

# 山东山大华特科技股份有限公司

## 2015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2015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:公司及所有子公司,纳入评价范围单位占公司合并资产总额的100%,营业收入合计占合并营业收入总额的100%;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，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。

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

为了加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，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，2015年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。

每天通过资金日报，了解各经营单元的资金运用情况，合理调度资金，有效提高资金使用效率。每月通过预算执行情况快报，了解各经营单位的经营指标完成情况。每季度编制运营分析报告，通过对毛利率、毛利费用率、营业净利率、应收账款周转率、合同额、应收货款额等财务指标和非财务指标的分析，及时发现经营活动中存在的偏离和异动，掌握各经营单元运营动态，对下属单位经营中的重点问题通过专题会议等方式，分析制定规避风险、促进发展的工作方案。

###### 2、修订制度，进一步加强财务管理。

为加强对子公司融资担保事项的统一管理，公司制订了《子公司融资及担保管理暂行办法》，对子公司的融资、担保的基本原则、批准程序及风险控制等方面做出了明确规定，建立了对融资、担保进行事前评估、事中监控的管理机制，有效防范因融资、担保管理不善可能带来的风险。

颁布了新的《资金管理办法》，对公司内部资金实行全方位的管理和控制。规范了公司预算内、预算外资金的授权审批、岗位分工控制、内部调度、资金使用的监督检查等内容。

为进一步规范物资出入库的财务管理，实现库存物资控制有效、

管理到位、账实相符，2015 年公司制订了《物资出入库财务管理的指导意见》。

3、规范招标行为。为加强对物资采购、工程建设及安装维修等招标业务的管理，公司修订了《招标管理办法》，对招标的项目范围、管理机构、工作流程、工作纪律等做出明确规定。确保在公开、公平、公正的原则下，甄选出最适合的供货商和承包商，降低公司成本、提高经济效益。

4、安全生产综合检查。2015 年，公司调整充实了安全生产管理机构，修订完善了公司《安全生产管理规定》等与安全生产有关的管理制度、工作标准和操作规程。公司还与各经营单元签订了《安全生产目标责任书》，并抽调有关人员组成检查组，进行了三次安全生产大检查，公司全年无任何安全生产责任事故发生。各经营单位的安全生产意识得到了进一步提高，安全生产管理工作迈上新台阶。

5、根据工作的实际情况，修订完善内部控制业务流程。由于发展的需要，公司对环保业务进行了内部整合，本年度新设立了环保科技事业部。根据新的组织架构和人员权限，公司及时修订了环保工程公司 8 项内部控制业务流程，建立了环保科技事业部 40 项内部控制业务流程，保证了两个经营单位工作的顺利有序开展。

6、信息系统不断升级优化。为维护 OA 办公系统正常稳定运行，提高软件服务的效率和质量，避免大规模用户同时在线使用时访问速度受阻及安全信息泄露等问题，2015 年公司对原 OA 办公系统进行了升级，使办公系统的安全性、实用性、保障性得到了进一步的优化。

## **（二）内部审计监督**

1、常规审计。2015 年 4 月，审计部对知新化工公司自成立至 2014 年末期间的财务状况进行了审计，重点审查了该公司固定资产的招投

标、资本性支出审批控制、建设工程的工程审计等关键环节。对经营管理中存在的不足，提出了整改意见，在促进企业健康发展方面有效地发挥了审计监督的作用。

2、工程审计。审计部牵头协调齐鲁工程审计公司对公司大学科技园道路维修工程、空调主管道改造工程，华特广场零星修缮等工程项目进行了审计。协调齐鲁工程审计公司派出经验丰富的造价师参与了公司高新区新建楼房装修的评标工作。内外结合的审计方式，有效地降低了工程成本。

### **（三）内部控制专项检查**

2015年8月，审计部对公司五个主要经营单位2014年度内控检查中发现问题的整改情况进行了检查。本次检查采用访谈、实地检查和查账相结合方式，落实内控整改是否到位，检查管理制度是否健全，管理措施是否得当。

2015年9月，审计部会同人力资源部对公司主要经营单位工资薪酬的内部控制进行了专项检查，检查了工资薪酬的审批、计算、发放等工作流程。进一步规范了公司工资薪酬的管理。

2015年11月，公司企业发展部、审计部、财务部联合对主要经营单位的应收款进行了专项检查，对应收款账龄、结构、区域分布及形成原因进行了分析，制定了清欠计划，明确了清欠责任人，并要求经营单位每月上报应收款的清欠情况，建立了应收款的长效管理机制。

### **（四）内部控制综合评价**

2015年11-12月，由公司审计部、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六个主要经营单位的15个业务流程进行了检查评价及穿行测试，范围涵盖公司及主要经营单位的重要业务和事项。内控工作组根据现场检查评价及测试的汇总结果，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。

公司现行的内部控制体系已经较为健全、合理、有效，符合我国有关法规和证券监管部门的要求。2016年，随着内外部经营环境的变化，公司将结合自身发展的需要，继续完善内控制度，严格内部控制制度的执行，强化内部控制的监督检查，促进公司健康可持续发展。

董事长：张兆亮

山东山大华特科技股份有限公司

2016年2月25日