

公司代码：600292

公司简称：中电远达

中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015 年度内部控制自我评价报告

中电投远达环保（集团）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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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：中电投远达环保工程有限公司、重庆远达烟气治理特许经营有限公司、重庆远达催化剂制造有限公司、重庆远达水务有限公司、重庆节能技术有限公司、江苏紫光吉地达环境科技有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
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之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

筹资与投资管理、采购与付款管理、人力资源管理、资产管理、担保保险业务管理、生产运营管理、销售与收款管理等; 重点关注的高风险领域主要包括并购投资管理、资金管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

并购投资管理、资金管理、工程管理等。

5. 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, 是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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《国家电力投资集团公司风险管理及内部控制标准》, 组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额潜在错报	错报金额 \geq 利润总额的5%	利润总额的1.5% \leq 错报金额 $<$ 利润总额的5%	错报金额 $<$ 利润总额的1.5%

说明:

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； (2) 公司更正已公布的财务报告； (3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； (4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
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账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偿性控制； (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。

说明：

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	损失金额 \geq 2000 万元	500 万元 \leq 损失金额 $<$ 2000 万元	损失金额 $<$ 500 万元

说明：

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 决策程序导致重大失误； (2) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； (3) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改； 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	(1) 决策程序导致出现一般性失误； (2) 重要业务制度或系统存在缺陷； (3) 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	(1) 决策程序效率不高； (2) 一般业务制度或系统存在缺陷； 一般缺陷未得到整改。

说明：

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

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一般缺陷。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司共发现非财务报告内部控制一般缺

陷3项，目前均已规范管理。

江苏紫光吉地达环境科技有限公司采购合同管理不规范，如个别存在编号重叠、会签人未明确会签时间、采购合同会签表未及时存档的问题。

整改措施：江苏紫光吉地达环境科技有限公司将加强采购合同管理，按时间顺序设置合同编号，要求会签人签署会签时间，并将会签表与合同一起归档保存。

2. 重庆远达水务有限公司未按公司《合同管理办法》的规定对设备交货时间、初验时间等要素进行系统登记管理，可能导致合同实际履行的相关信息无法及时传递。

整改措施：重庆远达水务有限公司已对所有工程项目建立了合同过程控制台账，详细记录设备交货时间、初验时间、合同变更情况等要素，同时安排专人负责台账的实时更新、维护。

3. 中电投远达环保工程有限公司低值易耗品台账建立不规范，存在用低值易耗品明细账代替管理台账的情况。

整改措施：中电投远达环保工程有限公司建立低值易耗品管理台账，详细登记期初数、购入数、领用数和结存数。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

(1) 内部控制运行情况

公司结合自身业务发展情况和自身管理经验制定了完整、合理和有效的内部控制制度，在重大决策方面持续保持了与企业业务和管理相关的有效的内部控制，2015年度，公司根据发展的实际需要，对

原有的控制制度进行改进和完善，新建《生产管理办法》、《工程竣工验收管理办法》、《安全生产管理办法》、《公司“三会”资料审查管理办法》等10个内控制度，修订了《资金管理办法》、《证券投资管理办法》、《科技工作管理办法》、《对外信息报送管理暂行办法》、《工程建设管理办法》等14个内控制度，使内控体系更加规范化、科学化、精细化。

（2）建立风险预警指标体系和运行系统

2015年度，公司从战略目标出发，结合环保行业特点，以风险控制为主线、关键风险为起点，通过量化预警指标和阈值区间，明确风险预警管理权责和程序，建立以防消极和防冲动为基础原则的覆盖主要业务流程和业务板块的风险预警指标和应对预案体系，并开发了预警运行信息系统，通过红绿灯预警方式，对风险状况进行动态的持续监测，及时反映风险分布及变动趋势，对所发现的或潜在异常业务情况提出警示，有助于提高中电远达主动预控的能力和水平，实现了发展和风险管理的动态平衡。

（3）坚持风险导向，开展内控评价工作

2015年度，公司开展了工程现场签证内控评价、财务管理集中价差和应收账款风险评估和内控评价工作，同时开展了工程建设巡视专项治理和招标投标物资采购专项整治工作，通过一系列的评价，进一步强化了公司的整体内控优势。

2016年，中电远达风险内控工作将围绕公司的经营发展目标，进一步扎实开展风险内控日常和专项评价工作，进一步优化风险内控体系，使风险管理和内控体系更加优化和完善。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：刘艺

中电投远达环保（集团）股份有限公司

2016年3月24日