

# 贵州长征天成控股股份有限公司

## 2022 年度内部控制评价报告

### 贵州长征天成控股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2022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，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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，公司发现2个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：公司本部及各职能部门、贵州长征电力设备有限公司、江苏银河长征风力发电设备有限公司、北海银河开关设备有限公司、迪康电气有限公司、遵义市通程矿业有限公司、贵州博毫矿业有限公司、遵义市恒生矿产投资有限责任公司、遵义市裕丰矿业有限公司、江苏银河电气有限公司、遵义汇万银置业有限公司、遵义万鸿机电贸易有限公司、遵义志威贸易有限公司、遵义万鼎机电工程有限公司、遵义志能机电贸易有限公司、遵义市捷亚商贸有限公司。

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     | 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：治理结构、发展战略、社会责任、企业文化。

业务流程层面：人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、合同管理、内部信息传递和信息系统。其中重点关注组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递以及信息系统等 13 个高风险领域。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、关联交易、担保管理、财务报告、合同管理、内部信息传递以及信息系统等 13 个高风险领域。

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《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业会计准则》等相关法律法规、《贵州长征天成控股股份有限公司内控评价手册》等公司内部规范文件，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                              |
|--------|-------------------------------------|---|---------------------------------------|
| 主要财务指标 | 错报、漏报金额达到或超过最近一期公开披露财务报告资产总额的 1%以上。 | 错报、漏报金额达到或超过最近一期公开披露财务报告资产总额的 0.5%以上但小于 1%。 | 违反公司内部控制的相关要求，但是未达到重大缺陷或重要缺陷内部控制量化标准。 |

说明：

无

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 | 一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制失效，形成重大负面影响，如违反国家法律、法规情节较为严重等。 |
| 重要缺陷 | 是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。                       |
| 一般缺陷 | 效率不高，违反内部规章，但未形成损失。  |

说明：

无

#### 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                      |
|--------|------------------------|------------------------|-------------------------------|
| 重大负面影响 | 对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露。 | 受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。 | 受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。 |

说明：

无

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 | 一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业针对除财务报告目标之外的其他目标的 |

|      |  |
|------|--|
|      | 内部控制失效，形成重大负面影响，如违反国家法律、法规情节较为严重等。               |
| 重要缺陷 | 是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。 |
| 一般缺陷 | 效率不高，违反内部规章，但未形成损失。                              |

说明：

无

### (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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量 2 个。

| 财务报告内部控制重大缺陷               | 缺陷描述  | 业务领域 | 缺陷整改情况/整改计划   | 截至报告基准日是否完成整改 | 截至报告发出日是否完成整改 |
|----------------------------|---|------|---|---------------|---------------|
| 天成控股借用其他单位账户进行资金归集暂存。      | 天成控股由于债务违约并涉及诉讼导致多个银行账户被冻结，天成控股借用其他单位账户进行资金归集暂存，上述事项构成内控缺陷。 | 财务管理 | 因受诉讼影响，公司及子公司多个银行账户被查封、冻结，为维护公司利益，公司积极应诉，通过债务重组、债务和解、处置公司部分资产解决部分债务；后续公司拟继续通过债务重组、债务和解、处置部分可变现资产偿还债务，减轻诉讼及债务压力；通过多种方式努力解决资金占用、违规担保问题，想方设法化解公司风险；进一步缓解公司诉讼及债务压力，逐步解除公司及子公司银行账户的冻结。 | 否             | 否             |
| 天成控股的总经理(代理董事长)、财务总监由一人暂代。 | 天成控股的总经理（代理董事长）、财务总监由一人暂代，公司治理结构存在内控缺陷。                     | 财务管理 | 公司董事会将尽快聘请相应的高级管理人员，以保障公司治理机制的有效运行，保证岗位之间的相互制衡。进一步加强公司运营过程的管控，避免过程脱节，公司及时风险评估，对总经理决策事项采取多人多角度多职位的“三多治理”策略控制措施。  | 否             | 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

公司在自我评价过程中，发现了公司在财务报告内部控制方面存在个别一般缺陷，公司已责成相关单位进行整改，并予以落实。通过跟踪监督检查，公司发现的内部控制一般缺陷均已整改并完善。

### 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

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为 2 个。

### 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

不适用

### 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

(1) 2021 年由于债务违约并涉及诉讼导致多个银行账户被冻结，天成控股借用其他单位账户进行资金收付。

首先，2022 年公司继续积极应诉，通过债务重组、债务和解等方式解决部分债务，进一步减轻诉讼及债务压力，逐步解除公司及子公司银行账户的冻结。其次，鉴于 2022 年公司已解除部分子公司银行账户的冻结，对替代账户的用途进行了相应整改，规范了替代账户仅用于资金存放，不得进行资金收付。

(2) 天成控股的总经理（代理董事长）、董秘、财务总监由一人暂代，公司下设内控审计部门仅有一人兼管审计部。

2022 年公司已聘请了董事会秘书，总经理不再代为履行董事会秘书职责；同时充实了审计室，调配了专职负责人，抽调了财务专业人员任专职内审人员，并开展多项内部专项审计等相关工作。

## 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

1、继续通过债务重组、债务和解等方式解决历史债务、诉讼问题，努力改善经营环境；通过多种方式努力解决资金占用、违规担保问题，想方设法化解公司风险。

2、公司将继续引进人才以充实高管团队，减少职务重合现象，公司董事会、监事会也将持续督促公司优化治理结构并适时充实管理团队，规范高管任职，进一步保障公司治理机制的有效运行；

3、继续按内控修订计划完成内控制度的修订，履行相关审议程序发布实施。

4、继续开展内部审计工作，强化审计监督。对审计中发现的不足或问题，制定切实可行的整改措施，跟踪整改进度和检查整改效果，提升制度流程运行的有效性。

5、进一步加强沟通和信息传导，强化全员学习内部控制制度意识，落实执行内控制度的培训计划，确保各项制度有效执行与具体实施。

## 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：高健  
贵州长征天成控股股份有限公司  
2023年4月28日