

公司代码：601005

公司简称：重庆钢铁

重庆钢铁股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

重庆钢铁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2015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

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，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。

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，公司未发现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： 钢铁制造业-母公司

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	94

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

1、公司层面

- (1) 治理机制
- (2) 组织机构
- (3) 中长期规划与发展目标
- (4) 人力资源
- (5) 社会责任
- (6) 企业文化
- (7) 风险评估
- (8) 控制活动
- (9) 信息与沟通
- (10) 内部监督与审计

2、业务层面:

- (1) 财务报告管理流程
- (2) 担保业务管理流程
- (3) 资金活动管理流程
- (4) 存货管理流程
- (5) 固定资产管理流程
- (6) 无形资产管理流程
- (7) 采购管理流程
- (8) 销售管理流程
- (9) 生产与成本核算管理流程
- (10) 业务外包管理流程
- (11) 工程项目管理流程
- (12) 研究与开发管理流程
- (13) 全面预算管理流程
- (14) 合同管理流程

3、信息系统:

- (1) 信息系统公司层面控制

(2) 信息系统一般控制

(3) 信息系统应用控制

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。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

- (1) 财务状况的真实性和完整性
- (2) 财务报表错报风险
- (3) 资产安全性
- (4) 未执行授权审批制度的风险
- (5) 预算执行不规范的风险
- (6) 流动资金风险
- (7) 未执行审核制度的风险
- (8) 信息披露不及时和违规风险
- (9) 信息系统安全
- (10) 法律违规风险

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《重庆钢铁股份有限公司内部控制手册》，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
潜在错报	潜在错报>净资产总额的 0.5%	净资产总额的 0.5%>潜在错报>净资产总额的 0.2%	净资产总额的 0.2%>潜在错报

说明：

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。

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，但仍有可能导致公司偏离控制目标。多个“重要缺陷”共同作用有可能形成一个“重大缺陷”。

一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。多个“一般缺陷”共同作用有可能形成一个“重要缺陷”。

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	可能性高、影响程度高
重要缺陷	可能性高、影响程度中或者可能性中、影响程度高
一般缺陷	可能性高、影响程度低，可能性中、影响程度中，可能性低、影响程度高，可能性低、影响程度低

说明：

通过缺陷特征判断，设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程度，判断为“中”；自动控制缺陷的影响程度大于手工控制缺陷的影响程度，判断为“中”；预防性控制缺陷的影响程度大于检查性控制缺陷的影响程度，判断为“中”；中层及以上管理人员舞弊导致的缺陷，影响程度判断为“中”；如发生以下事件，根据事件造成的影响程度，至少判断在“中”或以上：

- ①缺陷会导致经营管理出现违规事件；
- ②缺陷会造成公司资产损失，且损失金额较大（参考定量标准）；
- ③缺陷会导致财务报告出现错报，且错报金额较大（参考定量标准）；
- ④缺陷会严重影响公司经营效率和效果；
- ⑤缺陷会严重影响公司发展战略的实现。

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
直接损失	直接损失>净资产总额的 0.5%	净资产总额的 0.5%>直接损失>净资产总额的 0.2%	净资产总额的 0.2%>潜在错报

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	可能性高、影响程度高
重要缺陷	可能性高、影响程度中或者可能性中、影响程度高
一般缺陷	可能性高、影响程度低，可能性中、影响程度中，可能性低、影响程度高，可能性低、影响程度低

说明：

设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程度，判断为“中”；自动控制缺陷的影响程度大于手工控制缺陷的影响程度，判断为“中”；预防性控制缺陷的影响程度大于检查性控制缺陷的影响程度，判断为“中”；中层及以上管理人员舞弊导致的缺陷，影响程度判断为“中”；如发生以下事件，根据事件造成的影响程度，至少判断在“中”或以上：

- ①缺陷会导致经营管理出现违规事件；
- ②缺陷会造成公司资产损失，且损失金额较大（参考定量标准）；
- ③缺陷会导致财务报告出现错报，且错报金额较大（参考定量标准）；
- ④缺陷会严重影响公司经营效率和效果；
- ⑤缺陷会严重影响公司发展战略的实现。

（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

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

无

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

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重要缺陷，数量 1 个。

非财务报告内部控制重要缺陷	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
信息披露	相关部门之间资料传递、数据汇总不及时，导致公司披露 2015 年度业绩预告公告时，对于存货应计提的跌价准备等对财务	其他	针对 2015 年度业绩预告信息披露的不足，重钢股份公司董事会和经理层非常重视，责令证券部门、财务部门、物资部门等相关单位限期整改，并加强日常工作的沟通、协调，避免类似情况再次发生，并于 2016 年 3 月 26 日发布	是	是

	报告产生重大影响的事项未能合理预计,公司信息披露的准确性和及时性存在不足。		2015 年度业绩预亏修正公告。		

2.3. 一般缺陷

经自评,发现报告期内一般缺陷共 3 个,具体如下:工程相关单据内部流转及工程结算工作的及时性需要提高、对账记录保留不完整、关联交易数据汇总不全面。针对发现的内部控制一般缺陷,公司董事会和经理层非常重视,要求相关单位和责任人员限期整改落实,并要加强整改工作的后续监督检查,确保整改工作落实到位。

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

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

2015 年内部控制建设执行情况: 2015 年,公司全面按照内部控制规范建设的要求,结合公司经营实际,进一步加大内部控制管控力度,着重开展内部控制的制度完善、执行检查及运行整改工作,形成内部控制闭环控制体系,确保内部控制体系完善、控制有力、执行高效,通过一年来的工作实践,较好

完成了 2015 年初内部控制方案所安排的各项工作。一是公司高度重视，逐步形成全员内控氛围。公司内部控制工作在董事会的直接领导下，形成了由董事长负总责、总经理具体负责、各业务系统负责人分别实施的三级工作组，各业务部门制订内控专员，配合公司内控管理室开展日常的相关工作，内部控制机构及职责的进一步明确，为内部控制工作的有效开展提供了强大的人力、物力支撑。二是进一步完善了内部控制手册，公司根据企业改革及经营业务需要，修订完善了《原材料招标投标管理办法》、《原材料招标采购实施细则》、《采购询盘管理办法》、《新供应商准入及试供管理规定》、《原料采购合同管理办法》、《长协外铁矿石、煤炭采购管理办法》等相关管理流程及制度，到 2015 年底，公司各业务管理流程得到进一步优化，内控体系涵盖了包括财务报告、资金管理、固定资产管理、销售管理、采购管理等在内的所有重要经济业务活动。三是结合公司实际情况，从内控指引中风险防控出发，对比内控风险和现有制度、政策、操作流程，更新相应的内控矩阵，内控矩阵包括流程名称、风险描述、应有内控描述、现有内控缺陷、严重性分类（根据《企业内部控制基本规范》提出的重要性原则，公司按照重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷对风险进行识别）、整改建议及责任单位和责任人，涵盖所有重要流程，其中现有内控缺陷直接对应所识别的风险。内控管理室结合日常工作开展的实际情况，采取个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，分析、识别内部控制缺陷，对需要完善的方面和重要业务活动，工作组与被评价单位多次复核并提出了整改建议。四是强化关键点的控制，对经济合同管理、采购管理、工程项目管理以及财务收支管理等重要经济活动，公司通过严格审批、加强过程控制以及做好事后评价等手段，全面加强全流程的监管，确保规范运作及做好风险防控。五是充分发挥内部监督作用，公司内部审计部门协助重庆市审计局完成关于相关负责人离任审计的相关工作，按要求实施募集资金专项审计，提出专项审计意见。六是在内部控制评价工作中，公司对内部控制在具体执行中的缺陷进行识别和评价，检查内控整改执行情况，具体内控规范建设情况详见经本公司董事会审议后披露的自我评价报告。

2016 年内部控制建设的工作安排

（一）进一步明确领导机构及工作职责

1、内部控制建设领导机构

2016 年，结合公司全面推进依法治企的要求，全面深化内部控制体系建设，内部控制工作仍将坚持逐级领导机制，在公司层面，继续按照由董事长全面负责、总经理具体负责、各业务系统负责人分别实施的工作领导体系；内控管理部门作为业务归口部门，负责日常内部控制的组织、联络、评价、检查工作。各业务部门指定内控专员，作为内部控制的骨干力量协助内控建设、流程制度及监督评价。同时，公司结合当前经营重点及风险防控的要求，进一步发挥职能处室的专业指导及管控职能，加强督查督办及经营决策的分析，要跟踪检查公司重大决策部署、管理制度的执行情况；检（抽）查公司经济合同执行情况及业务外包管理的有效性；结合行业情况及公司价格委员会的要求，适时监控公司主要原辅料采购和钢材产品销售执行价格；强化大宗原辅料进厂质量、计量监控，严防徇私舞弊，确保公司利益。

（二）2016 年内部控制工作计划

划 1、继续夯实内部控制基础，提升全员内部控制意识。2016 年，公司将进一步加大全员内部控制的宣传、教育力度，组织关键岗位、内部控制工作组成员专题学习企业内部控制的相关知识，提升关键岗位从业人员的内控意识及工作能力，进一步营造全员内控氛围，推动内控工作向公司纵深方向发展。

时间安排：全年 2、深化“管理纠偏”活动，进一步优化公司内控体系。结合公司开展的“管理纠偏”工作，按照“流程唯一、职责单一、标准统一”的管理思路，着重解决管理“纠偏不准、纠偏不狠、纠偏不稳”的突出问题，并按照内控工作手册的管理框架，对管理制度设计的合理性进行全面清理，落实相关业务的关键控制机制，确保内部控制体系设计合理、运行有效。

时间安排：全年 3、充分发挥专业管理职责，对重要业务（以合同管理为重点，全面优化合同管理流程，做好合同自主签订后执行情况的跟踪、监督、评价）进行全面监管，堵塞管理漏洞，挖掘企业管理潜能，并进一步提升公司成本、费用控制力度，将企业内部控制转化为提升经营效果的重要载体。

时间安排：全年 4、积极推进外聘审计机构对本公司 2015 年内控审计工作中发现的缺陷整改工作，各流程负责单位将严格按照内控缺陷整改建议进行整改，本公司内控室将定期或不定期对整改情况进行抽样检查，并建立长效机制，确保内控体系的有效性。

时间安排：2016 年 12 月 31 日 5. 内部控制自我评价。

①总体安排 此项工作由本公司内控管理室牵头，抽调相关单位或部门专业人员组成内控评价小组负责具体评价工作。本公司开展自我评价工作中，一直遵循其独立性的原则，计划从 2016 年下半年开始，到年底结束。

②评价内容 根据《企业内部控制基本规范》、应用指引、评价指引以及公司的内部控制制度和内控矩阵，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，做好公司内部控制评价工作，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。

③评价标准 内部控制缺陷评价标准仍然按照本公司 2015 年内控缺陷标准进行识别，即按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

④实施评价 以公司建立的内控矩阵为依据，制定内部控制测试步骤，按照控制活动发生频率确定测试样本量，采用调查问卷和测试相结合的方法对 2016 年控制活动开展评价工作。

⑤内部控制缺陷评价与整改建议 内控评价小组根据内部控制测试结果，按照内部控制缺陷评价标准，对发现的内部控制缺陷进行评价，按照对控制目标的影响程度判定缺陷等级。另外，内控评价小组在考虑公司战略、业务流程特点、合规性要求的基础上，结合董事会和审计委员会要求，针对发现的内部控制缺陷提出整改建议。责任部门负责人制定整改计划、措施，报公司审批后实施整改。

⑥内部控制自我评价报告编制与披露 本公司将编制 2016 年内部控制自我评价报告，并按照相关法律法规的要求对外披露。

6. 内部控制审计工作计划 本公司计划在 2016 年中期确定负责公司内部控制审计的会计师事务所。内部控制审计具体工作时间由公司与该会计师事务所协商确定。该会计师事务所负责开展内部控制审计工作，根据审计结果编制内部控制审计报告。内部控制审计报告与公司内部控制评价报告同时对外披露或报送。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：刘大卫

重庆钢铁股份有限公司

2016年3月30日