

# 中国葛洲坝集团股份有限公司

## 2015 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2015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：**公司总部及三峡分公司、西南分公司；投资板块为中国葛洲坝集团投资控股有限公司、葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司等 4 家企业；建筑板块为中国葛洲坝集团国际工程有限公司、中国葛洲坝集团第一工程有限公司等 10 家企业；环保板块为中国葛洲坝集团绿园科技有限公司；房地产板块为中国葛洲坝集团房地产开发有限公司等 2 家企业；水泥板块为中国葛洲坝集团水泥有限公司；民用爆破板块为中国葛洲坝集团易普力股份有限公司；装备制造板块为中国葛洲坝集团机械船舶有限公司；金融行业板块为中国能源建设集团葛洲坝财务有限公司。

**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	94.65
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	96.99

**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；业务流程层面的资金活动、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、财务报告、全面预算、合同管理，以及内部信息传递和信息系统等。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

重点关注的高风险领域主要包括重大投资项目（含 BT 和 PPP 项目）、工程分包、项目经理管理、应收账款管理、合同履行和社会稳定风险等。

**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缺陷认定标准，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
资产总额	错报 $\geq$ 3%	1% $\leq$ 错报 $<$ 3%	错报 $<$ 1%
经营收入总额	错报 $\geq$ 3%	1% $\leq$ 错报 $<$ 3%	错报 $<$ 1%

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注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的档期财务报告中的重大错误； ②审计委员会和审计部门对公司财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	①未按照会计准则选择和应用会计政策； ②对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
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
中高级管理人员流失	流失人员 $\geq$ 总数的 10%	总数的 5% $\leq$ 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 $\geq$ 总数的 15%	总数的 10% $\leq$ 流失人员 $<$ 总数的 15%	不属于重大缺陷和重要缺陷的，属于一般缺陷。

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缺乏民主决策程序，或决策程序不规范导致重大失误； ②违反国家法律法规，情节特别严重，收到刑事处罚、行政处罚； ③重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，造成严重影响； 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有民主决策程序但运行不畅，或决策程序不规范导致较大失误； ②违反国家法律法规，情节严重，受到刑事处罚、行政处罚； ③重要业务制度或制度体系存在较大缺陷，造成较大影响； 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

公司已建立自我评价和内部控制审计双重监督机制，一般性问题一经确认即有效整改，公司内部控制体系始终正常运行。

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

经过对公司 2015 年度内部控制体系运行情况的检查测试，公司内部控制工作满足上市公司监管要

求及公司的管理需要。2016 年，公司将继续以风险为导向进一步深化内部控制体系建设，继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，通过对风险的事前控制、全程管理、事后监督和持续改进，加强内部控制管理，有效防范风险，合规经营，促进公司持续健康发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：聂凯

中国葛洲坝集团股份有限公司

2016年3月28日