

甘肃工程咨询集团股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引规定及相关监管要求，甘肃工程咨询集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）结合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，对截至 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）内部控制的有效性进行了评价。

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。管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，促进公司实现发展战略。

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

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。

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。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。

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业务和事项以及高风险领域。本次纳入评价的范围涵盖了公司和下属子公司。纳入评价范围的资产总额占公司财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、内部控制环境、资金活动、采购业务、关联交易、对外担保、资产管理、销售业务、研究与开发、投资管理及对子公司监管、财务报告、信息与沟通、内部监督、综合管理等。

重点关注的高风险领域包括：内部控制环境、资金活动、采购业务、销售业务、关联交易、对外担保等。

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，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作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评价方法规定的程序组织开展内部控制评价工作。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、风险水平等因素，研究确定了适用公司实际的内部控制缺陷认定标准，并与以前年度保持一致。

1. 公司确定的内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、利润总额、资产总额、股东权益总额作为衡量指标。

错报指标与缺陷等级如下：

重大缺陷：①错报 \geq 利润总额 500 万；②错报 \geq 资产总额的 3%；③错

报 \geq 营业收入总额的 2%；④错报 \geq 股东权益总额的 1%。

重要缺陷：①利润总额 300 万 \leq 错报 $<$ 利润总额 500 万；②资产总额的 1% \leq 错报 $<$ 资产总额的 3%；③营业收入总额的 1% \leq 错报 $<$ 营业收入总额的 2%；④股东权益总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 股东权益总额的 1%。

一般缺陷：①错报 $<$ 利润总额 300 万；②错报 $<$ 资产总额的 1%；③错报 $<$ 营业收入总额的 1%；④错报 $<$ 股东权益总额的 0.5%。

2. 公司确定的内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷的迹象包括：

- ①缺乏决策程序；
- ②决策程序导致重大失误；
- ③违反国家法律法规并受到处罚；
- ④重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- ⑤内部控制重大缺陷未得到整改。

(2) 重要缺陷的迹象包括：

- ①决策程序存在但不够完善；
- ②决策程序导致出现一般失误；
- ③违反企业内部规章，形成较大损失；
- ④重要业务制度或系统存在缺陷；
- ⑤内部控制重要缺陷未得到整改。

(3) 一般缺陷的迹象包括：

- ①决策程序效率不高；
- ②违反内部规章，但未形成损失；
- ③一般业务制度或系统存在缺陷；
- ④一般缺陷未得到整改；
- ⑤存在其他缺陷

(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

根据上述内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内

部控制重大缺陷和重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

公司现有的内部控制制度基本适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，并对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。

为满足公司发展需要，保证经营目标实现，公司将持续完善以风险管理为导向、合规管理为重点的内控体系，加强内部控制监督检查，增强风险防范意识，促进公司健康、可持续发展。

甘肃工程咨询集团股份有限公司董事会

2024年4月22日