

**中国中材国际工程股份有限公司**

**2019 年 12 月 31 日**

**内部控制审计报告**



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 内部控制审计报告

XYZH/2020BJA30230

中国中材国际工程股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了中国中材国际工程股份有限公司(以下简称中材国际公司)2019年12月31日财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是中材国际公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，中材国际公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

唐军



中国注册会计师：

王斌



中国 北京

二〇二〇年三月二十日

# 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

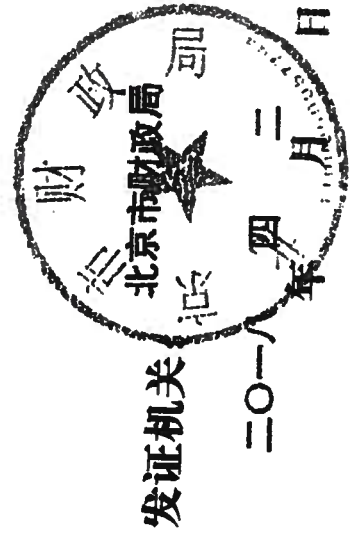
中国中材国际工程股份有限公司

2020年3月20日

证书序号: 0000186

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>

统一社会信用代码  
91110101592354581W



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息  
名称、许可、监  
管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020

2019年11月19日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓名 詹军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1968年10月6日  
Date of birth  
工作单位 信永会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110104681006301  
Identity card No.

证书编号: 100000910626  
No. of Certificates  
批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1999年9月28日  
Date of Issuance

姓名: 詹军  
证书编号: 100000910626

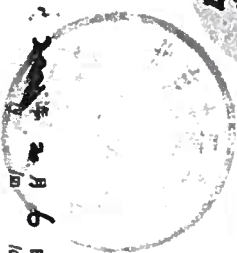
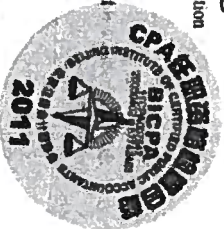


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

for month



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year.

11

P/ 日 月 年  
Date of issuing the registration certificate of CPAs  
本证书有效期限

有效期  
Valid period

Agree the holder to be transferred to  
Y 同意  
N 不同意

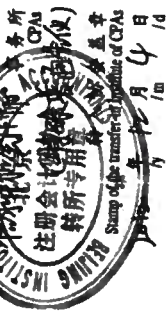
P/ 日 月 年  
Date of original registration certificate of CPAs  
本证书有效期限

有效期  
Valid period

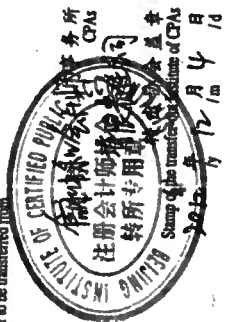
Agree the holder to be transferred from  
Y 同意  
N 不同意

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

01



Agree the holder to be transferred to  
Y 同意  
N 不同意



Agree the holder to be transferred from  
Y 同意  
N 不同意

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA



**2017**  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王欣  
 证书编号: 100000812805

年 月 日

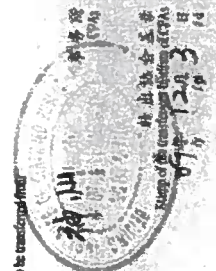
年 月 日



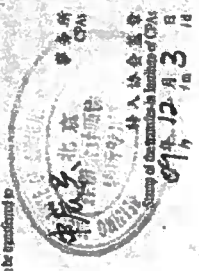
姓 名: 王欣  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性 别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1989-12-05  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 110102691205304  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

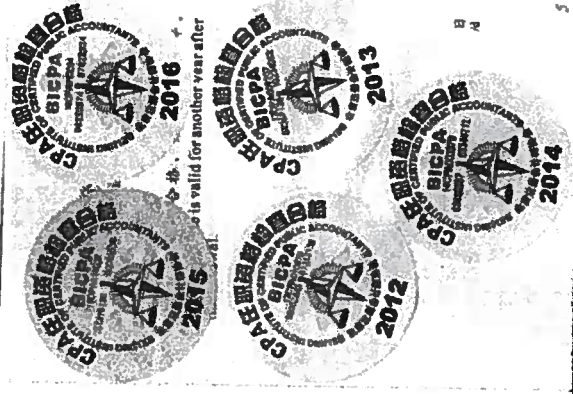
同意转出  
 Agree the holder to be transferred to



同意转入  
 Agree the holder to be transferred to



1. When transferring, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPA shall return this certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of re-issuance after making an announcement of loss on the acceptance.



证书编号: 100000812805  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 100000  
 发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_