

四川明星电力股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

四川明星电力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：公司本部及分公司、遂宁明星自来水有限公司、遂宁市明星电气工程有限公司、遂宁市明星电力工程设计有限公司、遂宁市明星水务设计有限公司、遂宁市明星酒店有限公司。

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	98
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：

发电业务、供电业务、自来水生产销售、工程施工业务、宾馆酒店业务等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

重大资产处置、大宗物资（工程服务）采购、大额资金调度、施工业务结算等。

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《内部控制管理手册》《内部控制评价管理制度》和《内部控制评价操作指南》，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
总资产	错报 $\geq 2\%$	$0.5\% \leq \text{错报} < 2\%$	错报 $< 0.5\%$
净资产	错报 $\geq 2\%$	$0.5\% \leq \text{错报} < 2\%$	错报 $< 0.5\%$
净利润	错报 $\geq 7\%$	$4\% \leq \text{错报} < 7\%$	错报 $< 4\%$

说明：

财务报告内部控制缺陷的认定标准由该缺陷可能导致合并财务报表错报的重要程度来决定。一是该缺陷是否具备可能导致内部控制不能及时防止、发现并纠正财务报表错报；二是该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

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. 高级管理层任何程度的舞弊行为； 2. 对已签发的财务报告进行重报； 3. 审计发现的、未被公司财务报告内部控制识别的重大错报（重大错报 $\geq$

	税前利润的 3%)； 4.审计委员会对公司的对外财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	1.沟通后的重大缺陷没有在合理的期间得到纠正； 2.控制环境无效； 3.公司内部审计职能和风险评估职能无效； 4.对于会计政策的选择和运用没有相应的控制措施，或有措施未实施，且没有补偿控制。 5.对于非常规、复杂或特殊交易的财务处理没有相应的控制措施，或有控制措施未实施，且没有补偿控制； 6.未建立反舞弊程序和控制； 7.期末财务报告过程中存在一项或多项缺陷，且没有补偿控制，不能合理保证财务报告的真实、准确目标。
一般缺陷	不属于重大缺陷、重要缺陷认定标准的缺陷。

说明：

在考虑补偿性控制措施后，一项内部控制缺陷单独或连同其他控制缺陷对合并财务报表项目的影响，达到或超过经审计的上年合并财务报表项目一定比例，作为财务报告内部控制缺陷的认定标准，并按错报影响的财务报表项目分类适用。

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	5000 万元及以上	1000 万元-5000 万元	1000 万元以下

说明：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准根据缺陷造成的直接资产损失和绝对金额制定。

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	关于企业安全、环保、社会责任、经营状况的负面消息流传全国各地，被政府或监管机构专项调查，引起公众媒体连续专题报道，企业因此出现资金困难，行政许可被暂停或吊销、资产被质押，大量索赔等不利事件。
重要缺陷	关于企业安全、环保、社会责任、经营状况的负面消息全国性媒体连续报道 3 次以上，受到行业或监管机构关注、调查，在行业范围内造成较大不良影响。
一般缺陷	关于企业安全、环保、社会责任、经营状况的负面消息全国性媒体连续报道 3 次以下，省、自治区、直辖市政府部门或企业要求报告，对企业声誉造成一定不良影响。

说明：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷的定性标准根据缺陷潜在的负面影响的性质、范围等因素制定。

(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，发现非财务报告内部控制缺陷 3 项，其中设计缺陷 1 项，执行缺陷 2 项。设计缺陷整改已纳入公司 2020 年制度建设计划，执行缺陷已整改。

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

2019 年对上一年内控评价发现的内控缺陷进行了全面整改，修订和完善内控制度 27 项，基本覆盖了公司层面和业务层面的控制活动，进一步加强了生产安全、工程建设、实物资产管理、投资活动、信息化建设等经营活动的内部控制。

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

2019年，公司开展规章制度落实督导年活动，进一步夯实“制度管人、制度管事、制度管权”的管理基础，持续改善内控环境，规范控制活动。

2020年，公司将根据内外部环境变化持续评价内控制度设计的合理性和适当性，不断完善内控体系，进一步规范内控制度执行，严格缺陷整改，提升全员内控意识，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）：王更生
四川明星电力股份有限公司
2020年4月22日