

中原特钢股份有限公司

2013年度内部控制自我评价报告

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2013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。

公司内部控制的目标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：公司本部及下属子公司（河南兴华机械制造有限公司），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%，营业收入合计占公司合并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内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通以及内部监督5个方面，具体纳入评价范围的主要业务包括：熔炼、锻造、热处理、机加业务；纳入评价范围的主要控制活动事项包括财务与资金管理、采购管理、资产管理、工程项目管理、销售管理、研究与开发、投资管理、业务外包管理、子公司管控、关联交易管理、全面预算管理、合同管理、信息系统管理。重点关注的高风险领域主要包括市场竞争、战略管理、技术研发、材料及销售价格、应收账款及预付款、存货管理、产品质量等方面风险。

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《企业内部控制基本规范》及应用指引、《企业内部控制评价指引》、公司制定的《内部控制管理手册》、《内部控制评价手册》及公司各项管理制度等，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。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及定性标准如下：

分类	认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务报告内控	定量方法	财务报告目标（错报金额/资产总额*100%）	几乎不可能发生或导致的财务错报金额占资产总额的0.05%以下	具备合理可能性及导致的财务错报金额占资产总额的0.05%-1%	具备合理可能性及导致的财务错报金额占资产总额的1%以上

缺陷	定性方法	影响会计信息真实、准确和完整性目标	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷	1、未按公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；3、财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。	1、存在因董事、监事、高管人员舞弊行为并给公司造成重大损失和不利影响；2、控制环境无效而严重影响会计记录和会计信息的真实、准确和完整；3、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；4、已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；5、公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。
----	------	-------------------	-------------------------	---	--

以上多个指标标准在评价过程中采用分别情形适用原则。

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及定性标准如下：

分类	认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
非财务报告内部控制缺陷	定量方法	资产安全目标（财务损失占资产总额的百分比（%））	几乎不可能发生或导致的财务损失金额占资产总额的0.05%以下	具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的0.05%-1%	具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的1%以上
		合规目标	几乎不可能发生或违规问题不属于政府及监管部门关注和处罚的重点问题，且处罚金额未超过10万元	具备合理可能性及违规问题属于政府或监管部门关注和处罚的重点问题，受到通报且处罚金额超过10万元，未超过100万元	具备合理可能性及违规国家法律法规规定，受到刑事处罚，或被政府及监管部门行政处罚，处罚金额超过100万元，或危及公司主要业务活动运营
	定性方法	财务损失	几乎不可能发生或导致轻微的财务损失	具备合理可能性及导致中等的财务损失	具备合理可能性及导致重大的财务损失
		战略目标	几乎不可能发生或影响战略目标的程度较低，范围较小	具备合理可能性及对战略目标具有一定影响，影响部分目标实现	具备合理可能性及对战略目标产生严重影响，全面危及战略目标实现
		日常运营目标	几乎不可能发生或导致公司个别业务经营活动运转不畅，且不会危及公司其他业务活动，不会影响经营目标的实现	具备合理可能性及导致公司多项业务经营活动运转不畅，经营效率及效果受到部分影响，但不会危及公司持续经营	具备合理可能性及导致公司经营效率及效果严重降低，甚至部分业务能力丧失，危及公司持续经营
		企业声誉	几乎不可能发生或导致负面消息在当地局部流传，对企业声誉造成轻微损害	具备合理可能性及导致负面消息在某区域流传，对企业声誉造成中等损害	具备合理可能性及导致负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害

以上多个指标标准在评价过程中采用分别情形适用原则。

（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

根据上述财务报告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

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

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。

中原特钢股份有限公司

2014年3月18日