力资源建设，根据发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，建立和实施了招聘、培训、福利等人事管理制度，通过部门职责和岗位说明书、任职条件和工作要求，明确界定了各部门及各岗位的目标、职责和权限。人力资源政策遵循公开、公平、公正的原则，通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘优秀人才，各关键岗位招聘了具备相应专业水准的人员，做到了因事设岗、以岗定人。同时，公司切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。公司严格遵守《劳动法》等法律法规，实行全员劳动合同制，依法与员工签订劳动合同，并且依法为员工缴纳养老保险、医疗保险、生育保险等“五险一金”，保障员工的合法权益，同时建立和完善人力资源的激励约束机制，设置科学的业绩考核指标体系，对各级管理人员和全体员工进行严格考核与评价，有效激励员工工作热情、优化员工队伍。在员工考评制度方面，公司完善了员工劳动合同解除实施细则，进一步保障了员工权益。

5、企业文化

尤洛卡设立以来，一直重视企业软环境建设，重视企业文化的建设，着重培养员工积极向上的价值观和社会责任感。建立了人性化的企业文化构架，公司“积极向上、以人为本、尊重知识、尊重人才”的企业文化为员工创造了良好的发展机遇。

2016年公司党总支和工会创新党务工作方法，重点体现了关怀员工理念，先后举办了职工篮球比赛、庆三八妇女节、乒乓球比赛等活动，增强了员工对公司的归属感，营造了良好的企业氛围。

在尤洛卡公司大家庭中，处处都可以感受到温馨、关怀、尊重、理解，团队凝聚力、战斗力不断提升，增强了全体员工对企业核心价值观的认同感。

6、公司发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责公司发展战略的研究编报和督促实施。公司高度重视发展战略的编制和实施工作，报告期内公司战略委员会经过充分调研论证，本着客观务实的态度，在充分考虑当前国际、国内经济形势及行业发展政

策，结合公司原有业务未来走势的基础上，确定基于公司内部资源，利用资本市场手段，积极实施外延式发展战略，逐步转型到军工及轨道信息领域，2016年9月份以发行股份并支付现金方式购买了李巍屹等五个自然人所持长春师凯科技产业有限责任公司100%的股权，开启了转型军工领域的大幕。该公司系吉林省第一家民营军工企业，主要经营导弹制导业务，盈利能力较强，业绩稳健增长，未来订单有保障。收购时，估值比市场价略低，且该五个自然人股东做了四年承诺。该项战略具有前瞻性、高度性，科学合理，对公司的未来发展有着深远的意义。

7、社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在安全生产、质量、环境、职业健康等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系，在严格质量控制和检验的同时落实安全生产责任制，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。报告期内，公司重视履行社会责任，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展的协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。全年没有发生任何安全事故，产品质量无一例投诉。

生产过程中未造成环境污染，建设项目均事先得到环保部门的批准。在厂区内加大绿化植树力度，创造绿色环保、干净整洁、生态和谐的厂区环境。在资源利用方面，开源增收，厉行节约，节约一度电、节约一滴水，已成为每一个尤洛卡人的自觉行为。

（二）风险评估

至报告期末，公司新增长春师凯科技产业有限责任公司”、“西安鲁信股权投资管理有限公司”及其所管理的“西安鲁信尤洛卡股权投资中心合伙企业（有限合伙）”等管理对象，对跨行业、跨地域对公司的管理增加了难度，内部控制任务加重。公司审时度势，进一步重视风险管控，有效地控制了生产经营管理中的潜在风险。在企业内部风险评估方面，持续收集生产经营中风险变化相关信息，对风险的来源、影响程度和企业可承受能力进行深入分析，并责成相关人员提出应对方案，采取有效措施降低风险。重点对董事、监事、经理及其他高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素、机构设置、内控制度建设和业务流程以及财务状况、经营成果、现金流量等财务因素所引起的风险进行评估，

采用定性与定量相结合的方法，分析识别发生的可能性及其影响程度，及时出具报告，采取有效措施。在企业外部风险评估方面，重点关注了经济形势、产业政策、市场竞争等外部环境因素，法律政策、监管要求等法律因素，技术进步、工艺改进等科学技术因素。经过评估，潜在风险均在企业可承受范围内。根据评估结果，在应对策略方面综合提出了风险规避、风险降低、风险分担和风险承受的建议，并得到了很好的实施。报告期内，公司的风险评估工作有一定的成效，但是仍存在差距、不足，特别是对新成立及收购的公司更需加强。公司评估流程、人员能力及全面性等方面还有待进一步提高。

（三）控制活动

1、控制方法

至报告期末，公司继续实行不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等措施，梳理健全制度管理体系，涵盖了主要的业务与管理环节。管理层在预算、利润和经营业绩方面都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。公司认真执行国家统一的会计准则制度和公司财务管理制度，切实推行预算管理，强化预算约束，并通过经济责任考核进行控制，较好地控制了风险。

2、主要业务控制

（1）资金管理

按照《募集资金使用管理办法》，对募集资金进行了严格管理和使用。募集资金使用的内部控制遵循规范、安全、高效、透明的原则，严格按照招股说明书和变更计划实施项目，遵守承诺，严格管理，注重使用效益，在超募资金使用方面，科学严谨地进行可行性分析，严格履行相关批准程序，控制风险。

公司依据《货币资金内部控制制度》，明确筹资的实施部门和审批流程，明确资金管理的要求和控制流程，确保办理筹资业务的不相容岗位相互分离、制约和监督，降低资金使用成本，保证资金安全。

公司制定了《对外投资管理制度》，明确对外投资的决策、执行、处置等环节的控制方法、措施和程序。对拟投资项目要进行考察立项、编制项目可行性报告上报总经理及董事会、股东会讨论通过，对项目实施、项目营运后进行监控及

评估、出现问题时提出解决方案并实施。财务部门是对外投资的核算部门和监督部门，参与投资项目的可行性分析；参与拟定投资方案和投资计划；参与投资方案评估。

资金营运方面，做好预算、综合平衡、统筹使用、严格收支审批。资金收入及时入账，不设账外账，严禁收款不入账、设立"小金库"。企业办理资金支付业务明确支出款项的用途、金额、预算、限额、支付方式等内容，并附原始单据或相关证明，履行严格的授权审批程序后，方可安排资金支出。

企业办理资金收付业务，遵守现金和银行存款管理的有关规定，明确不得由一人办理货币资金全过程业务，严禁将办理资金支付业务的相关印章和票据由一人集中保管。至报告期末，公司在资金管理方面，能做到高效节约，合法有序；在筹资、投资和营运方面安全规范，未出现资金事故。

（2）采购业务

根据《物资采购管理制度》，合理设置采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善采购与付款的控制程序，加强对请购、审批、合同订立、采购、验收、付款等环节的控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。实行供应商定期对账机制，加强和完善物资流转制度，建立逐级负责的物资管理责任制，减少损失和浪费，确保公司财产安全。

报告期内，公司采购业务进展顺利，保证了公司生产经营需要，没有因制度缺陷和运行不当而发生争议，没有给公司造成损失。

（3）资产管理

公司制定了一系列制度和控制流程，对货币资金、存货、应收款项、固定资产、无形资产等进行管理和控制。公司制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需留下可验证的记录。公司在保护资产安全上采用了实物防护措施，建立了实物资产管理的岗位责任制度，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。除专人分工管理各项资产外，公司还定期组织人员进行资产的盘点，并按盘点结果调整账面记录，保证账账、账实、账表相符。

2016 年对存货的取得、验收、仓储保管、生产加工、盘点处置等环节；对固定资产的取得、验收移交、日常维护、更新改造和淘汰处置等环节；对无形资产取得、验收、使用、保护、评估、技术升级、处置等环节的内部控制，较为适当，没有发现大的问题。

（4）销售业务

制定了销售管理制度等销售业务相关配套制度。公司从事销售业务的相关岗位制定了岗位责任制，并在客户信用调查评估与销售合同审批签订、销售合同的审批、签订与业务开通；销售货款的确认、回收与相关会计记录；销售退回货品的验收、处置与相关会计记录；销售业务经办人与发票开具、管理；坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批等环节明确了各自的权限及相互制约要求与措施。公司已制定销售信用政策，并由销售部进行日常管理。销售部门建立客户销售台帐，记录了每年重要客户的采购信息，具体包括采购数量与金额、销售回款过程、应收款项余额变动及信用额度使用情况，用来评估其信用情况与失信风险。

公司进一步细化和完善了销售流程：包括销售计划管理、客户开发与信用管理、销售定价、订立销售合同、发货、收款、客户服务和会计处理等，相应对《销售管理制度》、《发票管理办法》、《投标管理办法》、《发货管理办法》、《销售系统报销管理办法》、《销售合同审核管理办法》、《销售退回管理办法》等一系列控制制度进行了修订，建立了销售和收款业务岗位分工制度、合同签订与审核分工制度，在制定商品劳务定价原则、信用标准和条件、收款方式等销售政策时，充分发挥会计机构和人员的作用，加强合同订立、商品发出和应收账款回收的会计控制，避免或减少坏账损失；在签订销售合同时，除由公司统一制定销售合同范本外，每份合同还需由内审部审核后方能确定生效。

至报告期末，各个环节控制恰当，未发生大的问题。

（5）研究与开发

至报告期末，公司在研发计划制定、研发资金投入和使用等方面，控制得当；着重对研发成果的转化和有效利用开展工作，进一步提升了企业自主创新能力，对公司健康持续发展，奠定了坚实基础。2016 年尤洛卡国家工程技术研究中心正式启用，这既是国家级研发平台、国家级高新区重要的科技创新基地，又同时成为全国矿山安全监测研发、工程化验证、成果转化及信息交流的高水平研究开

发实体。对公司进一步完善“产、学、研”三位一体发展模式，大幅提高研发创新水平，培养和引进高层次科研人才，加速产品更新换代，提高产品科技含量，提升公司核心竞争力，增强可持续发展能力，具有重要意义。

（6）工程项目与投资

至报告期末，公司项目建设进展顺利，严格按照相关制度实施工程立项、招标、造价、建设、验收等步骤，各相关部门和人员尽职尽责。在项目可行性研究与决策、预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等方面实行不相容职务相互分离，对建设项目全过程进行监控，确保了工程项目的质量、进度和资金安全。

（7）担保业务

至报告期末，公司担保制度健全，执行得当。经核查，经 2016 年 12 月 1 日召开的第三届董事会 2016 年第七次会议通过、在独立董事出具同意意见的情况下，公司为控股子公司北京富华宇祺信息技术有限公司投标并履行中国神华能源股份有限公司通信项目提供了不超过 21,019,250.00 元的担保，并在指定媒体作了信息披露。除此之外，截至目前，公司没有为任何单位和个人提供过担保。

（8）关联交易

至报告期末，公司严格执行《关联交易管理制度》，未发生与股东关联交易及关联方占用公司资金的情形。

（9）业务外包

公司建有业务外包管理制度，对业务外包的范围、方式、条件、程序和实施等相关内容非常细化和明确；对业务外包全过程的监控和风险防范，有着明确规定。至报告期末，公司基本上没有进行业务外包。

（10）财务报告

在财务报告内控设计方面，公司进一步调整充实了会计人员，公司的会计核算质量、财务管理水平均有明显提高，财务部门做到了分工明确，责任到人；根据国家最新会计政策的变化，完善了各项管理制度，内控设计更加周密。流程上继续加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，明确相关工作流程和要求，落实责任制。

报告期内，公司重点加强了对新成立及并购的企业的财务报告管控，顺利地

与母公司进行了对接，达到了内部控制的目的。

至报告期末，公司期间披露的定期财务报告均符合会计法律法规和国家统一的会计准则制度，并符合公司相关制度的要求，确保了财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

（11）全面预算

至报告期末，公司已建立了全面预算体系，包括建立预算管理体制，明确组织领导和预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制等。

预算管理领导小组主要负责拟定预算目标和预算政策，制定预算管理的具体措施和办法，组织编制、平衡预算草案，下达经批准的预算，协调解决预算编制和执行中的问题，考核预算执行情况，督促完成预算目标。预算管理工作机构设在财务部。

分管会计工作的负责人协助总经理负责企业全面预算管理工作的组织领导。

公司在经营活动、投资活动、财务活动等方面制订的预算基本得到执行和监督，但是公司预算在全面性和严谨性方面尚需加强。2017年公司将实行阿米巴核算经营管理模式，采取切块核算，明确目标管理，以此加强预算管理的针对性。

（12）合同管理

至报告期末，公司设立了法务部，负责对公司各种合同的管理。在生产经营管理活动中所签订的合同，均得到了较好履行或正在顺利履行中，未产生争议。在合同的后续跟踪管理、登记归档管理方面有了一定进步。

（四）信息与沟通

1、内部信息沟通方面

公司系统化的内部信息传递和沟通机制，运行基本正常：公司内部各管理层级之间主要是通过内部文件、报表形式、各种会议、网络、公告栏、内部报刊等传递生产经营管理信息。内部信息的分类、传递方式、传递范围以及各管理层级的职责权限、信息的有效利用方法等已有较大改善。内部信息的分级保密工作完成较好。至报告期末，公司生产经营管理、项目建设、研发等的内部信息流通真实有效，不存在信息缺失、泄密的情况发生。出于强化对子公司、控股子公司的信息沟通管理目的，规定采用子公司、控股子公司进行月度经营信息上报、月度财务数据上报、专项汇报等形式，结合公司召开视频会议、下发专项通知、不定

期巡查等手段，加强公司内部层级管理，确保内部信息沟通顺畅。

2、外部信息沟通方面

(1) 信息披露

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》及证券交易所上市规则的有关规定，构架了一个较为完善的信息披露体系，相关机构、制度基本健全，且运行顺畅。

至报告期末，信息披露中未发生泄漏事件和出现内幕交易行为。

(2) 信息沟通

公司重视与投资者的沟通，公司确定董事会办公室为投资者关系管理责任部门，每月15日为公司投资者集中接待日，公司领导、部门负责人和专业技术人员直接与投资者面对面沟通。积极运用网络平台等方式加强与各类投资者的沟通。公司注重股东大会作用，从法律程序上确保全体股东参会、发言、表决的权利得到实现。

报告期内，公司因行业转型并购涉及公司经营的重大事项，均及时召开了投资者见面会，真实、准确、完整、公平地传达了公司的重大信息，得到了投资者的好评。

(3) 举报投诉

公司设置有举报投诉箱，启用了电话、传真、网站、电子邮箱等多种方式，方便内部员工、外部客户、投资者及关心支持公司发展的组织和个人提出意见和建议。

(五) 内部监督

公司监督体系已经建立，相关制度到位，且执行良好。实现了对董事、经理及其他高管人员的履职情况及公司依法运作情况的实时无缝监督。在经营管理、财务状况、募集资金使用、内控执行等方面，运行有序，没有不正常情形发生。

五、公司内部控制缺陷认定标准

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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入 潜在错报	错报 \leq 营业收入 1%	营业收入 1% $<$ 错报 \leq 营业收入 3%	错报 $>$ 营业收入 3 %
资产总额 潜在错报	错报 \leq 资产总额 1%	资产总额 1% $<$ 错报 \leq 资产总额 3%	错报 $>$ 资产总额 3%

注：营业收入和资产总额按孰低原则确定

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。

重大缺陷：如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，应将该缺陷认定为重大缺陷。存在下列情形的，表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：**(1)**董事、监事和高级管理人员舞弊；**(2)**企业更正已上报或公布的财务报告；**(3)**内控评价部门发现当期财务报告存在重大错报，而被评估单位内部控制在运行过程中未能发现该错报；**(4)**重大偏离预算；**(5)**监管机构处罚。

重要缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能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，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接损失额	损失额 \leq 20 万元	20 $<$ 损失额 \leq 100 万元	损失额 $>$ 100 万元

(2) 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：

取决于缺陷的严重程度，根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。

一般缺陷：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离的缺陷。

重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响的缺陷。

重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的缺陷。存在下列情形的，表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：**(1)**企业缺乏重大事项集体决策程序；**(2)**有违犯国家法律、法规，受到处罚的情形；**(3)**管理人员或技术人员纷纷流失；**(4)**媒体负面新闻频现，给公司形象造成恶劣影响；**(5)**内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；**(6)**重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；**(7)**出现重大产品质量事故；**(8)**出现重大安全事故。

六、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

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准,至报告期末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

根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定标准，至报告期末公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

3、内部控制体系的持续建设和维护

(1) 持续完善内控体系建设和维护：随着公司行业及产品转型，跨地域、跨行业发展和业务规模的持续增长，公司在实际管理过程中可能会出现新的问题、新的需求，比如子公司增加而引起的管控。为此，公司将在今后的经营运作管理中，根据实际情况变化不断修订、完善内控体系，提高内部控制质量，找出存在的问题，分门别类，制定出整改方案促进公司内部管理和业务开展的规范运作。在推行和有效实施过程中，着手建立激励约束机制。

(2) 加强教育和培训：基于内部控制是具有全员参与性和动态性的特点，组织公司人员认真学习《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关文件，请业内管理专家讲课辅导，聘请高端管理人才，加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力。通过培训、交流等方式强化相关人员在专业知识、内部规章制度和法律法规等方面的学习，提高公司全员依法合规经营管理的意识，努力防范公司经营管理和业务发展中存在的风险；充实健全

内控部门和评价组织。

(3) 加强内部审计职能：报告期内充实了内审人员，继续发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度运行情况进行检查，确保得到有效执行。

(4) 试点建立内部控制自我评估机制：即以管理层、流程负责人、控制点为评估主体，将评估工作纳入日常管理及出位岗位职责的持续评估机制。

七、关于公司内部控制其它说明

本公司董事会对本年度上述方面的内部控制进行了自我评估，认为：至 2016 年 12 月 31 日，公司内部控制体系较为合理、健全，涵盖了公司经营管理活动的关键环节，各项内部控制制度均得到了有效执行，与财务报告相关的内部控制有效。

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评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，由于内部控制固有的局限性，内部控制将根据公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等的变化而不断调整、适应；未来，随着公司跨行业跨地域发展，面临外部环境的变化和新的监管政策不断出台，公司将与时俱进，及时优化内部控制体系，促进公司健康、可持续发展，为全体股东及社会做出更大贡献。

尤洛卡精准信息工程股份有限公司

2017 年 4 月 20 日