

大唐国际发电股份有限公司

2018 年度内部控制评价报告

大唐国际发电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2018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：公司本部，主要的专业、区域公司，主要的直属直管基层企业。

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	92.66%
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	99.65%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

“三重一大”管理、安全管理、项目投资管理、工程建设管理、股权管理、销售管理、燃料管理、采购管理、物资管理、固定资产管理、无形资产管理、人力资源管理、资金管理、税务管理、财务报告编制、合同管理、关联交易管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

燃料管理、安全管理、电力市场营销管理、项目投资管理等。

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制度和评价管理办法，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
财务报表潜在错报的金额	大于等于营业收入总额 5%或资产总额 1.5%中低值的 100%的错报程度	小于营业收入总额 5%或资产总额 1.5%中低值的 100%，而大于等于营业收入总额 5%或资产总额 1.5%中低值的 20%的错报程度	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

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	如果公司存在以下迹象，通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷： (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊； (2) 公司更正已公布的财务报告，并对公司造成重大影响； (3) 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； (4) 企业审核委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	如果公司存在以下迹象，通常表明财务报告内部控制可能存在重要缺陷： (1) 其他员工发生较严重集体舞弊行为； (2) 公司更正已公布的财务报告，并对公司造成较大影响； (3) 当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 企业审核委员会和内部审计机构对内部控制的监督部分内容无效。
一般缺陷	除上述重大、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

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
已经或很有可能造成直接财产损失金额	大于等于营业收入总额 5%或资产总额 1.5%中低值的 100%的缺陷；	小于营业收入总额 5%或资产总额 1.5%中低值的 100%，而大于等于营业收入总额 5%或资产总额 1.5%中低值的 20%的缺陷；	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

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	对以下公司内控目标（包括但不限于）产生直接或潜在的重大负面影响的内部控制缺陷为重大缺陷： 公司战略：对公司战略目标的影响。

	社会责任：对安全生产、环境保护、人员健康的影响。 企业经营：对公司正常运行、持续经营能力和发展能力的影响。 企业声誉：对公司声誉造成的影响。 合法合规：对公司一贯执行国家有关法规的影响。 非财务报告内部控制存在下述迹象时，为重大缺陷： 企业缺乏民主决策程序； 企业决策程序不科学，导致决策失误，很有可能给公司造成重大损失； 违反国家法律、法规，受到监管机构处罚，并对公司造成重大负面影响或造成重大损失； 高级管理人员或关键技术人员纷纷流失，严重影响公司运营； 媒体负面新闻频现，导致企业声誉受到重大影响或造成重大经济损失； 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改； 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，很有可能给公司造成重大影响。
重要缺陷	对以下公司内控目标（包括但不限于）产生直接或潜在的较大负面影响的内部控制缺陷为重要缺陷： 公司战略：对公司战略目标的影响。 社会责任：对安全生产、环境保护、人员健康的影响。 企业经营：对公司正常运行、持续经营能力和发展能力的影响。 企业声誉：对公司声誉造成的影响。 合法合规：对公司一贯执行国家有关法规的影响。 非财务报告内部控制存在下述迹象时，为重要缺陷： 企业违反民主决策程序，或决策程序不科学，很有可能给公司造成较大损失； 违反国家法律、法规，受到监管机构处罚，并对公司造成较大负面影响或造成较大损失； 高级管理人员或关键技术人员流失严重，对公司运营产生较大影响； 媒体负面新闻经常出现，导致企业声誉受到较大影响或造成较大经济损失； 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； 重要业务制度控制不健全，很有可能给公司造成较大影响。
一般缺陷	除上述重大、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

（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

公司对报告期内发现的财务报告一般缺陷，一经发现确认即采取更正行动，确保内控的有效性。

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

公司对报告期内发现的非财务报告一般缺陷，一经发现确认即采取更正行动，确保内控的有效性。

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

公司将继续加强内控管理，强化刚性约束，不断提升内控工作水平。重点抓好四个环节：一是持续深化内控体系建设，筑牢内控网。二是加大内控评价监督力度，强化内控刚性约束。三是加强缺陷整改工作，及时堵塞管理漏洞。四是推进内控体系信息化，建设全方位在线控制。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长：

大唐国际发电股份有限公司

2019年3月28日