

山东山大华特科技股份有限公司2014年度内部控制评价报告

山东山大华特科技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，我们对公司截至2014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

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，公司不存在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。纳入评价范围的主要单位包括：公司及重要子公司，纳入评价范围单位占公司合并资产总额的97.27%，营业收入合计占合并营业收入总额的94.05%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理与法律事务、内部信息传递、信息系统、生产管理、成本与费用管理、关联交易、行政办公、内部审计、信息披露、绩效管理；重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、采购管理、生产管理、存货管理、固定资产管理、销售业务、财务报告、全面预算、合同管理等。

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各方面，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公司内部控制手册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，分别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。

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：

重大缺陷：错报金额>总资产或营业收入的（孰低）1%；

重要缺陷：总资产或营业收入的（孰低）5%<错报金额≤总资产或营业收入的（孰低）1%；

一般缺陷：错报金额≤总资产或营业收入（孰低）的5%。

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）内控评价工作组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。

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

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：

重大缺陷：损失金额>100万元；

重要缺陷：10万元<损失金额≤100万元；

一般缺陷：损失金额≤10万元。

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：

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。

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。

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;

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;

(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,报告期内公司不存在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

为了实现经营目标,保护资产的安全完整,保证会计信息资料的正确可靠,确保经营方针的贯彻执行,提高经营的效率和效果,2014年度公司在内控体系建设及内控监督、检查方面主要开展了以下工作:

(一)、内部控制日常监督:

1、对经营单位经营状况进行有效管控。每月通过运营简报,对下属经营单

位各项指标进行分析，不仅对财务指标及预算完成情况进行对比分析，还包括合同额、应收货款等非财务指标分析，以及了解重大经营决策等信息，发现问题、分析问题、防范风险，提出解决的办法及建议。

对下属单位经营中的重点问题进行专项讨论、解决。通过中期会及专题会议重点探讨经营中存在的问题，研究规避风险及促进发展的方案。

2、加强财务管理。为规范财务核算、管理，制定了《关于加强发票报销管理的通知》等规定；于2014年5月开展财务管理自查自纠工作，对资金收支管理等情况进行了自查自纠；通过对预算执行情况的分析，及时发现经营活动中存在的偏离和异动并进行预警，发挥了预算的监督控制作用。

3、规范招标行为。为加强对原材料采购、工程建设及安装维修等招标业务的控制，公司招标督导组对经营单位的招标过程进行监督，促进招标工作公开透明，在公开、公平、公正的原则下，甄选优秀的供货商和承包商，达到了降低成本、提高效益的目的，同时防范了发生不正当交易、损害公司利益的风险。

4、安全生产综合检查。2014年5月根据年初监督检查计划，公司组成安全生产联合检查组，对各单位安全生产情况进行了综合大检查。通过检查，消除了事故隐患，公司各经营单位安全生产意识较去年明显提高。

5、修订制度，完善内部控制业务流程。根据下属经营单位环保工程公司和环保科技事业部业务合并，以及环保分公司内部部门设置变动较大等情况，2014年重点完善了相关业务流程的改进和调整工作。环保工程公司修订完善了《物资设备招标管理规定》等八个流程；环保分公司对九项业务流程、54类事项、154个步骤、415项内容和156个控制点进行修订，并增加电控柜加工业务流程。

6、信息系统建设不断优化。2014年是公司OA办公系统正式上线运行的第二年，对人事、行政、信息建设、运营、财务等业务流程不断增加和优化，涵盖范围更广，公司周例会、总经理办公会、预算执行、华特新闻、内部动态、制度更新等信息通过OA办公系统在各管理层级及时传递，进一步实现了决策依据准

确、行政管理统一的电子信息化管理。

(二)、内部审计监督:

1、内部常规审计。审计部于2014年2-5月对环保科技事业部2010年至2013年四期间的经营活动进行了常规审计；于2014年6-9月对信息与自动化事业部2010年至2013年四年期间的经营活动进行了常规审计。通过对内控运行、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果的审计，揭示经营管理存在的不足，促进经营单位落实整改，更好的发挥了审计监督的作用。

2、零星工程审计。2014年12月，内部审计组织了汽改水工程的决算审计，内外结合严把审计关，有效的降低了工程成本。

(三)、内部控制年度综合检查:

2014年10-11月，由审计部、财务部、企业发展部组成的内控评价工作组现场对母公司及主要经营单位的6大业务流程、138个主要业务环节进行了检查及穿行测试，检查范围涵盖公司及重要业务单位的重要业务和事项。内控工作组根据现场检查测试汇总结果，按照公司《内部控制评价办法》规定的缺陷认定标准，从内控设计及内控执行两方面进行了评价。

公司内控体系能够适应公司现行管理要求和业务发展需要，能够对经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整、各项业务的健康运行及经营风险的控制提供合理保证。2015年，随着公司未来经营发展的需要及外部环境的变化，公司将继续完善内控制度，规范内部控制制度的执行，促进公司稳定、持续、健康的发展，保障公司发展战略、经营目标的实现。

董事长：张兆亮

山东山大华特科技股份有限公司

二〇一五年二月十二日