

中国中材国际工程股份有限公司

2012年度内部控制评价报告

中国中材国际工程股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，我们对中国中材国际工程股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是保证经营合法合规、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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的实施情况

1.内部控制评价工作的组织情况

公司董事会授权审计部具体负责内部控制自我评价的组织和实施工作。为确保评价工作的有序进行，公司审计部编制了总体评价方案，明确了评价范围及评价方法等事项。各所属单位在公司的统一部署下，成立了评价工作组并明确了各单位的评价时间安排。

公司聘请了信永中和会计师事务所对内部控制有效性进行了独立审计。

2.内部控制评价工作的依据

本次内部控制评价是依据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》、财政部《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》、江苏省证监局《关于做好江苏上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》以及公司制定的《中国中材国际工程股份有限公司全面风险管理和内部控制评价与考核办法》的相关规定和要求，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 日内部控制设计与运行的有效性进行的评价。

3.内部控制评价的范围

公司依据《企业内部控制基本规范》及评价指引的相关要求，结合各所属单位业务规模及业务性质，按照重要性原则，明确了纳入本次评价范围的单位包括公司总部及所属 45 家单位，业务范围涉及公司层面控制、财务资金管理、全面预算管理、EPC 工程总承包项目管理、销售管理、采购管理、存货管理、人事薪酬管理、研发管理、固定资产管理等 18 个一级业务流程和 97 个二级业务流程，涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

4.内部控制评价的程序和方法

公司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控制制度及评价办法的程序执行。

本次评价工作的实施程序包括：

(1) 公司制定总体评价方案，下发评价通知，明确评价范围、评价时间、评价方法及评价要求。

(2) 各单位评价工作组按照总体时间安排开展现场测试工作，对各单位内部控制制度的设计及运行有效性进行评价，填写评价工作底稿和控制缺陷汇总

表。

(3) 针对认定的控制缺陷，各单位评价工作组结合管理层的要求，提出整改建议，编制下发管理建议书，要求责任单位或部门制定整改计划，明确整改职责，并跟踪其整改落实情况。

(4) 公司审计部汇总各单位评价工作组的评价结果，编制内部控制自我评价报告，经董事会批准后对外披露。

评价过程中，我们采用了调查问卷、专题讨论、现场访谈、实地查验、比较分析等适当方法，按照评价方案确定的样本量，收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿、全面识别控制缺陷。

三、内部控制总体评价

公司董事会按照相关监管要求，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五要素对内部控制进行了自我评价。

(一) 内部环境

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及公司章程的规定，建立了规范的法人治理结构。2012年公司的股东大会、董事会、监事会及各专门委员会有效制衡、规范运作，各职能部门各司其职、各负其责。同时，公司结合内外部环境的变化，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》等规章制度，进一步完善了公司治理体系。

(二) 风险评估

公司结合《企业内部控制基本规范》及《中央企业全面风险管理指引》有关风险评估的要求，建立了定期的风险分析与评估机制。2012年公司结合内外部环境的变化，广泛收集风险信息，通过设计并下发风险调查问卷、召开风险识别

研讨会、与业务部门负责人和公司高管访谈的方式对关键流程进行梳理，充分识别了涵盖战略、财务、市场、运营和法律等方面的关键风险。

针对识别的关键风险，公司采用定性和定量标准相结合的方法对具体事件的影响程度和发生的可能性进行综合分析和评估，并根据评分结果对风险进行分析和排序，确定风险应对策略。

(三) 控制活动

2012年，公司坚持“以风险为导向、流程为脉络、内部控制为抓手、管理制度为基础”的工作思路，通过风险识别、风险评估及流程梳理等实施步骤，进一步梳理了公司及各所属单位的财务及业务流程，对各单位的风险内控手册进行了修订和完善，使不相容职务分离控制、授权审批控制等控制措施贯穿于各个业务环节，形成了各司其职、各负其责、相互制约的内部控制机制。

1. 会计核算与报告控制

公司制定并颁布了统一的会计政策及核算制度，各所属单位严格按照统一的会计政策和制度执行，确保了会计记录的真实性和可靠性；公司各级所属单位及项目部均按照不相容岗位职责分离原则设置了独立的财务会计机构或岗位；公司对所属企业实行财务负责人委派制，对主要板块的财务负责人实行轮岗制，以加强对所属企业的财务监督；为动态了解公司财务和经营状况，公司将财务分析工作加以制度化，明确各级所属单位需定期进行财务分析。

公司实时跟踪国家会计准则和制度的最新动向，并据此调整和更新会计核算办法及相关制度，为财务核算及报告的及时、规范、准确、合规性提供了良好保证。2012年公司完善了《总承包项目现场财务管理指引》、《工程项目预算总成本管理暂行规定》等财务管理制度，为提高工程项目财务管理的科学性提供了制

度保障。

2.全面预算与考核

2012年，公司结合公司战略规划和内外部经营环境的变化，修订了全面预算管理制度和评价程序，进一步完善了对所属企业的考核指标体系，增强了考核激励约束力度。公司总部及部分所属单位管理总部进一步修订了费用预算管理制度，重新明确了费用预算的职责划分和费用授权签批手续，有效提升了公司费用支出的计划性和规范性。

3.EPC 工程总承包项目管理

EPC 工程总承包业务是公司的主业所在，工程总承包业务的发展水平直接关系到公司经营的成败，因此努力提高工程项目的精细化管理水平和项目效益是公司一贯追求的目标。

为加强工程项目的规范管理和有效运行，公司以现有制度文件为基础，结合公司内部控制的相关要求，修订完善了《中国中材国际工程股份有限公司工程项目管理体系文件汇编》，为公司工程项目的有效实施提供了有力的制度保障。公司执行的各项工程项目均能按照此制度的规定严格执行，项目执行质量及履约能力得以有效提升。此外，为进一步提高工程项目管理效率，公司部分所属单位自主开发了集记录、审批和控制为一体的工程总承包管理系统，对提高总包项目过程控制及动态管理水平具有较好的规范和指导作用。

4.资金管理

2012年，为进一步提升投资管理水平，防范投资风险，公司重新明确了专职投资管理部门，修订了《中国中材国际工程股份有限公司投资管理办法》，进一步完善了股权投资和固定资产投资的管理决策程序，投资管理体系进一步规范

和强化。报告期内，公司投资项目按照相关规定严格履行前期考察、可行性研究、内部评估及投资决策等程序，重大投资项目严格履行董事会或股东大会的审批程序。

为进一步加强资金使用效率，发挥内部融资优势，实现公司资金资源的最优配置，公司成立了资金结算中心，基本实现了“资金统一归集、统一管理、统一调配”的管理目标。

在资金收支方面，报告期公司继续执行收支两条线管理，项目现场严格按照资金计划申请资金，减少项目现场资金余额，合理安排资金流向，防范资金风险。

5.研发管理

2012年，公司以“节能、环保、低碳”为主题，以市场需求为导向，以工程、装备、新业务、新领域应用型研发为重点，进一步强化了研发管理体系。公司总部重新明确了研发管理归口部门，全面履行公司及所属单位研发项目管控职责，进一步修订了《研究开发项目管理办法》和《研发费用财务管理办法》，在一定程度上确保了公司研发活动的有效开展，不断促进公司增强核心竞争力，实现发展战略。

(四) 信息与沟通

2012年公司继续按照有关法律法规和《中国中材国际工程股份有限公司信息披露管理制度》的有关规定开展上市公司信息披露工作，未出现违规披露情形。同时，报告期内公司修订并发布了《中国中材国际工程股份有限公司内幕知情人登记备案制度》，明确了内部信息知情人的范围和保密责任，责任追究和处理措施等。

在日常经营管理活动中，公司建立了各种定期与不定期的业务与管理信息专

栏、专项报告、季度经济运行分析会议、总裁常务办公会议、党政班子联席会议等信息沟通渠道，为公司内部各管理层级、业务单位、业务环节之间得到有效沟通和信息反馈提供了平台。

在行政管理方面，报告期内公司总部开发并运行了 OA 系统，为公文审批、流转，新闻发布、业务交流、企业文化展示提供了信息平台。公司及各所属单位的大部分会议也已经改用网络视频的形式召开，有效提升了管理效率，降低了管理费用。

(五) 内部监督

1. 风险内控自我评价机制

公司制定了《中国中材国际工程股份有限公司全面风险管理和内部控制评价与考核办法》及评价目录，明确了风险内控评价的组织机构及职责、规范了风险内控评价流程及方法、确定了缺陷等级的认定标准、设计了风险内控评价的工作底稿，为公司开展风险内控评价提供了一套较为完备可行的实施办法，形成了评价-整改-再评价-再整改的持续监督和检查机制，切实保障公司风险内控体系的不断完善和持续改进。报告期内，公司组织各级审计机构按照上述规程开展了内部控制自我评价工作，履行了内部控制监督职能。

2. 内部监督机制

公司建立健全了包括由监事会、审计委员会以及内部审计机构组成的内部监督体系，明确了各层级的监督职责。

报告期内，各级监督机构均按所在层级的规程履行了监督职能。监事会对股东大会、董事会、公司管理层的依法履职情况及公司内部管理制度的建立健全情况进行了监督检查。审计委员会对公司内部控制体系建设及运行情况进行了监

督。内部审计部门依据内审工作办法、经济责任审计实施办法、工程项目审计实施办法等规章制度开展了审计监督工作并出具了审计报告。

四、内部控制缺陷及其认定

公司根据应用指引的规定及控制目标的需要,将内部控制缺陷按成因分为设计缺陷和运行缺陷,按严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。其中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,仍有可能导致企业偏离控制目标,其严重程度低于重大缺陷,不会严重危机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。一般缺陷是指除重大和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

根据上述缺陷认定标准,结合日常监督和专项监督情况,我们发现母公司及重要子公司在报告期内不存在重大缺陷和重要缺陷,但子公司中国中材东方国际贸易有限公司(以下简称“东方贸易”)之钢材贸易业务存在如下非财务报告相关的重大缺陷:

本期受经济环境影响,钢贸企业资金链紧张,爆发了行业危机,部分钢贸商诚信缺失。东方贸易公司对该危机应对不及时,对部分交易对手的诚信缺失程度估计不足,导致在票据传递过程中个别交易对手伪造签章等资料,少量票据未能传递给票据收款人;对第三方保管的存货未能进行全面监控,导致部分货权出现纠纷,相关交易无法按预期完成。

五、应对策略

公司管理层在知晓上述情形后,对事件进行了全面评估,鉴于钢贸行业危机仍在蔓延,为规避风险,做出了终止钢材贸易业务的决定。

同时，公司管理层第一时间成立了专项领导小组，派出工作小组，协助东方贸易开展工作，并建立了定期和不定期的汇报机制。为全面进行业务清理工作，组建了多个律师团队，及时通过法律手段加以保护以减少资产损失。另外，东方贸易成立了专门的领导小组，全面负责应收款项的清收工作。

六、内部控制有效性结论

鉴于东方贸易成立时间短，所从事的钢贸业务并非公司主营业务，且业务规模相对主营业务比重较小，加之公司及时采取了各项补救措施并终止了钢贸业务，我们认为，截止2012年12月31日，按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

同时，我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。2013年，公司将在既有体系建设成果的基础上，结合国家相关监管法规的要求和公司业务发展的需要，不断完善公司的内部控制体系，持续加大内部控制培训力度，提升全员内部控制意识，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，切实提升公司的风险防范能力和经营管理水平，以更快的步伐实现“一流的国际技术装备工程公司”的战略目标。

董事长：王伟

中国中材国际工程股份有限公司

二〇一三年三月二十二日