

中国葛洲坝集团股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

中国葛洲坝集团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：公司本部、国际公司、一公司、二公司、三公司、路桥公司、建设公司、三峡建设公司、市政公司、机电公司、电力公司、生态环境公司、设计公司、水泥公司、易普力公司、绿园公司、装备公司、海投公司、投资公司、房地产公司、公路公司、水务公司、贸易公司、融资租赁公司等 24 家单位。

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	96.28
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	98.98

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司层面的组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；业务层面的资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

收入与成本核算、投资项目管理、资金管理、采购管理、合同与成本管理、应收账款管理等。

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，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，相较以前年度调整如下：

财务报告内部控制缺陷认定重大缺陷定量标准由以前年度的“错报 \geq 资产总额（经营收入总额）的3%”调减为“错报 \geq 资产总额的0.5%”；重要缺陷定量标准由以前年度的“资产总额（经营收入总额）的1% \leq 错报 $<$ 资产总额（经营收入总额）的3%”调减为“资产总额的0.3% \leq 错报 $<$ 资产总额的0.5%”；一般缺陷定量标准由以前年度的资产总额“错报 $<$ 资产总额（经营收入总额）的1%”调减为“错报 $<$ 资产总额的0.3%”。

非财务报告内部控制缺陷认定增加直接经济损失标准，重大缺陷定量标准为“直接经济损失 \geq 资产总额的0.5%”；重要缺陷定量标准为“资产总额的0.3% \leq 直接经济损失 $<$ 资产总额的0.5%”。

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
资产总额	错报 \geq 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.3% \leq 错报 $<$ 资产总额的 0.5%	错报 $<$ 资产总额的 0.3%

说明：

无。

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董事、监事和高级管理人员舞弊，给公司造成重大损失或严重负面影响。 ②公司更正已公布的财务报告，并对公司造成重大影响。 ③公司对财务报告的内部控制监督无效。
重要缺陷	①其他员工发生较严重的集体舞弊行为。 ②公司更正已公布的财务报告，并对公司造成较大影响。 ③会计准则选择和会计政策应用方面的控制执行不到位。
一般缺陷	财务报告重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷均为一般缺陷。

说明：

无。

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
直接经济损失	损失 \geq 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.3% \leq 损失 $<$ 资产总额的 0.5%	不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷

中高级管理人员流失	流失人员≥总数的10%	总数的5%≤流失人员<总数的10%	不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷
高级技术人员流失	流失人员≥总数的15%	总数的10%≤流失人员<总数的15%	不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷

说明：

无。

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严重违反国家法律法规，受到监管机构处罚，对公司造成严重的负面影响或造成重大损失。 ②制度严重缺失，内部控制系统性失效，可能导致公司经营及管理行为严重偏离控制目标。 ③公司缺乏民主决策程序或程序设计严重不合理，造成重大损失。 ④媒体频现负面新闻，将导致公司股价急剧下跌，直接影响公司生存发展。
重要缺陷	①违反国家法律法规，受到监管机构处罚，对公司造成较大的负面影响或造成较大损失。 ②公司重要业务制度或内部控制系统存在缺陷，可能导致公司经营及管理行为偏离控制目标。 ③民主决策程序出现失误造成较大损失。 ④媒体出现负面新闻，影响公司公众形象和市场拓展。
一般缺陷	①违反企业内部规章，但未形成损失。 ②一般岗位业务人员流失严重。 ③媒体出现负面新闻，但影响不大。 ④一般业务制度存在缺陷。 ⑤存在其他缺陷。

说明：

无。

(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

报告期内不存在财务报告内部控制一般缺陷。

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

报告期内未发现非财务报告内部控制一般缺陷。公司已建立内部控制监督检查、内部控制评价、内部控制审计等多重监督机制，一般性问题一经发现即进行了有效整改，公司内部控制体系正常有效运行。

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

我们评价认为，公司的内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。纳入 2019 年度内部控制评价范围的单位、业务、事项及高风险业务领域涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏，公司在报告期内不存在财务报告与非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。2020 年，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，有效防范和化解风险，保障公司实现高质量可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：陈晓华
中国葛洲坝集团股份有限公司
2020年3月27日