

四川省新能源动力股份有限公司

2018 年度内部控制重大缺陷整改报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2019 年 1 月至 4 月，四川省新能源动力股份有限公司（简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所协助公司董事会对公司及纳入合并报表范围的子公司 2018 年度内部控制进行了评价。经评价，公司董事会认为 2018 年度财务报告内部控制存在重大缺陷，但公司已采取多种有效措施进行了自查和整改，并于 2018 年三季度完成了整改，整改后的内部控制运行有效，于内部控制评价报告基准日，公司不存在内部控制重大缺陷。现将公司内控缺陷整改具体情况专项报告如下：

一、内部控制存在重大缺陷的情况说明

公司在 2018 年度存在两项财务报告内部控制重大缺陷，具体为：

公司对四川翔龄实业有限公司（以下简称“四川翔龄”）提供的用于质押担保的应收账款信息核实执行不到位，未能及时识别四川翔龄的恶意欺诈行为，后经调查发现，四川翔龄向公司提供的用于质押担保的应收账款 134,747,046.72 元，及中石化华南公司对四川翔龄的未结算货款约 54,878,889.28 元，与前期四川翔龄向公司提供的资料存在重大差异。截止 2018 年 12 月 31 日，公司对四川翔龄的应收

账款 26,808.42 万元存在不能全额收回的风险。

公司在未能对福建省福能电力燃料有限公司（以下简称“福能电力”）进行充分信用调查、信用评价的情况下，于 2018 年 4 月与福能电力开展化工产品贸易业务并且对业务过程控制失当。截止 2018 年 12 月 31 日，公司对福能电力的应收账款 6,859.13 万元存在不能全额收回的风险。

二、公司对内部控制重大缺陷的整改情况

自四川翔龄应收账款出现回款风险即 2018 年 6 月以来，公司董事会和经营层高度重视，组织相关部门多次召开专项整改工作会议，认真查找问题的根源，从制度层面、流程层面，论证、检讨、分析缺陷产生的原因，提出整改要求和措施，将内控缺陷的整改明确落实到部门、人员。公司于 2018 年三季度完成了全部整改措施。

（一）修订完善内控制度

公司根据自身的业务特点，全面总结了从事贸易业务的经验与教训，对以下内控制度进行了完善：

1、修订完善了《贸易业务管理制度》，从贸易业务开发、风控评审、业务评审、业务决策、风控措施的落实、合同的签署、业务的执行、风险的管理、档案管理共 9 个方面予以了规范，进一步明确业务环节涉及的各个部门的职责、风险点的识别把控，在制度层面上完善了业务流程，为公司贸易业务的开展提供指引，为更加有效地降低贸易业务的风险、保障公司利益提供基础。

2、为了进一步加强并完善贸易业务合同管理，公司组织修订了

《合同管理制度》，从合同的草拟、协商或谈判、合同的评审、合同的报批、合同的定稿和签订、合同的履行、合同的变更和解除、合同的资料整理归档、合同的信息披露、合同的纠纷处理等 9 个方面进行了重点修订，加强对贸易业务相关的合同事项及合同行为的规范，为操作人员提供更细致严谨的工作指引及行为规范，从制度层面加强贸易业务合同管理的过程管控，降低或避免执行偏差，确保公司签订的合同合法、有效，防范合同风险。

3、进一步完善贸易业务担保管理，制定了《担保管理办法》专项制度，主要针对保证、抵押、质押、定金、保证金、账户监管、印章监管等风控措施予以规定，从担保事项的调查和审查、担保的管理、担保债权的事项等方面予以规范，进一步完善了贸易业务担保操作规范，为调查人员、审查人员提供更规范严谨的工作指引。

4、进一步完善客户信用评级管理，制定了《法人客户信用评级管理办法》专项制度，主要针对贸易业务合作方的资信评级完善了评级方法及流程，从评价管理机构、评级指标、评级后对应的风控措施等予以更细致的规范，严格合作方筛选及评审，加强对合作方的资信管理。

（二）存量业务专项清理

从 2018 年 6 月开始，公司组织贸易分公司、财务部门、法律合规部等有关部门对公司存量贸易业务进行了专项清理，并指定专人负责，逐一梳理风险点，及时采取有效防范措施。

1、公司成立了“经营业务风险排查小组”，多次召开业务工作会，

对业务风险进行评估，对业务执行情况、存在的问题进行分析，针对出现的问题及时提出并采取有效措施，从执行层面完善合同管理，加强过程管控。

2、公司成立了“信用风险评估工作小组”，该工作组每季度组织有关部门对贸易合作方进行信用评价，根据收集的资料，对贸易客户的财务情况、合作方资信情况、业务执行情况、担保情况进行分析，并形成评价报告。

3、公司对贸易业务的风险防控措施进行全面梳理，清理业务担保情况，检查风险防控措施的落地执行情况，排查风险，形成了专项清理报告，并进一步完善担保措施。

（三）调整优化业务结构

公司以本次整改为契机，围绕两轮驱动的战略规划，结合存量业务专项清理，调整贸易业务结构，对满足公司管理要求的业务持续正常推进，对战略契合度不高、风险评估不达标业务逐步退出，催收回款，保障公司资金安全。同时不断开拓新兴业务，将目标合作方定位于能够与公司在战略上保持高度协同一致的合作伙伴，加速公司新型能源、新型化工产业链布局。

三、内部控制整改后的持续提升情况

上述内部控制重大缺陷整改完成后，公司对整改后的内部控制运行情况进行监控，并致力于内部控制的持续提升。

（一）持续完善内控制度

根据《企业内部控制基本规范》等相关法律法规对公司内部控制

体系制度建设进行全面梳理自查，形成了自查报告，并逐步修订完善了《总经理工作细则》、《财务管理总则》、《融资管理制度》、《委托理财管理制度》、《应收款项管理制度》、《印章管理规定》、《关于贯彻执行“三重一大”决策制度的暂行办法》、《效能监察暂行办法》、《重大信息内部报告制度》等涵盖内控体系五要素且贯穿决策、执行、监督全过程的 50 余项制度，并将继续修订完善其他管理制度。

（二）优化资信检索方式

通过市场筛选，购买了企查查、启信宝、天眼查专业的资信检索工具，改变了以往通过国家企业信息查询网、信用中国、裁判文书网、中国执行信息公开网、各地法院官网、合作方官网（若有）、上市公司信批指定网站等官方网站为主的资信检索方式，增强了对合作方资信情况了解的全面性、及时性、有效性，便于对合作方可公开查询的基本资信信息的动态关注，更及时、更深度掌握合作方的资信情况。

（三）改进信用评级方法

根据修订的客户信用评级制度，公司完善了对贸易业务风险防控中的客户信用评级管理。客户信用评级遵循初始评级与动态跟踪及时调整相结合的原则，采用定量分析为主，定性分析为辅，定量分析与定性分析相结合的方法。改进后的客户信用评级管理对权重和指标体系的运用更加科学，能够提供更合理的决策依据，同时利于加强贸易业务的执行管控。

（四）完善担保价值核查

担保管理是贸易业务风险防控中的关键环节，担保物价值核查是

担保管理的起点也是难点。为加强担保管理、防范业务风险，公司在业务尽职调查环节聘请专业评估机构对拟担保物价值进行评估，进一步确保担保真实、有效、足值，为公司决策提供依据。

（五）强化预警信号监控

对贸易业务合作方实行分级管理，改善风险预警信号的监控频率，加强资信动态管控，对重点客户指定专人对其资信情况每日或每周进行更新，并向业务、财务、公司管理层汇报客户的变动情况，便于更及时发现风险预警信号并进行风险应对。

四、下一步计划

内部控制体系建设是一项长期复杂的系统工程，2019 年公司将继续推进内部控制建设，持续保持内部控制有效性。

（一）培训学习，提高风控意识和能力

公司将继续做好全体员工的内控制度宣贯培训，积极培育内控文化，切实提高公司全员责任意识，形成全方位、多层次内控管理格局。同时组织管理层及相关人员进一步加强法律法规及业务学习，不断提升相关人员的风控意识和业务素质，提高专业胜任能力。

（二）加强领导，建设专业风控队伍

公司将成立内控管理领导小组，进一步完善风险管理体系，计划设立独立的风控部门并增加风险控制岗的人员配置，建设专业的合规管理、风险管理队伍，对公司经营进行风险管控，实行信用分类管理，对不同信用等级的客户和供应商匹配不同的风控措施，持续全面梳理业务链条各个环节，加大对经营活动特别是关键业务环节的合规审

查，最大限度控制风险、降低损失。

（三）完善制度，建立内控长效机制

公司将根据公司战略规划、内外部环境变化、风险因素变化对公司的影响，不断调整、优化业务流程，结合法律法规及相关制度的调整变化，随时持续完善和规范维系公司正常运作的各项制度、规则及流程，确保内部控制的持续有效性，建立风险防控长效机制。

（四）强化控制，密切跟踪业务执行

公司将严格落实和提高内控制度的执行力度，坚决执行内部决策程序，加强业务日常管理。首先强化对合作方的资信调查、评估、分级，业务开展前做深做细尽职调查，对贸易合作方及担保人的资信情况进行深入研判，加强风险揭示，把风险化解在源头。同时加强业务动态跟踪分析与研判。高度关注和掌握国际和国内经济走势，时时监控产品市场价格，加快专业人才引进，加深对行业特征、产品走势分析和研判。通过定期月度例会、信用风险评估会及不定期的风险分析会，会同业务、财务、风控等部门定期或不定期的进行业务会商或专题讨论，梳理公司业务执行情况，跟踪合同履行情况，加强过程管控。

五、能投风电公司持续完善内控的情况

公司的控股子公司能投风电公司同样高度重视内部控制建设，将不断优化内部控制来提高工作效率和效果，进而提高风险应对能力。一是加强组织领导，统筹安排，加快推进在建项目建设进度，确保项目如期投产以应对由于投产时间因素电价下调的风险。二是持续了解

政策动向，积极咨询主管税务机关，按规定进行资格备案或审批，及时解决问题，以应对税收优惠变更的风险。三是持续优化管理流程，不断完善各项目功率预测系统，强化设备巡检、检修、消缺管理，加强生产运营管理，开展人员培训，不断提高人员素质，以应对发电业务对气候状况依赖的风险。

内部控制是完善公司治理，提高公司运作水平的重要内容与保证，公司高度重视内部控制问题，将不断持续地改进和提升内部控制建设，促进公司的健康、可持续发展。

四川省新能源动力股份有限公司董事会

2019年4月27日