

公司代码：600610

公司简称：中毅达

上海中毅达股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

上海中毅达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：上海中毅达股份有限公司、厦门中毅达环境艺术工程有限公司

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:

组织架构、人力资源、企业文化、财务管理、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、合同管理、内部信息传递、关联交易管理。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

财务管理风险、信息披露风险、生物资产管理风险、成本费用风险、工程项目风险、投资风险、担保风险、采购风险、合同管理风险。

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

本年度, 公司根据中国证监会企业内部控制规范体系实施工作领导小组《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》(2011年第1期) 的相关豁免规定, 未将福建上河建筑工程有限公司纳入内部控制评价范围。

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公司内容控制管理手册, 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, 并与上一年度保持一致。

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
------	----------	----------	----------

控制缺陷	控制缺陷 $\geq$ 股东权益 5%	股东权益 2.5% $\leq$ 控制缺陷 < 股东权益 5%	控制缺陷 < 股东权益 2.5%
------	---------------------	------------------------------------	------------------

说明：

重大缺陷：针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷的组合，其影响水平达到或超过股东权益金额的5%。

重要缺陷：针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷的组合，其影响水平达到或超过股东权益金额的2.5%且低于股东权益5%。

一般缺陷：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。

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	公司董事、监事和高级管理人员舞弊，给企业造成重要损失和不利影响； 重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或者错误导致的重大错报； 当期财务报表存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报； 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	公司重述以前公布的财务报表，以更正由于错误导致的重要错报； 内部控制运行过程中未能发现当期采取报表的重要错报； 对于非常规或特殊交易的会计事项处理没有建立相应的控制机制，或没有实施且未无相应的补偿性控制； 控制缺陷的严重程度未导致重大缺陷但足以引起治理层关注。
一般缺陷	内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷外的控制缺陷。

说明：

无

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
控制缺陷	控制缺陷 $\geq$ 股东权益 5%	股东权益 2.5% $\leq$ 控制缺陷 < 股东权益 5%	控制缺陷 < 股东权益 2.5%

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：

1. 重大缺陷：针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷的组合，其影响水平达到或超过股东权益金额的5%

2. 重要缺陷：针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷的组合，其影响水平达到或超过股东权益2.5%且低于股东权益5%

一般缺陷：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。

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	是指一个或者多个缺陷的组合，可能使企业的运行受到阻碍，甚至造成严重的经济后果，导致企业严重偏离控制目标；以及其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	是指仅次于重大缺陷的一个或者多个缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。
一般缺陷	是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

无

(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

无

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

公司及其子公司存在以下一般缺陷

- (1) 公司及其子公司在内部控制实施过程中，相关记录不够完整或部分表单缺失；
- (2) 工程方面缺陷：工程项目管理制度不全，工程立项和选取供应商没有建立有效的控制流程；工程项目现场管理存在缺陷，部分资料缺失。
- (3) 内部审计人员的配备不足以对内部控制制度的执行情况进行监督和检查。

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

2015 年 8 月公司设立了内部审计部门，在 2016 年度进一步完善了公司及子公司内控制度及内控流程。

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

2017 年，公司将继续完善内控制度，严格执行相关规定，保证公司各项工作有序运行。同时加强内部监督与整改，优化工作流程，提供对流程的把控与反馈，使公司内部运作高效健康可持续。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：沈新民

上海中毅达股份有限公司

2017年4月17日