

中国建筑股份有限公司

2012 年度内部控制评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中国建筑股份有限公司全体股东：

中国建筑股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日有效。我公司在内部控制评价过程中也未发现与非财务报告相关的重大或重要内部控制缺陷。

我公司聘请的普华永道中天会计师事务所已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

董事长：易军

中国建筑股份有限公司

2013 年 4 月 19 日

附件

中国建筑股份有限公司 2012 年度内部控制评价报告

中国建筑股份有限公司(以下简称“公司”)按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及《公司法》、《证券法》等相关法律法规,结合自身特点及所处环境不断优化内部控制体系,使之更有利于提高上市公司风险管理水平,保护投资者的合法权益。公司内部控制的目的是:合理保证企业经营管理合法合规、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,促进企业实现发展战略。

为进一步加强内部控制,提高经营管理水平和风险防范能力,根据《企业内部控制评价指引》要求,结合本公司内部控制制度和评价方法,我们对本公司 2012 年度内部控制的有效性进行了评价。现将内部控制评价情况报告如下:

一、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会及其审计委员会负责领导和指导内部控制评价工作,审计局负责内部控制评价的具体组织实施。通过对各级业务管理活动的审计、检查、评价活动,对内部控制体系的制度设计和实施效果做出评价,查找问题并督促各单位进行整改,从而推动内部控制的不断完善。

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引,以及证监会、上交所的相关规定,结合自身业务特点,编制了《中国建筑股份有限公司内部控制测试及评价指导手册》,确定了测试评价的技术标准,系统指导公司的内控评价工作。

二、内部控制评价的依据

本公司根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合企业内部控制制度和内控评价手册，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2012年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行了必要的检查与评价。

三、内部控制评价的范围

本公司内部控制评价的范围涵盖了公司及所属单位经营管理的主要方面，重点关注了高风险领域和单位，不存在重大遗漏。

本年度纳入自评范围的单位的总资产占合并报表总资产的97.36%，营业收入占报表营业收入的99%，涵盖了公司总部及重要的二、三级单位。测试范围进一步向基层、主要产出区延伸，将以前年度未被测试过、新设或收购的、效益及管理情况不佳的单位纳入测试范围，减少了测试盲区，保证了内部控制评价工作的深入和全面。

内控评价内容依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。针对公司核心业务情况，重点关注战略管理、投资管理、资金管理、项目管理、收入确认、成本控制、债权债务确认等业务流程，客观评价企业运营质量和管理效果。

四、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部评价办法规定的程序执行。主要分为三个阶段：内控测试评价计划阶段、内控测试评价实施阶段、内控评价报

告阶段。

(一) 内控测试评价计划阶段。公司通过系统全面的风险评估程序，确定了本年度内控测试评价的重点内容，以及纳入本年自评范围的单位，并根据各单位业务特点及风险程度确定了具体测试内容。在此基础上，制订了详细的内控测试评价计划。

(二) 内控测试评价实施阶段。公司审计局统一抽调系统 145 人，进行了专门培训，组成了 25 个小组分为 11 大区域采取区域化、交叉测试的方式，开展了内控测试评价工作。在评价过程中，综合运用访谈、抽样检查和比较分析等方法，广泛收集公司内部控制系统设计和运行是否有效的证据，分析、识别内部控制缺陷，并对缺陷整改情况进行跟踪检查。

(三) 内控评价报告阶段。公司审计局汇总分析年度测试评价结果，向公司董事会和审计委员会汇报。在此基础上，董事会分析评价公司内部控制系统的有效性，出具内控评价报告。

五、内部控制体系建设运行情况

(一) 总体情况

公司根据中国证监会、财政部等五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，制定了《2012 年度内部控制规范实施工作方案》、《全面内部控制建设发展规划》，进一步健全完善了各级公司内控体系。

1. 公司已经建立了较为完善的内部控制组织体系。董事会是内控及全面风险管理工作的最高决策机构；董事会下设的审计委员会负责审查公司全面风险管理和内部控制，监督全面风险管理和内部控制的有效实施和自我评价情况。管理

层层面，设立了专门的内控及全面风险管理领导小组，全面负责公司内部控制的组织实施工作。企业策划与管理部为内部控制的归口管理部门，负责内部控制体系建设工作，牵头和协调公司内控制度的设计、修订、执行的管理工作。

2.公司建立了内部控制体系的指导纲领，即《全面风险管理、内部控制与质量环境职业健康安全体系管理总则》，构建了内外部环境、目标设定、风险信息收集、风险评估、风险应对策略、控制活动、信息与沟通、监督与评价等八个方面的内部控制框架；梳理了包括战略管理、公司治理、组织结构、人力资源管理、财务管理、资金管理、投资管理、合同管理、项目管理等24项重要业务活动。

（二）内部环境

为确保公司战略目标及核心价值的实现，公司积极创造良好的控制环境，不断完善内控制度，使企业各项重大经营管理行为有序进行。

1.组织机构。本公司建立了股东大会、董事会、监事会以及管理层分权制衡的公司治理结构。公司总部及所属公司根据自身业务特点、管理需要以及内部控制的要求设置内部机构及岗位，明确职责权限。

2.发展战略。公司坚持“一最两跨、科学发展”的战略目标和专业化、区域化、标准化、信息化和国际化的“五化”发展策略，以战略为导向，引领公司健康发展。同时，建立了战略目标分解与考核机制、过程运行的沟通与监控机制、战略规划的定期检讨与调整机制，以保证战略规划的有效执行。

3.人力资源。公司制定了“人才强企、人才优先”的人

力资源战略，坚持“以人为本、价值创造，关注个体、科学发展”的人力资源管理核心理念，不断提升人力资源管理水平，充分调动员工积极性和创造性，保证人力资源的有效配置，提高公司竞争力和凝聚力。

4. 企业文化。公司注重企业文化建设，以“品质保障，价值创造”为指引，培育积极向上的价值观和社会责任感；建立、完善企业文化理念体系和管理体系，编制企业文化管理手册、企业文化发展规划等。通过各种方式向公司员工持续不断地宣传企业文化，落实公司价值观。

5. 社会责任。公司坚持可持续发展战略，高度重视社会责任工作，完善社会责任管理，建立涵盖公司总部和成员单位的社会责任工作体系。提出“拓展幸福空间”的企业使命，不断提高企业的综合实力，旨在满意客户、成就员工、回报股东、造福社会。

（三）风险评估

公司以全面风险管理领导小组和工作小组为核心，设置了“三道防线”的风险管理机制与管理架构。董事会是公司全面风险管理工作的最高决策机构，董事会审计委员会负责指导公司审计部门开展对全面风险管理的审计工作，企业策划与管理部是公司全面风险管理工作的归口管理部门。

公司围绕战略及运营的各个方面，在集团总部及各二级单位层面深入开展全面风险管理工作，综合采用多种评价方式，通过风险评估问卷定量分析、部门研讨、综合定性分析、高层领导访谈确认等方法对风险进行全面评估，辨识、分析、整理出风险事件，并在此基础上确定公司面临的重大风险。针对重大风险，公司组织各部门制定风险解决方案、明确风

险预警指标、采取相应的风险管控措施，并持续跟踪管控措施的落实情况，以防范和化解各类风险，确保公司避免或降低各项风险损失，增强抗风险的能力，进一步促进公司持续健康发展。同时，公司全面风险管理部门定期跟踪、汇总、分析各二级单位全面风险管理情况，并在此基础上编制年度全面风险管理报告。

（四）控制活动

公司制定了《中国建筑股份有限公司全面风险管理、内部控制与质量环境职业健康安全体系管理总则》，重点关注了24项业务活动，包括：战略管理、公司治理、组织结构、企业文化、社会责任、办公管理及内部信息传递、人力资源管理、财务管理、资金管理、金融业务、资产管理、投资管理、担保管理、关联交易、企业并购与重组、法务管理、合同管理、科技与设计管理、市场与营销、项目管理、采购与分包管理、信息化管理、应急事件与危机公关管理、综合行政事务。围绕这24项业务活动明确了内部控制目标、存在风险点、内部控制设计要求及内部控制执行要求，将内部控制与全面风险管理的要求与企业日常经营管理活动进行了良好的渗透及融合。

在《中国建筑股份有限公司全面风险管理、内部控制与质量环境职业健康安全体系管理总则》指引下，公司总部建立了各项业务管理制度，清晰界定了与二、三级企业的管理界面，充分发挥总部战略管控、体系引领、运营监督的作用。各子企业按照公司规定，结合企业实际，建立起科学合理的内部控制制度体系。

公司内部控制的各个环节贯穿了相互牵制不相容原则

和适度授权原则，分解和落实责任，明确各层级、各部门、各岗位的职责，对于管理授权做到适度、明确，形成了各司其职、各负其责、相互制约的内部控制机制。

（五）信息与沟通

公司根据有关法律、法规的规定，结合本公司实际情况，制定了《信息披露管理办法》，明确了信息披露的标准、流程、信息披露的权限与职责、未公开信息的保密措施、责任追究与处理措施等。报告期间，公司信息披露严格遵循了相关法律法规、上交所股票上市规则及公司《信息披露管理办法》的要求。

公司建立了顺畅的信息沟通机制，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。各责任部门对收集的内外信息进行合理筛选、核对、并在公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间进行沟通 and 反馈。重要信息能够及时传递给经理层、董事会和监事会。公司定期取得各参控股公司的财务报表及相关报表；通过严格贯彻重大经营事项的报告制度、集体决策审批或者联签制度等使参控股公司的重大经营活动得到有效管控。

公司建立了反舞弊机制，设置了举报信箱，明确了举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，以确保公司监管层及时有效掌握信息。

（六）内部监督

公司对内部控制建立和执行的有效性进行持续监督，包括日常监督和专项监督两个方面。

1. 日常监督，主要是公司总部各部门对所属业务线的监

督管理及归口部门对内部控制的监督管理。

公司各职能部门对参控股公司的相关业务进行指导、服务和监督；通过全面预算管理、绩效考核、运营分析控制等强化对各级公司经营过程和相关业务的监控。

企业策划与管理部作为内控管理的归口部门，编制了《中国建筑股份有限公司总部制度管理规定》，并定期牵头组织公司制度体系梳理与检索工作，定期对公司内部控制关键业务流程设计要求和执行要求的落实情况、公司年度内部控制建设发展规划、实施方案完成情况进行监督，提出调整或改进建议。

2. 专项监督，主要是通过内部审计部门进行。

内审部门在董事会审计委员会的业务指导和监督下，独立行使对内部控制体系的监督和评价，促进公司业务管理体系的有效运行和自我完善。报告期间，内审部门开展的各项审计工作，重点关注内部控制、风险管理等要素，揭示突出的内控问题，提出可行建议。根据最新修订的内部控制测试手册，在全公司范围内开展了内部控制测试工作，针对发现的问题提出整改建议，并监督落实整改，以有效推动公司内部控制的良性循环和长效机制的建立。

六、内部控制缺陷及整改情况

公司依据《企业内部控制评价指引》的要求，结合公司实际，确定了内部控制缺陷的评价标准。内控缺陷的评价标准包括定量指标及定性指标，在此基础上划分一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

在内控专项测试中，现场测试组对被测试单位出具书面报告，如实反映检查出的各类内控缺陷，并针对发现的缺陷

逐条提出整改方案，将责任落实到具体部门，规定整改的期限，要求所有单位举一反三，落实整改。

同时，针对内控测试发现的问题，进行了两次整改跟踪，督促整改。

本次内部控制评价过程中，未发现公司存在重大或重要内部控制缺陷。对于检查中发现的一般内控缺陷，公司已采取有效措施落实整改。

七、内部控制有效性的评价

公司已经根据内部控制基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对截至 2012 年 12 月 31 日公司内部控制进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制管理体系，符合有关法律法规的规定及公司实际情况，并得以有效执行。截至 2012 年 12 月 31 日，未发现公司与财务报告相关的内部控制存在重大或重要缺陷。我公司在内部控制评价过程中也未发现与非财务报告相关的重大或重要内部控制缺陷。

但是，内部控制的有效性可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，导致原有控制活动不适用或出现偏差。公司将及时进行内部控制的持续改进，优化内部控制制度体系，提高执行的有效性，强化监督检查，进一步提高内部控制设计及执行的有效性。

中国建筑股份有限公司

2013 年 4 月 19 日