

宁夏宁东铁路股份有限公司关于2014年12月31日与财务 报表相关的内部控制自我评价报告

宁夏宁东铁路股份有限公司（以下简称本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2014年6月30日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司的基本情况

宁夏宁东铁路股份有限公司（以下简称本公司或公司）是2008年5月由宁夏大古铁路有限责任公司以改制方式设立的股份有限公司。宁夏大古铁路有限责任公司成立于2002年2月，是按照国家经济贸易委员会国经产业[2000]1086号《关于同意攀枝花钢铁集团公司等242户企业实施债转股的批复》文件，由原宁夏大古铁路公司（宁夏回族自治区人民政府独资企业）以经评估的净资产与债权人中国信达资产管理公司应收债权转为股本组建的有限责任公司。

2008年5月，宁夏回族自治区人民政府、中国信达资产管理公司、华电国际电力股份有限公司、宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司、神华宁夏煤业集团有限责任公司、黄河上游水电开发有限责任公司签署《宁夏大古铁路有限责任公司增资扩股企业类型变更协议书》，共同投资设立宁夏宁东铁路股份有限公司。

2010年5月18日，宁夏回族自治区人民政府国有资产监督管理委员会宁国资发[2010]44号《关于股权变更及有关事宜的通知》，宁夏回族自治区人民政府将所持有的股份转由宁夏国有投资运营有限公司持有。

2008年以来经过多次的股权变化，截至2014年6月30日，公司股本结构如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
宁夏国有投资运营有限公司	1,716,710,100	48.58
中国信达资产管理股份有限公司	915,000,000.00	25.90
宁夏国有投资运营有限公司	683,368,080.00	19.34

宁夏宁东铁路股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告
2014年12月31日

股东名称	股本	持股比例 (%)
华电国际电力股份有限公司	300,000,000.00	8.49
中电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司	300,000,000.00	8.49
神华宁夏煤业集团有限责任公司	301,657,980	8.54
合计	3,533,368,080.00	100.00

公司属铁路运输行业，主要运输品类为煤炭、化工产品等。公司铁路线主要包括：大枣线、古驾线、上配线、配老线、马清线、古黎临线等。承担宁东能源开发基地区域内发电厂、化工厂等企业所需的煤炭、其他原材料和产品的运输，与中太银、包兰路相连起到宁夏煤炭外运的衔接。

本公司法定代表人：王天林。公司法定住所：宁夏银川市金凤区北京中路168号C座办公楼，公司经营范围包括：铁路开发建设和经营管理、仓储和物流、机电和车辆维修、酒店管理，酒店、住宿、餐饮经营；农副产品种植、加工、销售。

本公司最终控制人为宁夏回族自治区国有资产监督管理委员会。公司设有股东会、董事会、监事会等组织机构，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本公司下设办公室、财务处、企划处、人力资源处、组宣处、纪检监察审计处、运输管理处、技术装备处、监事会工作处、安全检查组、物资供应处、后勤保障处等职能部门。拥有子公司宁夏世纪大酒店有限公司、宁夏大古物流有限公司和广夏（银川）实业股份有限公司。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

1. 严格遵循国家有关法律法规，保证公司经营合法合规；
2. 防止并及时发现、纠正各种错误和舞弊行为，保证公司各项资产的安全和完整；
3. 保证会计信息及时性、真实性、准确性和完整性，提高公司财务报告的信息质量；
4. 通过加强对经营环节的有效控制，防范公司经营风险和道德风险；
5. 提高经营效率和效果，保证公司发展战略顺利实现。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；
2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

（一）内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及国家有关法律法规，建立了规范的法人治理结构和议事规则，明确了股东会、董事会、监事会、经理层各自在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了职责分明、相互独立、相互制衡、规范运作、科学有效的工作机制。三重一大事项实行集体决策，民主决策、科学决策，有效防止各级领导人员权力失控、决策失误和行为失范。

公司董事会下设投资发展战略委员会、薪酬委员会、审计监督委员会三个专业委员会，各专门委员会主要职责是为董事会的决策提供支持，促进董事会科学、高效决策。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、总工程师、总会计师、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2. 公司的组织结构

公司遵循“精干、高效、科学、制衡”的原则，结合发展战略、业务特点和内部控制要求，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，明确工作要求，做到不相容岗位相互分离，并配备相应人员，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约，环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司的职能管理部门包括人力资源处、财务处、企划处、组宣处、纪检监察审计处、监事会工作处、运输管理处、技术装备处、安全监察处、物资供应处、工程建设处等，对控股子公司广夏（银川）实业股份有限公司、宁夏世纪大饭店有限公司、宁夏大古物流有限公司采取纵向管理，通过董事会的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

3. 发展战略

董事会下设投资发展战略委员会，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策等进行研究并提出建议。公司制订了发展战略管理的相关制度，明确了发展战略制定以及实施、评估和调整的程序，规范了发展战略的内容，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力，保证公司战略目标的实现。

公司根据内外环境的变化和自身发展需要，制定了“2012年-2014年发展战略与规划”，明确了中长期发展目标和主要贯彻措施，并通过年度经营计划和全面预算管理等方式，将公司的发展战略及规划落实到年度生产经营活动中，保证公司发展规划分步落实到位。

4. 内部审计

公司审计室在董事会领导下负责内部控制评价的具体实施工作，由审计室牵头组织相关职能部门和人员成立内控评价工作组，对公司及所属子公司高风险领域、业务单元控制制度的执行情况进行不定期检查，对在监督、检查和评价中发现的问题和缺陷，向公司董事会、监事会及其审计监督委员会报告，针对控制缺陷和风险提出改善建议，编制自我评价报告，并按照审计意见监督检查和评价缺陷改进情况和效果。

所属子公司成立相应的本公司的内控评价领导小组和工作小组，负责本公司的内部控制自我评价工作。

5. 人力资源

公司重视人力资源建设，建立和完善了劳动人事管理制度和岗能效薪酬考核体系。根据发展战略，结合人力资源状况和未来需求预测，建立了人力资源发展目标，制定了人力资源总体规划，优化人力资源整体布局，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，力求实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

6. 社会责任

公司积极履行社会责任，在生产经营和业务发展的过程中，坚持循环经济发展和“以人为本”理念，注重环境保护、节能减排和资源综合利用，走可持续发展的道路，顺应国家和社会的绿色环保发展要求，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

“保障运输畅通，服务地方经济”，是宁东铁路公司始终如一的崇高使命，宁东铁路致力于建设、完善宁东经济区的铁路网络，为宁东经济区内外企业提供安全、高效、称心的货物运输服务，为宁夏经济的快速持续发展提供支持和保障。

落实安全生产主体责任，公司所属各部门、单位以及各子公司建立安全生产长效机制，构建安全，预防和杜绝生产安全事故，保障公众、员工的生命和财产安全。

7. 企业文化

公司建立健全了企业文化管理制度，明确了工作目标、编制了企业文化手册，积极推进学习型建设活动的开展。公司根据自身的业务特点和管理需要编制员工守则，贯彻“企业使命、企业愿景、核心价值观和经营管理”四个层次的文化理念，始终坚持“保障运输畅通，服务地方经济”的企业使命和“爱岗敬业保安全，和谐共赢促发展”的核心价值观。并通过多种形式推进企业建设活动，把企业文化建设融入到日常经营活动中，进一步增强公司凝聚力和员工责任感，树立公司的整体形象，保证公司运营的健康和稳定。

（二）风险评估

公司风险管理的基本方法是明确各级机构的职责与权限，明确各项业务与管理的组织设置、制度安排和流程设计；对各项业务与管理建立风险识别、风险评估、风险控制、风险报告的管理机制；董事会是公司风险管理工作的最高决策机构，对公司风险管理的战略及政策、内部控制安排、处理公司重大风险等做出决策。总经理负责公司风险管理工作，按照董事会确定的风险管理政策，对经营管理中的风险召开总经理办公会议进行回避、降

低或承担风险等进行一般决策，对完善公司内部控制的制度、控制措施等做出决策；组织实施公司经营管理过程中的风险控制活动，识别、衡量、监测并控制风险。

（三）内部控制活动

公司为了保证公司目标的实现，建立相应的政策和程序。主要采取不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等控制措施，对关键业务环节包括：对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、财务报告、资产管理、销售与收款、采购与付款、成本管理、融资管理、信息系统管理进行控制。

1. 资金活动

公司根据实际情况，全面梳理货币资金业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确货币资金各个环节的职责权限和岗位分离要求；遵循现金、银行账户、票据、印签管理的相关规定，切实保护公司的货币资金安全；完善货币资金信息的报告制度，定期或不定期检查和评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

筹资管理坚持综合权衡，降低成本；适度负债，防范风险，建立完善的借款台账及明细表，专人定期核对借款情况，及时筹措资金安排偿还借款。

2. 担保业务

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国担保法》等法律、法规以及公司《章程》的有关规定，制定了《公司对外担保管理制度》，对对外担保的对象审查、决策权限、业务审议程序、合同签订程序、对外担保的执行监控、信息披露流程等业务环节进行了详细规定，并有效执行，严格控制担保风险。

3. 采购业务

公司结合实际情况，全面梳理采购业务流程，完善了采购业务相关管理制度。统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要。

4. 资产管理

（1）固定资产

公司全面梳理固定资产投资、验收、使用、维护、处置等业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求；控制固定资产投资规模，使之科学合理；规范固定资产的验收、使用、维护的技术指标及操作要求；加强固定资产的投保，确保固定资产的安全完整。制定符合国家统一要求的固定资产核算、折旧计提方法，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可靠。

(2) 存货

公司制定《物资管理办法》，全面梳理存货业务流程，合理设置管理岗位，明确存货管理业务活动的流程和审批程序，对存货管理活动中发现的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进。

(3) 无形资产

公司全面梳理了无形资产的取得、验收、使用、保全处置等业务流程。明确了无形资产业务各环节的职责权限，完善无形资产的验收、使用、维护具体的规章制度。加强公司品牌等无形资产的保护，确保公司合法权益。

5. 运输承运（销售）业务

公司通过完善运输承运管理制度，对承运业务的主要环节进行了规范与控制，确定了适当的运输政策和策略，明确了各岗位的职责和权限，确保了不相容职位相分离。运输承运控制内容涵盖了运输预算和计划的制定、客户开发与管理、订单管理、收款业务、合同管理、运价管理、承运控制、应收账款管理、客户信用管理等相关事项，与公司的货物承运实际情况相匹配，提高了运输工作的效率和风险管控能力，确保实现运输目标。

6. 工程项目

公司完善了工程项目各项管理制度，梳理了各个环节可能存在的风险点，规范了可研、立项、审批、招标、施工、监理、验收、后评价等工作流程。明确了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算与审计等不相容职务相互分离。强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

7. 对子公司管理

明确向控股子公司委派子公司高层管理人员的选任方式和职责权限；督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序；子公司及时向公司分管负责人报告重大业务事

宁夏宁东铁路股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2014年12月31日

项、重大财务事项；定期取得并分析各子公司的财务报告；建立对各控股子公司的绩效考核制度。

子公司的高级管理人员由股份公司总经理提名，人力资源部对拟任用人员进行组织考察。民主测评（民意测验）、实绩分析、个别谈话等方式，全面考察其德、能、勤、绩、廉，注重考察工作实绩，专题报告给总经理；

8. 财务报告

公司根据国家相关法律法规要求和自身实际情况，全面梳理财务报告编制、对外提供和分析利用的业务流程，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，保证机构设置和人员配备基本科学合理。

公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整，报告充分及时。公司科学设计财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理决策需要。

9. 全面预算

公司建立全面预算管理体系，明确了预算编制、审批、执行、考核等各环节的职责任务、工作程序和具体要求。公司在建立和实施预算控制过程中，权责分配和职责分工清晰明了，机构设置和人员配备科学合理，确保了预算编制与调整的依据充分、方案合理、程序规范、方法科学。

预算执行控制符合公司的授权审批规定，严格控制预算外支出；公司建立了预算执行监督检查机制，完善预算执行情况报告制度，加强预算信息沟通，及时发现预算执行中的问题并制定相关改进措施；公司预算考核制度清晰明确，指标合理，奖惩有据，确保预算目标的完成。

10. 合同管理

公司明确企划处为合同归口管理部门，设立了专职合同管理岗位，明确了合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，并制定了相关管理制度和主要业务合同范本，建立了合同评审机制，并聘请法律顾问对重大合同进行审核，控制合同风险。公司定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

11. 信息系统

公司高度重视信息系统在管理活动中的作用，由公司运输管理处负责公司信息化建设工作。公司根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设整体规划，加大投入力度，形成了覆盖所有层级子公司的OA办公系统、调度指挥信息系统、视频会议系统等。优化管理流程，提高管理效率，提升公司现代化管理水平。

公司注重加强对内部信息的管理，全面梳理内部信息传递过程中的薄弱环节，建立了较为科学的内部信息传递机制，明确了内部信息传递的内容、保密要求和密级分类、传递方式、传递范围以及管理层级的职责权限等，充分发挥内部报告的作用。

12. 关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分公司股东会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。公司参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，按规定披露并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司及其下属全资子公司在发生交易活动时，相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易，如果构成关联交易，报公司董秘审查批准。

13. 信息披露

公司遵照《证券法》等法律、法规，制订了《信息披露管理制度》。董事长是公司信息披露的最终责任人；董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公司信息披露事务和投资者关系管理工作，统一负责公司的信息披露事务和公司信息披露事务的日常工。公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

（四）内部监督

公司实行内部审计制度，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

1. 公司内部控制执行有效性的自我评价

（1）公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

宁夏宁东铁路股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2014年12月31日

1) 监事会评价。监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

2) 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

本年度公司审计室内控评价组依据《内部控制及风险管理手册》要求，实施现场测试：

1. 内控评价工作组按照公司《内部控制制度》和《内控及风险管理手册》对各项业务所规定的基本要求、业务流程、控制标准和分工授权等，采取访谈、查阅、现场测试等方式，对纳入评价范围内的高风险领域和业务实施检查评价，填写《内控自我评价表》，收集内部控制设计和运行是否有效的证据，记录、汇总检查中所发现的内控缺陷，对公司的内部控制缺陷及其成因、影响程度进行综合分析，提出整改建议。

2. 认定控制缺陷

1) 公司内控评价组根据监督检查和现场测试结果，对查找出的内控体系运行过程中存在的缺陷进行汇总，分析缺陷产生的原因，并充分与相关流程负责人或部门进行沟通，以确认缺陷事实，形成内控缺陷认定汇总表，提出相应的整改建议。各部门、单位、各子公司按照要求对发现的内控缺陷进行了整改和完善，并将整改落实情况上报公司内控工作组。

2) 公司内控评价工作组对各部门、单位、各子公司内部控制缺陷是否得到有效整改进行监督检查，采用访谈、查阅或抽查的方式进行，并形成监督记录，以作为编制《年度内部控制评价报告》的依据。

3. 汇总评价结果，公司内控评价工作组编制公司内控评价报告初稿，报监事会审核。

4. 编制评价报告，公司内控评价报告初稿经监事会审核后，编制正式内控评价报告，按规定报公司董事会审议通过。

5. 内部控制缺陷及其认定情况

宁夏宁东铁路股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2014年12月31日

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》及《内部控制评价指引》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、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

1) 按照内部控制缺陷的成因或来源，公司将内部控制缺陷分为设计缺陷和运行缺陷两类：

设计缺陷：缺少为实现控制目标所必须的控制，或者现有控制设计不适当，即使正常运行也难以实现控制目标。

运行缺陷：设计合理且适当的内部控制由于运行不当，包括未按设计的方式或意图运行、运行的时间或频率不当、没有得到一贯有效运行、执行人员缺乏必要授权或专业胜任能力等，无法有效实现控制目标。

2) 按照影响内部控制目标实现的严重程度，公司将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷：

重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。当存在任何一个或多个内部控制重大缺陷时，应当在内部控制评价报告中作出内部控制无效的结论。

重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。重要缺陷的严重程度低于重大缺陷，不会严重危及内部控制的整体有效性，但也应当引起董事会和经理层的充分关注。

一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷意外的其他控制缺陷。

3) 内部控制缺陷标准设置定性标准和定量标准，按财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷分别认定：

定性标准（1）董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；（2）公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；（4）外部审计机构发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。出现前述行为或现象之一者，认定为财务报告内部控制重大缺陷。重要缺陷是指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然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

宁夏宁东铁路股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告
2014年12月31日

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内控缺陷应当认定为一般缺陷。

同时，公司根据自身的实际情况、管理现状和发展要求，制定了非财务报告内部控制重大缺陷的判断标准：即（1）“三重一大”决策程序不规范，导致重大失误，给公司造成重大财产损失；（2）公司经营活动违反国家法律法规，给公司造成重大损失；（3）重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，导致公司出现重大损失；（4）内部控制重大缺陷未得到整改。出现前述行为或现象之一者，认定为非财务报告内部控制重大缺陷。除重大缺陷、重要缺陷以外的其他非财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

定量标准，规定根据缺陷所造成的直接财产损失金额，认定财务报告内部控制缺陷的等级，对于影响财务报告内部控制缺陷，计算缺陷一旦发生，可能导致的潜在错报对于公司按营业收入总额的影响是否超过了已设定的比率来加以判断，相应的标准如下：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	营业收入总额的0.5% 本年度公司标准： 万元≤错报	营业收入总额的0.2%≤错报<营业收入总额的0.5% 本年度公司标准： 万元≤错报<万元	错报<营业收入总额的0.2% 本年度公司标准： 错报<万元
利润总额潜在错报	利润总额的1%≤错报	利润总额的0.5%≤错报<利润总额的1%	错报<利润总额的0.5%
资产总额潜在错报	资产总额的0.2%≤错报	资产总额的0.1%≤错报<资产总额的0.2%	错报<资产总额的0.1%
所有者权益潜在错报	所有者权益总额的0.2%≤错报	所有者权益总额的0.1%≤错报<所有者权益总额的0.2%	错报<所有者权益总额的0.1%

认定非财务报告内部控制缺陷的等级，计算缺陷一旦发生，可能导致的潜在错报对于公司按资产总额的影响是否超过了已设定的比率来加以判断，相应的标准如下：

缺陷认定的等级	直接财产损失金额	重大负面影响
一般缺陷	错报<资产总额的0.02% 本年度公司标准： 错报<万元	受到自治区级以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重要缺陷	资产总额的0.02%≤错报<资产总额的0.1% 本年度公司标准： 万元≤错报<资产总额的万元	受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响

宁夏宁东铁路股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告
2014年12月31日

重大缺陷	资产总额的0.1%≤错报 本年度公司标准： 万元≤错报	已经对外正式披露并对本 公司定期报告披露造成负 面影响
------	-----------------------------------	-----------------------------------

六、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，施工量逐年增长，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了施工工程的质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2014年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

宁夏宁东铁路股份有限公司董事会

2014年12月31日