

中国中材国际工程股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

中国中材国际工程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2019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：公司总部、工程板块、装备板块及其他业务板块相关单位。

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 | 94.17% |
| 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 | 91.00% |

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

全面预算管理、营运资金管理、投资管理、营销管理、采购管理、设计管理、工程项目管理、存货管理、业务外包管理及合同管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

营运资金管理、投资管理、采购管理及工程项目管理。

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《内部控制手册》和《风险内控评价管理办法》，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 | 错报绝对金额占利润总额比例高于 5%（含 5%） | 错报绝对金额占利润总额比例 3%（含 3%）-5% | 错报绝对金额占利润总额比例低于 3% |
| 资产总额潜在错报 | 错报绝对金额占资产总额比例高于 1%（含 1%） | 错报绝对金额占资产总额比例 0.5%（含 0.5%）-1% | 错报绝对金额占资产总额比例低于 0.5% |
| 营业收入潜在错报 | 错报绝对金额占营业收入比例高于 1%（含 1%） | 错报绝对金额占营业收入比例 0.5%（含 0.5%）-1% | 错报绝对金额占营业收入比例低于 0.5% |
| 净资产潜在错报 | 错报绝对金额占净资产比例高于 3%（含 3%） | 错报绝对金额占净资产比例 2%（含 2%）-3% | 错报绝对金额占净资产比例低于 2% |

说明：

定量标准，依据某缺陷单独或连同其它缺陷可能造成本单位财务报表错报绝对金额与合并财务报表

利润总额、资产总额、营业收入总额以及净资产之比确定。

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) 上一年度财务报告内部控制重大缺陷未得到整改； (2) 董事、监事和高级管理人员舞弊，经纪检和司法部门认定； (3) 控制环境无效； (4) 注册会计师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 |
| 重要缺陷 | (1) 上一年度财务报告内部控制重要缺陷未得到整改； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 注册会计师发现当期财务报告存在并非无关紧要的错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报 |
| 一般缺陷 | 除重大、重要以外的内部控制缺陷 |

说明：

定性标准，依据某缺陷单独或连同其它缺陷可能对本单位造成的直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。

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 |
|-----------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 直接财产损失金额占资产总额比例 | 直接财产损失金额占资产总额比例高于 1%（含 1%） | 直接财产损失金额占资产总额比例 0.5%（含 0.5%）-1% | 直接财产损失金额占资产总额比例低于 0.5% |

说明：

定量标准，依据某缺陷单独或连同其它缺陷可能造成本单位直接财产损失金额与合并财务报表资产总额之比确定。

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) 上一年度非财务报告内部控制重大缺陷未得到整改； (2) 媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响； (3) 一年内管理人员或技术人员流失超过管理人员和技术人员总数 15%的，或一个季度内流失超过 8%； (4) 违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成重大负面影响 |
| 重要缺陷 | (1) 上一年度非财务报告内部控制重要缺陷未得到整改； (2) 媒体负面新闻频现，情况属实，造成较大社会影响； (3) 一年内管理人员或技术人员流失超过管理人员和技术人员总数 10%的，或一 |

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|--|
| | 个季度内流失超过 6%的； (4) 违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，但未对本公司定期报告披露造成负面影响 |
| 一般缺陷 | 除重大、重要以外的内部控制缺陷 |

说明：

定性标准，依据某缺陷单独或连同其它缺陷可能导致本单位的信誉、社会形象等影响程度确定。

(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

本年内控评价发现，个别单位存在部门间采购付款对账不及时等现象。针对这些缺陷，公司已责成相关部门制定整改计划，明确整改措施及整改完成时间，强化整改监督检查，确保控制缺陷的有效整改。

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

本年内控评价发现，个别单位存在物资台账登记信息不完整、对分包商评价不全面等现象。针对这些缺陷，公司已责成相关部门制定整改计划，明确整改措施及整改完成时间，强化整改监督检查，确保控制缺陷的有效整改。

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

针对上年度内控评价发现的缺陷，相关单位和部门严格落实整改计划和整改责任，从制度设计和执行层面加强整改。公司通过现场整改验收、执行后续审计、将整改与考核挂钩等方式切实提升整改有效性。截至 2019 年底相关缺陷已基本整改完成。

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

报告期内，公司内部控制体系更加健全，并得以有效执行，能够合理保证内控目标的实现。2020 年，公司将严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及公司各项规章制度的要求，结合组织架构调整和业务变化情况，持续开展风险内控体系优化和内部控制评价工作，对内控体系的设计及执行有效性进行持续跟踪，不断创新评价流程和方法，提高评价效率和质量，加大整改跟踪力度，推动风险

内控体系更加完善有效，保障公司持续、健康、高质量发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：宋寿顺

中国中材国际工程股份有限公司

2020年3月20日