

# 浙江菲达环保科技股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

### 浙江菲达环保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2017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

#### 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，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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：浙江菲达脱硫工程有限公司、浙江菲达环境工程有限公司、浙江菲达电气工程有限公司等 24 家下属控股公司均纳入。

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	100.00
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	100.00

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、社会责任、企业文化、资金管理、担保业务、生产管理、产品质量管理、采购与付款业务、资产管理、销售收款业务、研究与开发、工程项目、财务报告、投资活动、合同管理、信息系统、信息与沟通、内部监督。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

对外担保、投资活动、合同管理、资金管理、采购与付款管理、存货管理、销售与收款管理、资产管理及会计信息等事项。

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公司内部控制评价办法的相关规定,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	错报 $\geq 10\%$	$5\% \leq$ 错报 $< 10\%$	错报 $< 5\%$
营业收入总额	错报 $\geq 3\%$	$2\% \leq$ 错报 $< 3\%$	错报 $< 2\%$
资产总额	错报 $\geq 3\%$	$2\% \leq$ 错报 $< 3\%$	错报 $< 2\%$

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	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。包括:现董事、监事和管理层对财务报告构成重大影响的舞弊行为;更正已发布的财务报告;报告给管理层、董事会的重大缺陷在经过合理的时间后,未加以改正;审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效;等等。
重要缺陷	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重大缺陷认定标准,但仍应引起董事会和管理层重视的错报。包括:未建立反舞弊程序和控制措施;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;信息系统及信息沟通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、准确的目标;等等。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它财务报告内部控制缺陷。

#### 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
直接造成财产损失	损失金额 $\geq 2000$ 万元	$1000$ 万元 $\leq$ 损失金额 $< 2000$ 万元	损失金额 $< 1000$ 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	决策程序导致重大失误；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；政府监管部门的重大处罚；其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；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	决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；以及其它未构成重大缺陷、重要缺陷标准的非财务报告内部控制缺陷。

### (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

##### 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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量 2 个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
兰科项目重大损失未能及时发现并披露 [注]	公司海外客户 Lanco Enterprise Pte. Ltd.（位于新加坡，以下简称兰科（新加坡））之母公司 Lanco Infratech Limited（位于印度，以下简称兰科基建）于 2017 年 8 月 7 日被银行申请破产清算，印度当地法院准许其在 2018 年 5 月前进行自救重整。公司各部门之间信息传递滞后，导致未能及时发现该等损失并进行信息披露。	销售管理	1、责任人认定与处罚。 2、修订完善《内部信息报告制度》、《资金回收管理办法》等制度。 3、举办培训、深入学习，提高员工专业素养，切实履行企业规范和信息披露制度。 4、加强风险管控及预警，包括强化风险管控委员会职责，建立月度	否	否
对子公司江苏海德缺乏有效管控 [注]	2015 年 2 月，公司与四名自然人分别签订《股权转让协议》，以人民币 16,450 万元的价格收购江苏海德节能科技有限公司（以下简称江苏海德）70%股权。2017 年末，公司发现江苏海德经营情况不佳，与其经营层加强沟通，并寻求改善方案。公司对江苏海德日常经营活动未能进行持续有效的管控，导致未能及时对其出现大额亏损采取应对措施并进行信息披露。	财务管理	例会机制，签订风险管控责任书等。 5、加强内部审计。2018 年内部审计重点：亏损或潜亏子公司，5000 万元以上合同项目及投资项目。 6、加强合同项目管控。加强预决算、成本管控、资金回收，重点关注跟踪潜亏项目。	否	否

注：详见公司于 2018 年 3 月 16 日披露的临 2018—014 号《浙江菲达环保科技股份有限公司 2017 年年度业绩预亏公告》。

## 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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重要缺陷，数量 1 个。

财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
部分单据、合同传递滞后	发运单据、验收单据的传递存在滞后，商务合同、供应商合同修改也未及时传递至财务部门	综合管理	深化落实信息流通机制，加强财务核算、部门间协同合作、合同项目管控、内部审计及风险管控。	否	否

## 1.3. 一般缺陷

存在部分资金回收滞后等问题，积极整改中。

## 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

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为 2 个。

## 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

存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷数量为 1 个。

## 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

存在运输过程突发状况导致无法按时交货等情况，积极整改中。

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

本年度公司未能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有效的财务报告内部控制。公司将于 2018 年上半年完成本报告各项重大、重要内部控制缺陷的整改。整改计划详见本报告三.（三）. 内部控制缺陷认定及整改情况。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：舒英钢  
浙江菲达环保科技股份有限公司  
2018年4月18日