

中国电力建设股份有限公司

2017 年度内部控制评价报告

中国电力建设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2017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。

公司内部控制的目的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：公司本级及所属 37 家单位，涵盖了建筑施工、设计咨询、装备制造、专业市场、投资运营、金融服务、房地产等所有业务板块。

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：

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、工程项目管理、投资管理、全面预算管理、财务管理、资金管理、采购管理、资产管理、海外业务、关联交易、市场营销、担保业务、工程分包、财务报告、合同管理、内部监督、内部信息传递、信息系统等方面。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

市场竞争风险、海外运营风险、投资风险、应收账款风险、资金短缺与融资风险、宏观经济政策风险、双方履约风险、债务风险、工程分包管理风险和安全质量管理风险等。

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《公司全面风险管理与内部控制手册》、《公司全面风险管理与内部控制工作规定》、《公司内部控制评价管理办法》等公司内部控制制度，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
缺陷可能导致内部控制不能及时防止、发现并纠正财务报告错报，且这一错报金额占公司年度利润总额的比重	大于或等于 5%。	大于或等于 1%但小于 5%。	小于 1%。

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	a. 公司管理层存在舞弊行为并可能对公司造成重大损失； b. 非管理层员工存在严重舞弊并可能对公司造成重大损失； c. 严重影响公司可持续经营事件的发生； d. 财务报告内部复核缺失； e. 外部审计机构发现的当期财务报告中存在重大错报情形。
重要缺陷	a. 非管理层员工存在较严重舞弊并可能对公司造成较大损失； b. 较严重影响公司可持续经营事件的发生； c. 外部审计机构发现的当期财务报告中存在较重大错报的情形。
一般缺陷	a. 非管理层员工存在轻微舞弊并可能对公司造成损失； b. 轻微影响公司可持续经营事件的发生； c. 外部审计机构发现的当期财务报告中存在轻微错报的情形。

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
缺陷可能造成的	大于或等于 5%。	大于或等于 1%但小于 5%。	小于 1%。

直接损失占公司 年度利润总额的 比重			

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	a. 因违反国家法律法规，存在严重法律风险； b. 媒体负面宣传频现，不良影响严重； c. 多次发生重大及以上安全质量事故； d. 公司重大决策缺乏决策程序或程序严重不合理且造成重大损失； e. 关键人才或重要业务骨干流失严重。
重要缺陷	a. 因违反国家法律法规，存在一定法律风险； b. 媒体负面宣传较多，不良影响较严重； c. 多次发生较大的安全质量事故； d. 重要或核心业务管理制度缺失； e. 一般岗位员工流失严重。
一般缺陷	a. 存在轻微法律风险； b. 媒体负面宣传造成不良影响； c. 一般安全质量事故频发。

(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

一般缺陷已进行了整改。

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

针对报告期内发现的一般缺陷，公司及时向经理层和董事会做了详细汇报。董事会和经理层高度重视，要求相关单位和责任人员要限期落实整改。按照要求，公司总部积极开展整改落实工作，补充修订有关规章管理制度，加强流程监督检查力度，对流程执行不力的责任人员进行教育培训；各子企业认真分析问题原因，制订整改工作计划和方案，并按方案落实整改措施，使公司报告期内发现的一般缺陷得到了全面及时整改。

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

根据公司 2016 年度财务报告与非财务报告内部控制缺陷认定情况，2016 年度，公司不存在财务报告与非财务报告内部控制重大、重要缺陷，但个别制度和流程在具体执行上仍需进一步完善。公司针对 2016 年度内部控制存在的一般缺陷，对缺陷原因进行了认真分析，明确了整改责任，制定了整改措施和方案，并在公司系统印发了关于反馈公司 2016 年度内部控制缺陷并要求立即进行整改的通知。各缺陷责任主体单位按照责任分工，积极开展缺陷整改落实工作。经公司 2017 年度内部控制评价与内部控制审计确认，公司 2016 年度内部控制缺陷全部得到了整改落实，有效推动了公司的内部控制进一步完善。

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

2017 年度，公司依据企业内部控制规范体系，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五要素，积极推进公司内部控制规范有效运行；重点关注海外运营风险、投资风险、应收账款风险等高风险领域的风险识别、防范和管控情况，着力构建风险防控机制，不断完善公司内部控制。公司认为本年度内公司的内部控制运行有效。

由于企业内部控制需要与企业经营规模、业务特性、市场环境和风险管理水平等相适应，并随企业

内外环境变化及时加以调整，因此，2018 年，公司内部控制工作将继续依据企业内部控制规范体系及公司内部控制管理规定，以持续完善内部控制设计、强化内部控制执行为指导，进一步加强内部控制管理，优化内部控制工作方式方法，严格开展内部控制监督检查；继续加强风险事前识别与预防、事中控制、事后监督与反馈，狠抓重大经营风险项目管控处置，确保重大风险在控受控，实现企业高质量新发展、再上管理新台阶。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：晏志勇
中国电力建设股份有限公司
2018年4月23日