

证券代码：000933 证券简称：神火股份 公告编号：2018-019

河南神火煤电股份有限公司 2017 年度内部控制评价报告

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

河南神火煤电股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》等，结合河南神火煤电股份有限公司（以下简称“公司”）《内部控制手册》、《内部控制评价手册》及相关制度，在日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2017 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

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：河南神火煤业有限公司、河南神火铝业有限公司、河南神火电力公司、河南神火国贸有限公司、新疆神火资源投资有限公司、河南有色汇源铝业有限公司、商丘阳光铝材有限公司、河南神火光明房地产开发有限公司。

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：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、安全生产、环境保护、信息与沟通、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统。重点关注的高风险领域主要包括资金活动、资产管理、采购业务、销售业务、工程项目、财务报告方面。

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

公司依据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》等相关规定，结合公司经营管理的实际状况制定了《内部控制评价手册》，组织开展内部控制评价工

作并对公司的内部控制体系进行持续改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》，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，制定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

为进一步增强公司《内部控制评价手册》的可操作性，使其能够在实际工作中得到切实、有效地执行，根据《生产安全事故报告和调查处理条例》（国务院令第 493 号）、《国务院办公厅关于印发国家突发环境事件应急预案的通知》（国办函【2014】119 号）和《河南省 2017 年度煤炭企业安全生产绩效考核方案》（豫煤安【2017】119 号）的相关规定，经公司于 2017 年 8 月 2 日召开的董事会第七届三次会议审议批准，公司对《内部控制评价手册》的有关内容进行了修订，其中，非财务报告内部控制缺陷的认定定量标准由

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	30（含）万元以下	30 万元—1000（含）万元	1000 万元以上
安全事故	井下重伤或地面轻伤一名职工	引致一名职工死亡	引致二名及以上职工死亡
环保事故	环保指标超标导致企业遭受政府机构轻微处罚	环保指标超标导致企业遭受短期停产整顿	环保指标超标导致企业关停

修订为：

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	500（含）万元以下	500 万元—2,000（含）万元	2,000 万元以上
安全事故	一般事故一起	较大事故一起或一般事故两起	重大事故一起或较大事故两起
环保事故	一般突发环境事件一起	较大突发环境事件一起或一般突发环境事件两起	重大突发环境事件一起或较大突发环境事件两起

修订后，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的认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

被评价单位具备以下特征之一的缺陷，应定为重大缺陷。

- (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (2) 更正已公布的财务报告（非一般性文字描述错误）；
- (3) 外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 其他可能严重影响报表使用者正确判断的缺陷。

根据该内部缺陷可能导致被检查单位财务报表错报（包括漏报）的重要程度，确定缺陷等级标准：

财务报告单个内部控制缺陷的认定定量标准

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的 3%	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 ≥ 利润总额的 5%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%	错报 ≥ 资产总额的 1%
经营收入潜在错报	错报 < 经营收入总额的 0.5%	经营收入总额的 0.5% ≤ 错报 < 经营收入总额的 1%	错报 ≥ 经营收入总额的 1%
所有者权益潜在错报	错报 < 所有者权益总额的 0.5%	所有者权益总额的 0.5% ≤ 错报 < 所有者权益总额的 1%	错报 ≥ 所有者权益总额的 1%

上述重要程度主要取决于两个方面的因素：①该缺陷是否具备合理可能性导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报。②该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。潜在错报金额根据潜在错报率和相应会计科目同向累计发生额计算，潜在错报率根据错报样本数量和抽取样本总量确定。

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

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：

被评价单位具备以下特征之一的缺陷，应定为重大缺陷。

- (1) 违反法律法规较严重；

- (2) 重要业务缺乏制度控制；
- (3) 下属子公司缺乏内部控制建设；
- (4) 被媒体曝负面新闻，产生较大负面影响；
- (5) 对已经发现并报告给管理层的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；
- (6) 发生重大负面事项（包括安全事故、大量裁员等），并对定期报告披露造成负面影响。

定性标准根据该内部缺陷导致的直接财产损失金额，确定缺陷等级标准：

非财务报告单个内部控制缺陷的认定定量标准

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	500（含）万元以下	500 万元—2,000（含）万元	2,000 万元以上
安全事故	一般事故一起	较大事故一起或一般事故两起	重大事故一起或较大事故两起
环保事故	一般突发环境事件一起	较大突发环境事件一起或一般突发环境事件两起	重大突发环境事件一起或较大突发环境事件两起

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

根据公司确定的上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他内部控制相关重大事项。

特此公告。

董事长：崔建友

河南神火煤电股份有限公司董事会

2018 年 4 月 28 日