

# 科林环保装备股份有限公司

## 2019 年度内部控制自我评价报告

科林环保装备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”），结合科林环保装备股份有限公司（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 2019 年 12 月 31 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：公司及控股子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报

表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司内部控制环境所涉及的法人治理结构、组织架构、内部审计、人力资源政策、企业文化等方面，业务层面所涉及的采购、生产、销售、人力资源、财务等日常经营管理；重点关注的高风险领域主要包括对子公司的管控、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、募集资金存放及使用等方面。

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。

1、内部控制体系：公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，建立了完善和规范的法人治理结构和独立的内部管理控制制度，在治理结构层面，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度；在内部管理控制制度方面，公司制定了《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《内部审计管理制度》、《总经理工作细则》、《招标管理制度》、《财务管理制度》、《人力资源规划管理制度》、《预算管理办法》、《费用报销管理办法》、《固定资产管理办法》、《印章及证照管理办法》、《合同管理制度》、《子公司管理办法》、等。

2、在对子公司管控方面，针对公司转型新进入光伏行业，公司从集团管控层面，从财务管理层面，拟定了《财务委派管理办法》、《预算管理办法》、《资金相关管理办法》，对新并入子公司进行财务集中管控；在业务层面，拟定了《工程造价审核管理办法》、《项目执行经济性测评管理办法》、《项目收集调研管理办法》、《投资后评价管理办法》、《工程现场管理办法》、《光伏项目前期开发指南》、《分、子公司合同在科林环保层面的审批流程（试行）》等制度。

3、在信息披露方面，公司拟定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内部知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》等。

4、在关联交易管理方面，公司制定了《关联交易决策制度》，对关联方的界定，关联交易内容，关联交易决策程序等方面进行了明确的规定。

## （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《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和内部规章制度的要求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，并与以前年度保持一致。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：

定量标准以营业收入、净资产作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的0.2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的0.2%但小于1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以净资产指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于净资产的1%，则认定为一般缺陷；如果超过净资产1%但小于2%则认定为重要缺陷；如果超过净资产2%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告内部控制重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计部门对内部控制的监督无效。

财务报告内部控制重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；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；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达到真实、完整的目标。

财务报告内部控制一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

定量标准以营业收入、净资产作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的0.2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的0.2%但小于1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以净资产指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于净资产的1%，则认定为一般缺陷；如果超过净资产1%但小于2%则认定为重要缺陷；如果超过净资产2%，则认定为重大缺陷。

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。非财务报告内部控制重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。

非财务报告内部控制重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。

非财务报告内部控制一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

### （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或重要缺陷。

#### 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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

### （四）公司对上一年度内部控制缺陷的整改情况

1、公司已聘请内部审计负责人，加强对内部控制的监督。

2、公司于报告期内在国家职能机关的协助下追回了2018年开给江西喜成贸易有限公司的票据3,200万，冲回前期已计提的资产减值损失。

3、公司通过聘请外部中介机构对高邮项目工程进行造价核实，并与供应商

核实工程金额、签订结算或和解协议等措施，据此公司追溯调整了2018年度财务报表，同时对预付账款、应付票据及应付账款等科目进行了相应调整。并请会计师事务所对公司调整后的相关事项进行了审核。

### **（五）公司需持续改进方面**

1、公司全体董事、监事和管理人员进一步加强对证券法律法规的学习，强化规范运作意识，健全内部控制制度，切实提高公司规范运作水平；

2、进一步加强财务制度建设，有效提高制度执行能力，确保在存货管理、固定资产管理、往来款项核算和收入成本计量等重大会计核算方面及时、完整、有效；

3、进一步加强审计人员的学习和培训，加大各级管理人员对内控相关法律法规及制度的学习和培训，使内控制度从思想到行动达到统一，全面提升规范运作意识和水平，进一步完善公司治理结构；

4、进一步加强公司员工业务培训力度，着力提高在岗员工职业素养，使其有能力胜任其工作岗位。

### **三、公司董事会对内部控制有效性的自我评价**

公司已经根据《企业内部控制基本规范》、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2019年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

公司董事会认为：报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

在实际工作中，还会存在部分控制环节执行不到位的情况，公司将根据内部业务流程的发展变化，梳理和更新内控制度，进一步完善公司及子公司管理、业务流程授权审批、人员专业知识培训等方面的内部控制制度和管理流程，使内控检查监督方法、评价标准更加科学合理，使内部控制体系与公司经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平等适应，并随着情况的变化及时加以调整。同时将不断强化内部控制的监督检查，持续更新内部控制评估标准，促进公司健康、可持续发展。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

科林环保装备股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十八日