

鞍钢股份有限公司

2017年度内部控制评价报告

鞍钢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”），结合鞍钢股份有限公司（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2017年12月31日（内部控制评价报告基准日）内部控制的有效性进行了评价。

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。

公司内部控制的目的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，公司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：公司母公司。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97.50%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的97.93%；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（包括考虑公司在会计及财务汇报职能方面的资源、员工资历及经验是否足够，以及员工所接受的培训课程及有关预算是否充足）等18项内部控制应用指引的内容；重点关注的高风险领域主要包括采

购销售、资金管理、股权投资等。

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规范体系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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 评估维度 | 评估说明/参照标准 | 一般缺陷 | 重要缺陷 | 重大缺陷 |
|------|-----------|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|
| 财务影响 | 评估说明 | 对财务指标有中等及以下影响 | 对财务指标有较大影响 | 对财务指标有重大影响 |
| | 参照标准一 | 对流动资金有中等及以下影响（流动资产周转率 <0.5 次） | 对流动资金有较大影响（ $0.5 \leq$ 流动资产周转率 <0.8 次） | 对流动资金有重大影响（ $0.8 \leq$ 流动资产周转率 <1 次） |
| | 参照标准二 | 影响利润总额 <0.1 亿元 | $0.1 \text{ 亿元} \leq$ 影响利润总额 <0.5 亿元 | 影响利润总额 ≥ 0.5 亿元 |
| | 参照标准三 | 影响资产总额 <48 亿元 | $48 \text{ 亿元} \leq$ 影响资产总额 <80 亿元 | 影响资产总额 ≥ 80 亿元 |

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标

准如下：

董事、监事和高级管理人员舞弊；已发现并报告给管理层的重大缺陷在经过合理时间后，并未加以改正；由于舞弊或错误导致重大错报，进而更正已公布的财务报告；外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司日常运营内部控制缺陷认定标准如下：

| 评估维度 | 评估说明/ 参照标准 | 一般缺陷 | 重要缺陷 | 重大缺陷 |
|--------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| 公司日常运营 | 评估说明 | 对公司正常运营有中等及以下影响 | 对公司正常运营有较大影响 | 对公司正常运营有重大影响 |
| | 参照标准 | 影响公司某一主要业务类型/主要职能领域或一般业务类型/一般职能领域 | 影响公司部分主要业务类型/主要职能领域 | 影响公司大部分主要业务类型/主要职能领域 |
| | | 对公司整体运营有中等及以下影响，一定时间内需付出一定代价恢复 | 对公司整体运营有较大影响，较长时间内需付出较大代价恢复 | 对公司整体运营有重大影响，长期难以恢复 |

(2) 公司声誉内部控制缺陷认定标准如下：

| 评估维度 | 评估说明/ 参照标准 | 一般缺陷 | 重要缺陷 | 重大缺陷 |
|------|---------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 公司声誉 | 评估说明 | 给公司造成中等及以下影响，一定时间内需付出一定代价恢复 | 给公司造成较大影响，较长时间内需付出一定代价恢复 | 给公司造成极为重大影响，较长时间内需付出较大代价恢复 |
| | 参照标准 | 交货期过长、质量不稳定，导致合作伙伴减少合作量 | 质量、交货期、价格等因素使合作伙伴持续抱怨，部分合作伙伴停止合作 | 各销售因素出现严重问题，大部分合作伙伴终止合作或减少合作量 |

| | | | |
|--|--------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| | 在一定范围内的负面报道，引起合作伙伴的关注 | 在多家媒体上的负面报道，造成重要合作伙伴的关注和公众形象受到影响 | 在主流权威媒体上的负面报道，造成客户、供方与公司暂停合作 |
| | 产品应用中出现质量问题，处理不当，造成客户对继续合作条件收紧 | 出现重大质量事故，造成合作无法继续进行，并间接影响了与同类客户的合作 | 产品应用于重点工程项目出现重大质量问题，造成了一定的社会影响，公众认可度下降 |
| | 发生假冒事件，影响公司客户正常的销售，造成客户要求退货或澄清 | 发生假冒事件，影响正常销售渠道和回款，使公司和客户利益都受损 | 发生假冒事件造成恶劣影响，使公众的认可度和客户的忠诚度下降 |
| | 被监管机构要求内部整改 | 被监管机构通报或公开谴责 | 被监管机构勒令停业整顿 |

(3) 公司安全内部控制缺陷认定标准如下:

| 评估维度 | 评估说明/参照标准 | 一般缺陷 | 重要缺陷 | 重大缺陷 |
|------|-----------|----------------|----------------|------------------|
| 安全 | 评估说明 | 影响少数职工/公众健康/安全 | 影响部分职工/公众健康/安全 | 影响一定数量职工/公众健康/安全 |
| | 参考标准 | 较大事故 | 重大事故 | 特别重大事故 |

(4) 公司环保内部控制缺陷认定标准如下:

| 评估维度 | 评估说明/参照标准 | 一般缺陷 | 重要缺陷 | 重大缺陷 |
|------|-----------|-----------------|------------------|-----------------------|
| 环保 | 评估说明 | 中等程度的环境影响 | 较大的环境损害 | 严重的环境损害 |
| | 参考标准 | 发生一般环境事件(国家IV级) | 发生较大环境事件(国家III级) | 发生重大环境事件(国家II级)以上环保事故 |

(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、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、重要缺陷。

鞍钢股份有限公司

董事会

2018年3月26日