

## 中冶美利云产业投资股份有限公司

### 2018年度内部控制评价报告

中冶美利云产业投资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”），结合中冶美利云产业投资股份有限公司（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，对公司截至2018年12月31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与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责任。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、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。由于内部控制制度存在固有局限性，故仅能对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，公司不存在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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制重大变化。

## 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：本公司及纳入合并报表范围的子公司。

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     | 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：

公司治理层面：组织架构、管理层理念与经营风格、诚信与道德价值观、发展战略、人力资源政策、社会责任、企业文化。

业务流程层面：全面预算管理、资金活动、资产管理、采购管理、销售管理、生产与成本管理、存货管理、质量与安全管理、关联交易、信息披露事务管理、技术研发、招标管理、工程项目、财务报告、合同管理、档案管理、计算机与网络信息管理。

4、重点关注的高风险领域主要包括：

流动性与借款风险、销售与营销风险、供应链风险、市场动态风险、会计与报告风险、人力资源风险、健康安全环保风险、资本结构风险、自然灾害风险等内容。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

## (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设计、运行情况组织开展了内部控制评价工作。

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，研究确定适用于公司内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价定量标准如下：

| 指标名称                     | 一般缺陷      | 重要缺陷      | 重大缺陷    |
|--------------------------|-----------|-----------|---------|
| 会计差错/营业收入总额<br>(偏离目标的程度) | 小于等于 0.4% | 0.4%-0.8% | 大于 0.8% |

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1) 财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括:

控制环境的无效; 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为; 公司更正已公布的财务报告; 注册会计师发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报; 审计委员会和审计部门对公司的财务报告和财务报告内部控制监督无效。

2) 财务报告内部控制存在重要缺陷包括:

未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制; 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、完整的目标。

3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1)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        | 一般缺陷     | 重要缺陷          | 重大缺陷     |
|-------------|----------|---------------|----------|
| 定量判断 (财产损失) | 310 万元以下 | 310 万元-927 万元 | 927 万元以上 |

(2) 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:

非财务报告内部控制缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

1) 重大缺陷: 指缺陷发生的可能性高或者影响程度重大, 会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标;

2) 重要缺陷: 指缺陷发生的可能性较高或影响程度较大, 会显

著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；

(3) 一般缺陷：指缺陷发生的可能性很小或影响程度较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标；

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷。

### **(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**

本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷。

#### **2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况**

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重要缺陷、重大缺陷。

本报告期内未发现影响内部控制目标实现的一般缺陷。2018年公司根据宏观环境和自身情况的变化，不断完善内控体系，规范内控制度的执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

公司无其他内部控制相关重大事项说明

董事长：许仕清

中冶美利云产业投资股份有限公司

2019年4月25日