

中建西部建设股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

中建西部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”），结合中建西部建设股份有限公司（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，我们对公司2024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

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单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括公司2024年度合并财务报表范围内的母公司及所有子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入的100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括组织结构、战略投资、公司治理、人力资源管理、财务管理、资金管理、资产管理、投资管理、海外管理、关联交易、企业并购与重组、合同管理、

研究与开发管理、市场与营销、采购管理、法务管理、信息化管理等。

重点关注的高风险领域主要包括“三重一大”决策、市场营销、投资管控、招标采购、资金管理、境外业务、信息化管控等重点领域。

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，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。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

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
利润潜在错报	错报金额≥利润总额的 5%	利润总额的 2%≤错报金额<利润总额的 5%	错报金额<利润总额的 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	☐ 董事、监事和高级管理人员舞弊； ☐ 公司更正已对外公布的财务报告；

	☐ 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； ☐ 董事会、审计与风险委员会及其他公司内部监督部门未有效发挥监督职能。
重要缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍应引起董事会和管理层重视的错报。出现以下情形认定为重要缺陷： ☐ 当期财务报告存在重要错报，控制活动未能识别该错报； ☐ 错报虽然未达到或超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层的重视。
一般缺陷	财务报告控制中存在的、不构成重大缺陷和重要缺陷的其他缺陷。

2.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
经济损失	由于内部控制缺陷导致直接经济损失≥利润总额的 5%	利润总额的 2%≤由于内部控制缺陷导致直接经济损失<利润总额的 5%	由于内部控制缺陷导致直接经济损失<利润总额的 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	☐ 制度严重缺失，内部控制系统性失效，导致公司经营及管理行为严重偏离控制目标； ☐ 严重违反国家法律、法规； ☐ 公司决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大财产损失； ☐ 内部控制重大或重要缺陷未得到整改； ☐ 关键管理人员或重要人才严重流失； ☐ 其他对公司负面影响重大的事项。

重要缺陷	☐ 公司因管理失误发生重要财产损失，控制活动未能防范该损失； ☐ 财产损失虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层的重视。
一般缺陷	非财务报告控制中存在的、不构成重大缺陷和重要缺陷的其他缺陷。

（三）内部控制环境

公司严格遵循《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律法规要求，持续优化组织架构、完善管理制度、规范业务流程，建立了权责清晰、制衡有效的内部控制体系。在公司的内部控制评价体系中，董事会作为内部控制评价的最高决策机构，下设审计与风险委员会具体负责内部控制评价工作的组织实施与监督管理。

为提升专业项目管理效能，优化决策机制，公司设立了覆盖生态环境管理、安全生产、预算管理、投资管理、招标管理、风险与合规管理、科技创新等领域的专业委员会和工作小组，并设置了 14 个内部管理职能部门。各专业委员会、职能部门之间职责明确，相互牵制，保证了公司生产经营活动有序进行。

公司针对重要业务流程和重大及重要风险点，不断增强管控措施，持续将风险管理和合规管理要求嵌入业务流程，促使企业依法合规开展各项经营活动，加快实现高质量发展。

（四）控制活动

公司已建立起一套完整且运行有效的内部控制体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制及必要的内部

监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供了合理保障。

1.不相容职务分离控制

公司在各项业务流程执行中，对授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等环节，严格按照不相容分离要求设置相关岗位，明确职责权限，形成相互监督、相互牵制、相互核查的业务机制。

2.授权审批控制

公司严格按照组织机构和“三重一大”事项清单执行，明确各单位及各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，制定了《“三重一大”决策制度实施管理办法》《总经理办公会议事规则》等治理制度，对于重大业务和事项做到实行集体决策审批或者联签，防止个人单独决策或者擅自改变集体决策。

3.会计系统控制

公司已制定《资金管理规定》《财务报告管理办法》《委派财务负责人管理办法》《税务管理办法》《会计基础工作管理办法》《预拌厂会计核算管理办法》《财务信息化管理办法》《关联交易决策管理办法》《财务机构及财务人员管理办法》等一系列财务管理及会计核算制度，为公司及时、准确、完整提供高质量的财务报告，奠定了坚实的基础。

4.财产保护控制

公司已制定《资产管理规定》《抵债资产管理办法》《生产

类固定资产管理办法》《资产评估管理办法》《财产清查管理办法》等制度,对固定资产的采购、保管和使用等进行了严格规定,明确了采购和资产管理等业务的职责分工、审批权限以及资产管理范畴,降低了采购和管理风险,提高资产使用效率,确保了公司财产安全。

5.预算控制

公司根据《全面预算管理规定》等制度,明确了各责任单位在预算管理中的职责权限,规范预算的编制、审定、下达、执行和考核等程序,强化了预算的约束机制。

6.投资管理

公司已制定《投资项目全生命周期管理办法》《投资项目现场踏勘指导意见》《固定资产投资项目概算编制指导意见》等投资管理制度及工作指引,明确关键节点及要求,提升项目论证的准确性,防范投资风险;通过实施许可令制度确保前提条件得到有效落实,建立常态化通报预警机制,定期对项目合规性手续办理情况进行跟踪,确保各环节依法合规推进。严格按照要求开展评价工作,全面梳理项目执行情况,及时发现潜在风险并采取有效措施,确保项目全生命周期合规管理。

7.存货管理

公司已制定《采购管理办法》《主材价格管理办法》等制度,规范物资管理,明确各岗位职责及权限,确保了不相容职务相分离。公司通过建立有效的存货管理内部控制体系,保障了存货资

产的安全完整，提高存货周转效率。

8.信息与沟通控制

公司目前建有“砵翼、砵联、砵智”三大系列数字化产品，旨在提升公司的运营效率、增强客户体验，同时建设有先进的业务中台与数据中台作为技术支撑。公司持续推进流程信息化管理工作，近两年通过数字化产品的深度应用，优化制度流程 80 个，流程节点精简 25%，制度数量精简 35%。另外，公司不断提升网络安全管理工作，健全网络与数据安全管理体系，公司运营的各大产业互联网平台及诸多数字化产品、信息系统取得了国家信息安全等级保护三级及二级认证 25 项。

9.内部监督

公司在审计与风险委员会下设内审机构，配备专职人员独立开展内部审计工作，对内部控制的有效性和合理性进行监督检查，规范和监督公司的经营管理，并向审计与风险委员会负责并定期报告工作开展情况。在反舞弊方面公司建立了畅通的信息报告和沟通渠道，制定了《信息报送管理办法》《信访工作管理规定》《违规经营投资责任追究实施办法》，依据《纪检监督工作管理办法》《纪委处理检举控告工作管理办法》《责任约谈工作管理规定》等制度，坚持惩防并举，预防舞弊案件发生。

（五）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

根据上述财务报告内部控制缺陷认定标准，报告期内公司不

存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷认定标准,报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无以前年度延续的内部控制重大缺陷或重要缺陷的情形。

董事长：章维成

中建西部建设股份有限公司

2025 年 4 月 2 日