

山西漳泽电力股份有限公司

2018 年度内部控制自我评价报告

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，结合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 2018 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

根据公司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，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，公司未发现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。

纳入评价范围的单位包括：山西漳泽电力股份有限公司（母公司）、山西漳泽电力股份有限公司漳泽发电分公司、山西漳泽电力股份有限公司河津发电分公司、山西漳泽电力股份有限公司侯马热电分公司、山西漳电同华发电有限公司、山西漳电大唐塔山发电有限公司、山西漳电蒲洲热电有限公司、山西临汾热电有限公司、山西漳电国电王坪发电有限公

司、山西漳电大唐热电有限公司、山西漳电同达热电有限公司、山西漳泽电力新能源投资有限公司、山西漳泽电力工程有限公司、山西漳泽电力燃料有限公司、山西漳泽电力售电有限公司、山西漳泽电力节能技术有限公司共16家公司。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95.60%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的96.28%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司总部及下属各子（分）公司的公司治理、组织管理、人力资源管理、企业文化、发展战略、社会责任、内部审计、风险管理、项目投资管理、工程项目管理、生产管理、经营管理、财务管理、资产管理、证券管理、综合行政管理、企业重组、内部报告、信息系统、反舞弊、内部控制评价等业务模块。重点关注的高风险领域主要包括：决策风险、投资项目风险、资金风险、电价风险、电量实现风险、燃料风险、安全风险、环保风险、人力资源风险、招投标风险、合同风险等风险。

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

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。

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：以公司利润总额、资产总额、营业收入、所有者权益四个指标作为确定财务报告内部控制缺陷标准的依据。具体标准见下表：

项目\缺陷类型	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
错漏报利润金额	≥利润总额的 3%	≥利润总额的 1%且 <利润总额的 3%	<利润总额的 1%
错漏报资产金额	≥总资产的 0.2%	≥总资产的 0.1%且 <总资产的 0.2%	<总资产的 0.1%
错漏报营业收入	≥营业收入总额的 0.3%	≥营业收入总额的 0.1%且 <营业收入总额的 0.3%	<营业收入总额的 0.1%
错漏报所有者权益	≥所有者权益总额的 1%	≥所有者权益总额的 0.5%且 <所有者权益总额的 1%	<所有者权益总额的 0.5%

(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：

重大缺陷：以下迹象通常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 公司更正已公布的财务报告；
- ③ 监管机构发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④ 公司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：对公司按照公认会计准则生成、授权、记录、处理和对外报告财务数据的能力产生较大负面影响，该影响虽未达到重大缺陷标准，但仍应引起董事会和管理层重视。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：直接财产损失金额在人民币 1000 万元（含 1000 万元）以上；

重要缺陷：直接财产损失金额在人民币 500 万元（含 500 万元）以上、人民币 1000 万元以下；

一般缺陷：直接财产损失金额在人民币 500 万元以下。

(2) 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：

重大缺陷：以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷。

- ① 公司缺乏民主决策程序；
- ② 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- ③ 违反国家法律、法规，受到省级以上政府部门处罚或对公司定期报告披露造成负面影响；
- ④ 企业核心技术人才流失严重，导致公司业务陷入停顿；

⑤ 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷在合理时间内未得到整改。

重要缺陷：以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷。

① 公司民主决策程序存在但不够完善或公司决策程序导致出现一般失误；

② 违反公司内部规章，造成损失；

③ 关键岗位业务人员流失严重，影响公司业务正常开展；

④ 违反国家法律、法规，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响；

⑤ 重要业务制度或系统存在缺陷；

⑥ 内部控制重要缺陷或一般缺陷在合理时间内未得到整改。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。

（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

经过自我评价，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷、一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定

经过自我评价，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，在公司治理、人力资源管理、项目

投资管理、工程项目管理、生产管理、经营管理、资产管理、综合行政管理等方面存在一般缺陷 40 个。

关于上述 40 个一般内部控制缺陷，不影响公司控制目标的实现。针对报告期内发现的一般内部控制缺陷，公司已制订整改计划及整改措施，责成相关单位限期整改落实。截至内部控制评价报告基准日，已完成整改 6 个，正在整改 27 个，其余 7 个已列入下一年度整改计划。

四、其他内部控制相关事项说明

（一）对上一年度评价发现的内部控制一般缺陷，公司加大督促整改力度，强化预防性控制，上一年度内部控制一般缺陷已全部整改完成。

（二）2018 年，公司聘请了中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制的有效性进行独立审计。

表 1：内控设计完整性评价主要缺陷汇总表（2018 年度）

评价项目	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	抽样资料	样本量	测试记录	测评结果： 执行有效性 取值范围 0-1 分，均为 正向指标 (主观判断)	结 论：执行 评价维度完整 (0.8-1 分)、 基本完整 (0.6-0.8 分)、不够完整 (0.3-0.6)、不 完整 0-0.3)	缺陷描述： 从发生的原因、表现和 影响程度三个 方面进行 分析	缺陷类型： 包括重大、 重要、一般	整改情况
内控设计完整性评价	A 内部环境	01 公司治理 一般 1 个	01 治理结构	03 是否建立专业委员会运行机制，议事规则是否明确	专业委员会相关文件	1	不完整	0.5	0.3	同华、新能源公司未建立专业委员会运行机制	一般	未整改
		03 人力资源管理 一般 5 个 整改中 3 个	01 人事管理	06 是否建立人力资源评估机制	人力资源管理相关制度	1	不完整	0.5	0.3	节能公司人力资源评估机制不健全	一般	未整改
			05 社会保险管理	03 是否建立社会养老保险财务核算制度，明确科目设置及核算办法	《会计核算办法》	1	不够完整	0.6	0.5	蒲洲热电社会养老保险财务核算制度有待完善	一般	正整改中
				04 是否建立医疗保险报销管理办法，明确报销范围、程序、审批权限划分	参照国家相关规定；查阅医疗报销报销记录	2	不够完整	0.6	0.5	蒲洲热电医疗保险报销管理办法有待完善	一般	正整改中
			06 人事档案管理	01 是否建立人事档案管理制度，明	档案管理办法	1	不完整	0.5	0.3	节能公司人事档案管理制度待完善	一般	正整改中

内控设计完整性评价				确档案管理职责及权限划分,明确归档材料范围及内容,明确转递方式及程序								
				03 是否明确档案保管软、硬件设施配备条件	档案管理办法	1	不够完整	0.6	0.5	节能公司未明确档案保管软硬件设施配备条件	一般	未整改
内控设计完整性评价	C 控制活动	09 项目投资管理 一般 1 个 整改中 1 个	03 无形资产投资	01 应建立无形资产的授权、审核批准制度,明确职责权限,授权范围,授权内容	无形资产管理制度	1	不完整	0.5	0.3	节能公司无形资产的授权、审核批准制度不健全	一般	正整改中
		12 经营管理 一般 7 个 已整改 2 个 整改中 5 个	04 物资采购	07 是否建立供应商管理制度,对供应商推荐、选择、评价作出规定	物资管理办法、供应商管理制度	1	不够完整	0.6	0.5	长冶发电未建立供应商评价机制	一般	上年度缺陷已整改反馈
			05 燃料管理	02 是否建立供应商管理制度,规定供应商选择、评价、淘汰的基本要求	燃料供应商管理制度	1	不够完整	0.7	0.6	塔山《燃料供应商管理制度》有待进一步完善	一般	正整改中
			09 关联交易管理	01 是否建立关联交易管	关联交易管理制度	1	不完整	0.5	0.3	临汾热电、节能公司未	一般	正整改中

内控设计完整性评价			理制度，明确各责任主体在关联交易的决策、执行、信息披露等各主要业务中的职责、权限及基本程序						见与关联交易有关的制度、规定		
			02 是否制定了关联交易利益冲突回避制度	关联交易管理制度	1	不完整	0.5	0.3	临汾热电、节能公司未见与关联交易有关的制度、规定	一般	正整改中
			03 是否建立了关联交易询价制度，明确关联交易询价的程序，确保关联交易定价的公允	关联交易管理制度	1	不完整	0.5	0.3	临汾热电、节能公司未见与关联交易有关的制度、规定	一般	正整改中
			04 是否对关联交易的信息记录、报告等作出明确规定	关联交易管理制度	1	不完整	0.5	0.3	临汾热电、节能公司未见与关联交易有关的制度、规定	一般	正整改中
	10 合同管理		02 是否制定了合同会签、法律审核、审批的管理要求	《塔电合同管理办法》	2	不够完整	0.6	0.5	塔山对公开招标限额以下项目申请单内容填写无要求	一般	已整改完成

内控设计完整性评价	13 财务管理 一般 1 个	03 货币资金管理	03 是否对银行账户的设立、变更、注销权限和程序作出明确规定	财务管理办法	1	不够完整	0.7	0.5	同华对银行账户的设立、变更、注销权限和程序规定不完整	一般	未整改
	14 资产管理 一般 5 个 整改中 5 个	02 固定资产	09 是否建立固定资产处置评估机制	固定资产管理办法	1	不够完整	0.7	0.5	工程公司未建立固定资产处置评估机制	一般	正整改中
		03 低值易耗品	06 是否建立以旧换新制度	低值易耗品管理办法、办公设施用品管理办法	2	不够完整	0.6	0.5	同华低值易耗品维修、保养制度不完整；工程公司无具体规定	一般	正整改中
		04 无形资产	01 是否建立无形资产管理制度，明确职责及审批权限划分，明确无形资产摊销范围、摊销年限、摊销方法等规定	无形资产管理制度	1	不够完整	0.6	0.6	节能公司无形资产管理制度不完整	一般	正整改中
			02 是否建立无形资产清查制度	无形资产清查制度条款	2	不够完整	0.7	0.6	工程公司、节能公司无形资产清查制度不健全	一般	正整改中
			03 是否建立无形资产处置制度，建立评估机	无形资产处置制度条款	2	不够完整	0.7	0.6	工程公司、节能公司无形资产处置制度和评估	一般	正整改中

内控设计完整性评价				制，明确无形资产处置程序和审批权限						机制不健全		
	16 行政管理 一般 1 个 已整改 1 个	01 制度管理	02 是否建立了制度管理制度，明确制度管理职责及审批权限划分；是否明确体系分类、编号及格式要求；是否明确制度审核、发布及修订的流程	查阅规章制度管理办法、管理制度发布流程	2	不够完整	0.6	0.5		临汾未建立规章制度管理办法；塔山未明确制度管理职责部门。	一般	已整改 临汾正在建立规章制度管理办法 塔山已明确总经部为责任部门并完成制度修编
	D 信息与沟通 20 反舞弊 一般 1 个 整改中 1 个	03 反舞弊	01 是否建立反舞弊工作的组织管理体系，明确管理职责、权限划分	查阅招标监督管理办法、纪律检查工作管理办法及监督检查记录	1	不够完整	0.6	0.6		王坪反舞弊管理制度不完善，管理职责、权限划分不明确	一般	正整改中

备注说明：经自我评价共发现一般缺陷 22 个，其中已整改 3 个，正在整改中 15 个，尚未整改 4 个。

表 2：内控执行有效性评价主要缺陷汇总表（2018 年度）

评价项目	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	抽样资料	样本量	测试记录	测评结果： 执行有效性 取值范围 0-1 分，均为正向 指标(主观判 断)	结论 执行评价维 度：有效(0.8-1 分)、基本有效 (0.6-0.8分)、不 够有效(0.3-0.6)、 无效(0-0.3)	缺陷描述： 从发生的原因、表现和 影响程度三个 方面分析	缺陷类型 包括：重 大、重要、 一般	整改情况
内控执行有效性评价	A 内部环境	01 公司治理 一般 1 个	01 治理结构	01 是否按照 公司章程成 立股东大会、 董事会及专 业委员会、监 事会、经理层	查阅“三会” 资料	1	不够有效	0.7	0.6	新能源公司 未成立专业 委员会	一般	未整改
		03 人力资源 管理 一般 1 个 整改中 1 个	05 社保管理	03 是否按内 部控制制度 设计要求健 全、完善内 部控制制度	相关制度	1	不够有效	0.8	0.6	漳泽发电未建 立住房公积金 管理办法	一般	正整改中
内控执行有效性评价	C 控制活动	09 项目投资 管理 一般 3 个 整改中 3 个	01 股权投资	03 是否建立 投资企业资 信状况评估 及尽职调查 或实地考察 机制	尽职调查报 告、法律意 见书等相关 文件、资料	2	不够有效	0.7	0.6	新能源公司 投资企业资 信状况评估 及尽职调查 或实地考察 机制待完善	一般	正整改中
				04 是否建立 了投资合作 方资信状况 评估机制	尽职调查报 告、法律意 见书等相关 文件、资料	2	不够有效	0.7	0.6	新能源公司 关于投资合 作方资信状 况评估机制 有待完善	一般	正整改中
				05 是否建立 兼并的授	尽职调查报	2	不够有效	0.7	0.6	新能源公司 兼并授权、	一般	正整改中

内控执行有效性评价			权、审核批准制度	告、法律意见书等相关文件、资料					审核批准制度有待完善		
	10 工程项目管理 一般 1 个 整改中 1 个	03 进度控制	01 是否按照里程碑进度计划、一、二、三级网络进度计划对工程项目总进度进行控制，下一级进度计划保证上一级进度计划	查阅网络进度计划表	3	不够有效	0.8	0.6	漳泽发电对工程项目进度的控制不够有效	一般	正整改中
	11 生产管理 一般 1 个 整改中 1 个	03 生产安全管理	11 是否建立了较重大设备缺陷分析管理台账，定期组织召开重大缺陷评价分析会	按照《缺陷管理制度》、《设备管理制度》查阅执行重大缺陷分析资料	2	不够有效	0.7	0.6	临汾热电较重大设备缺陷分析管理台账不完善	一般	正整改中
	12 经营管理 一般 4 个 已整改 1 个 整改中 1 个	01 市场营销	04 是否建立了客户档案、客户回访制度；是否定期进行调查、分析，制定有效措施，提高客户满意度	查阅电网电力市场交易运营系统客户档案	1	不够有效	0.7	0.5	漳泽发电执行客户回访制度、定期进行调查分析，制定有效措施，提高客户满意度不够有效	一般	已整改
		04 物资采购	07 是否按规定时间对供应商的履约	供应商考核评价报告	2	不够有效	0.7	0.6	临汾热电因供应商选择不当，可能	一般	正整改中

内控执行有效性评价			能力、产品质量、企业资质、信用等级等进行综合评价，更新合格供应商名册						造成资金被骗，产品数量不足，质量低劣，售后服务不到位，导致经营风险。		
		05 燃料管理	01 按照部门职能相互牵制原则，确定燃料管理部门和燃料质量验收部门，制订部门管理职责	《塔电燃料管理部部门管理制度》 《燃料管理及质量验收相关管理制度》	2	不够有效	0.7	0.5	塔山发电燃料管理和燃料质量验收由一个部门负责，未按照职能相互牵制原则成立燃料质量验收部门。	一般	未整改
			13 按规定计提水分差、场损，严查人为调整水分差或超标准提取场损行为	盘煤报告	1	不够有效	0.7	0.5	塔山发电未按规定计提水分差、场损	一般	未整改
	14 资产管理 一般 1 个 整改中 1 个	03 低值易耗品	08 低值易耗品更新是否严格执行以旧换新	低值易耗品管理台账	1	不够有效	0.7	0.5	工程公司执行低值易耗品以旧换新不够严格	一般	正整改中
	16 综合行政管理 一般 5 个 已整改 1 个 整改中 4 个	01 制度管理	01 是否按照部门职能相互牵制原则，确定制度归口管理部门，制订部门职责	抽查2018年制度发布情况	1	不够有效	0.7	0.6	塔山发电按部门职能分别修订相关规章制度，制订部门职责不够有效	一般	已整改
		03 行政事务	07 是否按要	检查档案室	1	不够有效	0.7	0.6	新能源公司	一般	正整改中

内控执行有效性评价			管理	求配备专用的档案室及存放设备，是否采取防雨、防潮、防火、防虫措施						缺少档案管理设施		
			08 重大项目档案管理是否按照“三纳入”、“四参加”、“四同步”管理制度执行	查阅档案人员参与重大项目管理情况及相关记录资料等	1	不够有效	0.7	0.6	新能源公司缺档案管理制度及记录	一般	正整改中	
			09 印章及资质证书使用是否严格执行审批制度	查阅用印登记台账	1	不够有效	0.7	0.6	本部曾于2018年2月11日未经审议违规签署担保协议，但在两日内发现并进行了制止，经律师确认该协议不具备法律效力，未对公司及股东利益造成损害。之后很快进行了整改，优化了签章流程，	一般	已整改	
			04 应急管理	01 一般、重大和特别重大	查阅处理重大突发性事	1	不够有效	0.7	0.6	新能源公司未定期组织	一般	正整改中

				大事件应急预案是否建立并完善相关防护措施，是否定期组织应急预案演练和后评价工作	件应急预案					应急预案演练和后评价		
				02 培训工作是否按计划完成，培训后是否进行能力测试、考试工作	查阅应急预案培训测试考试资料	1	不够有效	0.7	0.5	新能源公司缺培训资料	一般	正整改中

备注说明：经自我评价共发现一般缺陷 18 个，其中已整改 3 个，正在整改中 12 个，尚未整改 3 个。