

# 贵州长征天成控股股份有限公司

## 2019 年度内部控制评价报告

### 贵州长征天成控股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，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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：公司各职能部门、贵州长征电力设备有限公司、江苏银河长征风力发电设备有限公司、北海银河开关设备有限公司、广西银河迪康电气有限公司、遵义市通程矿业有限公司、贵州博毫矿业有限公司、遵义市恒生矿产投资有限责任公司、遵义市裕丰矿业有限公司、天成信息服务有限公司、买付通国际融资租赁有限公司、江苏银河电气有限公司、遵义汇万银置业有限公司、遵义万鸿机电贸易有限公司、遵义志威贸易有限公司、遵义万鼎机电工程有限公司、遵义志能机电贸易有限公司、遵义市捷亚商贸有限公司。

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	100
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	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理层面：治理结构、发展战略、社会责任、企业文化。

业务流程层面：人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、合同管理、内部信息传递和信息系统。其中重点关注组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递以及信息系统等 13 个高风险领域

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、关联交易、担保管理、财务报告、合同管理、内部信息传递以及信息系统等 13 个高风险领域。

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《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业会计准则》等相关法律法规、《贵州长征天成控股股份有限公司内控评价手册》等公司内部规范文件，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
主要财务指标	错报、漏报金额达到或超过最近一期公开披露财务报告资产总额的 1%以上	错报、漏报金额达到或超过最近一期公开披露财务报告资产总额的 0.5%以上但小于 1%	违反公司内部控制的相关要求，但是未达到重大缺陷或重要缺陷内部控制量化标准

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	一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制失效，形成重大负面影响，如违反国家法律、法规情节较为严重等
重要缺陷	是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标
一般缺陷	效率不高，违反内部规章，但未形成损失

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
直接财产损失金额	1000 万元以上	500 万元—1000 万元（含 1000 万元）	500 万元（含 500 万元）以下
重大负面影响	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露	受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

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	一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制失效，形成重大负面影响，如违反国家法律、法规情节较为严重等
重要缺陷	是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标
一般缺陷	效率不高，违反内部规章，但未形成损失

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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量 1 个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
公司违规对外担保以及控股股东资金占用的事项	截至 2019 年末，公司控股股东资金占用发生总额为 51,280.82 万元，资金占用余额为 31,153.07 万元；公司未履行审批程序为关联方提供担保总额为 45,133 万元，违规担保余额为 11,180 万元。以上事项公司未能	财务管理	<p>公司存在未履行审议审批程序对外提供担保、资金占用等问题，暴露了公司未能切实执行内控制度的情形，公司意识到内部控制制度未能切实、严格的执行，并进行了深刻反省。报告期内公司开展了内部整改工作，针对相关问题进行了认真、深入的分析，从内控制度建设、人员管理、内控执行等方面全面、深入开展自查整改，并对现有制度进行梳理，查漏补缺。</p> <p>具体整改情况如下：</p> <p>1、公司持续督促控股股东采取有效措施积极筹措资金尽快偿还债务，解决资金占用问题；会同专业的律师团队积极应对相关违规担保的涉诉事项，以最大限度维护公司利益。</p> <p>2、全面核查公司的内部控制制度，测试公司在资金、债务、对外担保等方面的内控管理各个环节的执行效力，</p>	否	否

	及时发现与披露。		<p>一经发现内控制度执行的漏洞立即上报管理人员并要求相关部门或人员及时进行整改。公司已组织人员按照相关法律法规和监管要求，结合公司实际情况建立了《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》。公司将持续完善各项内部控制流程，根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全内部控制制度。</p> <p>3、强化公司印章管理与使用，严肃重申《公司印章管理制度》，切实规范用章行为，坚决落实“专人保管、先审后用、严格登记”的用章规范。公司通过内、外部的审计工作定期和不定期的检查印章管理的落实情况，对印章管理的监督持续化、常态化。</p> <p>4、公司组织董事、监事、高级管理人员及下属重要部门有关人员进一步学习《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》及公司《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等重要规章制度，深入了解和掌握有关信息披露、关联交易、特别是关联资金往来的相关规定，强化上述人员对关联方和关联交易事项的监督和管理意识，严格按照关联交易的审议标准充分履行关联资金来事项决策程序及签订相应协议，并按要求及时、准确、完整地履行披露义务。</p>		
--	----------	--	--	--	--

### 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

公司在自我评价过程中，发现了公司在财务报告内部控制方面存在个别一般缺陷，公司已责成相关单位进行整改，并予以落实。通过跟踪监督检查，公司发现的内部控制一般缺陷均已整改并完善。

### 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

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为 1 个。

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

报告期内发现的非财务报告内部控制一般性缺陷，公司各相关部门已提出并实施了有针对性的整改措施，相关整改已于内部控制评价报告基准日前全部完成。

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

1、公司对资金占用、违规担保、诉讼仲裁、资产查封的情况进行全面自查并积极履行信息披露义务，持续督促控股股东采取有效措施积极筹措资金尽快偿还债务、解除担保、解决占用资金以消除对公司的影响。控股股东承诺将积极与债权人沟通，通过包括但不限于处置相关资产、合法贷款等形式筹措资金，偿还债务，尽快解决上市公司的对外担保和资金占用问题。

2、公司完善了印章使用审批流程，并建立了对印章使用的管理制度，坚决落实“专人保管、先审后用、严格登记”的用章规范，严格把控公司用印所产生的风险。

3、强化培训教育，提高规范运作水平。公司将组织大股东、董事、监事、高级管理人员深入全面的学习法律法规制度准则，进一步强化规范运作意识，切实提高公司规范运作水平。加强了对财务人员的培训，特别是在会计准则、政策的理解及运用方面的培训，提升其专业水平及管理能力，确保财务核算的质量。

4、加强资金使用审批程序的管理，从业务部门源头抓起，财务部门在执行中审核把关，并加强复核与内部监督。强化内部审计工作，公司内审部门密切关注和跟踪公司关联方资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪分析与研判。

5、建立了《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》，同时严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，完善落实各项制度，全面加强管控，强化对公司董事、高级管理人员违规行为的监督。

## 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

公司已根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截止 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。通过 2019 年度内控自我评价工作，发现公司在财务管理等方面存在内控重大缺陷。

2020 年度，公司的内控建设工作将按《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，公司将严格按照整改措施和计划的要求落实整改工作，具体如下：

1、公司将持续督促控股股东采取有效措施积极筹措资金尽快偿还债务，解决占用资金；会同专业的律师团队积极应对相关违规担保的涉诉事项，以最大限度维护公司利益。公司将继续排查可能存在的资金占用和违规担保等违规事项，严格遵守相关法律法规规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，并杜绝违规事项再次发生。

2、进一步建立健全和完善公司以全面风险管理为导向、源头治理和过程控制为核心的内部控制管理体系，强化风险防范能力，通过制度体系完善、风险控制标准化，加强公司内部监管，强化重点领域监督等一系列措施，保障公司安全稳健运行。

3、加强资金管理制度的执行和监督，严格实行预算管理，对资金使用严格执行申请、审批、复核、支出流程，定期审计货币资金内部控制制度的执行情况。

4、健全、完善公司信息披露管理制度，强化对公司内部其他部门的培训，强调各部门与信息披露负责部门沟通衔接的及时性、充分性，保证公司相关信息的及时、准确对外披露。

5、加强对外担保项目的监管，特别是加强担保风险管理，积极敦促被担保企业认真履行借款合同，严格控制公司对外担保所产生的债务风险，以保证公司持续、稳定、健康的发展。

## 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：高健  
贵州长征天成控股股份有限公司  
2020年6月28日