

四川大西洋焊接材料股份有限公司

2013年度内部控制评价报告

四川大西洋焊接材料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基础上，我们对公司 2013 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，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

本次内部控制评价的范围包括公司本部、公司分公司及下属控股子公司分步实施，重点是本部及自贡大西洋焊丝制品有限公司、云南大西洋焊接材料有限公司、深圳市大西洋焊接材料有限公司、上海大西洋焊接材料有限责任公司、四川大西洋焊接材料股份有限公司成都分公司。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 93.78%，营业收入合计占公司合并财务报告营业收入总额的 96.27%。

因本公司控股子公司——自贡大西洋澳利矿产有限责任公司、江苏大西洋焊接材料有限责任公司、四川大西洋申源特种材料科技有限责任公司、天津合荣钛业有限公司系本公司新成立控股子公司，广西宜州大西洋焊剂制造有限公司系本公司 2013 年新收购的控股子公司，

上述公司因业务单一,新成立后和新收购后各项基础管理工作正在不断完善,且资产总额占公司合并财务报表资产总额比重不大,故2013年度上述控股子公司尚未完成内控体系建设。本公司将督促上述各控股子公司,于2014年度完成其内控体系建设。

纳入评价范围的主要业务和事项包括:公司治理、规划发展、内审稽核、物资采购、储运管理、市场营销、生产管理、质量检验、技术研发、工程项目、设备管理、人力资源、综合行政、党务群团、财务管理等业务流程。重点关注的高风险领域主要包括物资采购、储运管理、市场营销、生产管理、质量检验、技术研发、工程项目、财务管理。

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《企业内部控制基本规范》、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序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。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

类别	重大缺陷（A级）	重要缺陷（B级）	一般缺陷（C）
财务错报	利润错报 ≥ 利润总额的 10%	利润总额的 5% ≤ 错报 < 利润总额的 10%	利润错报 < 利润总额的 5%
	资产错报 ≥ 资产总额的 5%	资产总额的 1% ≤ 错报 < 资产总额的 5%	资产错报 < 资产总额的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

类别	重大缺陷（A级）	重要缺陷（B级）	一般缺陷（C）
业务目标	重要营运目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对公司经营产生严重负面作用	重要营运目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离，对公司经营产生明显的消极作用	重要营运目标或关键业绩指标的执行存在较小范围的不合理，目标偏离，对营运影响轻微
法律法规	严重违规操作，接受政府机构调查，使业务受到监管层限制，或受到重大诉讼和巨额罚款	违规操作，接受政府机构调查，或受到法规惩罚或被罚款等	一定的违规行为，造成的影响较小

2、非财务报告内控控制缺陷认定标准

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：

类别	重大缺陷（A级）	重要缺陷（B级）	一般缺陷（C）
直接财产损失金额	损失金额 > 1000万元	1000万元 ≥ 损失金额 > 100万元	损失金额 ≤ 100 万元

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：

类别	重大缺陷（A级）	重要缺陷（B级）	一般缺陷（C）
业务目标	重要营运目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对公司经营产生严重负面作用	重要营运目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离，对公司经营产生明显的消极作用	重要营运目标或关键业绩指标的执行存在较小范围的不合理，目标偏离，对营运影响轻微

法律法规	严重违规操作，接受政府机构调查，使业务受到监管层限制，或受到重大诉讼和巨额罚款	违规操作，接受政府机构调查，或受到法规惩罚或被罚款等	一定的违规行为，造成的影响较小
安全与环境	存在重大或灾难性的环境损害，职工或公民健康问题突出，导致多位职工或公民死亡	环境存在比较严重的破坏，影响多位职工或公民健康	对环境或或公民健康造成一定影响

（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，报告期内未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

特此报告。

四川大西洋焊接材料股份有限公司

董事长：

2014年3月14日