

湖南辰州矿业股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合湖南辰州矿业股份有限公司（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，我们对公司内部控制的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；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织指导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的的工作目标是合理保证公司经营管理合法合规，公司资产安全以及财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司战略实施和战略目标的实现。具体包括：

1. 经营目标，即保证公司运营的效率和效果。
2. 资产安全目标，即保证公司资产安全完整。
3. 报告目标，即保证公司财务报告（外部财务报告和内部财务报告）的真实性、可靠性。
4. 合规性目标，即保证公司的经营管理符合法律法规的规定。
5. 战略目标，即保障公司各层级战略的顺利实施和战略目标的实现。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

2012 年，公司依据《企业内部控制基本规范》等法律法规要求及公司内部《公司章程》等管理制度为指导，以全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益为原则，进一步健全并持续改进风险防范机制、内部控制体系，确保公司稳健运行。

为了做好此次内部控制评价工作，公司成立了由董事长担任组长、总经理担任副组长的项目领导小组，组建了由总经理担任组长，财务总监、副总经理兼董秘担任副组长，公司各职能部门及生产单位第一负责人共同组成的项目工作小

组。董事会授权董事长办公室负责具体组织实施工作。公司从各部门抽调对企业情况熟、业务能力强的专职人员组成内部控制评价小组。为博采众长，确保评价工作全面系统、专业深入，聘请了深圳市迪博企业风险管理技术有限公司作为专业咨询服务机构，协助实施内部控制评价工作；聘请了天职国际会计师事务所有限公司对公司内部控制有效性进行独立审计。

三、内部控制评价的依据

本评价报告是依据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）、《企业内部控制应用指引》（下称“应用指引”）、《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）、深交所《深交所上市公司内部控制指引》（下称“深交所指引”），结合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，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评价。

四、内部控制评价的范围

为确保 2012 年内部控制评价覆盖范围的合理性、全面性，并重点关注高风险领域，本次内控评价采用了以风险为导向的内部控制评价程序。风险评价主体包括湖南辰州矿业股份公司总部及湖南新龙矿业有限责任公司、湖南安化渣滓溪矿业有限公司、湖南省中南锑钨工业贸易有限公司、湖南安化湘安钨业有限责任公司、常德辰州锑品有限责任公司、黄石潘隆新矿业有限公司六家子公司。风险评价范围涵盖了战略风险、市场风险、运营风险、财务风险、法律风险五大方面。纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、财务管理、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、业务外包、地探管理、全面预算、合同管理、信息系统控制、生产管理、投资管理、信息与沟通、内部监督、研究与开发管理。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

五、内部控制评价的程序和方法

公司按照财政部、证监会等五部委《基本规范》、《应用指引》及《评价指引》等有关规定，按照成立内部控制评价工作组织、制定内部控制评价工作方案、组织实施自我评价工作、评价工作组做出评价结论、编制内部控制自我评价报告、审议批准内部控制自我评价报告的基本流程进行。

评价过程中，内部控制评价工作组采用了管理层访谈、个别访谈及风险问卷调查相结合、询问、观察、穿行测试等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，编制内部控制评价报告。

六、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对公司重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致，内部控制缺陷评价方法采取定量、定性和二者相结合的评价方法：

定量法：以本年度税前净利润 5% 作为重要性水平判断标准。对于财报相关的内控缺陷，通过对公司年度财务报表潜在错报或披露事项错报程度进行判定；对于非财报相关的内控缺陷，通过对本年公司资产、收入、利润等经济损失程度，或偏离（消极偏离，即未能实现）经营目标的程度进行判定。

定性法：以假设不采取任何措施该缺陷导致潜在财务错报或经济损失可能性大小作为判断标准。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；当期财务报表存在重大错报，而在内部控制运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理人员的任何舞弊且反舞弊政策程序不健全；关联交易控制程序不当；重大投融资等非常规事项控制缺失；某个业务领域频繁地发生相似的重大诉讼案件；弄虚作假违反国家法律法规等。

内控缺陷严重程度评估标准：

	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准 (影响程度)	<税前利润 2.5%	≥税前利润 2.5% 且 <税前利润 5%	≥税前利润 5%
关系	或	且	且
定性标准 (可能性)	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大

根据上述认定标准，公司未发现存在重大、重要缺陷。

七、2012 年公司内控体系运行情况

（一）内部环境

1.组织架构

公司设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、决策机构、监督机构，并根据权力机构、决策机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，实现规范运作。

公司设立由董事会、审计委员会、董事长办公室、审计法律事务部和各相关专业管理部门构成的涵盖总部及各分子公司范围的内控管理组织体系。

（1）公司股东大会是公司的最高权力机构，公司通过不断完善《公司章程》中关于股东大会及其议事规则的条款，确保股东尤其是中小股东充分行使平等权利。

（2）公司设董事 7 名，包括 2 名内部董事，2 名外部董事，3 名独立董事。公司董事会是公司内部控制管理的最高决策机构，对股东大会负责，严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》等制度，在规定职责范围内行使经营决策权，并负责公司内部控制体系的建立和监督，对公司内部控制建立健全和有效实施负责。

（3）公司监事会由 3 人组成，其中设职工监事 1 名。公司监事会是公司的监督机构，严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等制度履行职责，对公司董事、总经理及其他高级管理人员的行为及各部室、中心、生产单位、控股子公司的内部控制运行情况、财务状况进行监督、检查、并向股东大会负责。

（4）公司经理层负责领导公司内部控制的日常执行，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门、生产单位及控股子公司行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

（5）公司董事会下设审计委员会，是由公司董事组成的专门工作机构，向董事会负责并报告工作，代表董事会评价和监督财务会计报告过程和内部控制。

（6）公司审计委员会下设了日常工作机构-审计法律事务部。审计法律事务部在内部控制评价方面的主要职责包括：制定年度内控评价计划与方案、负责内部控制评价手册及测试底稿的维护与更新、出具内部控制评价报告、内部控制独立评审、协助外部审计机构完成内控审计、对外部审计师出具的内部控制评审意见进行确认等其它工作。

（7）公司总部各职能部门负责本部门所管辖业务涉及的内部控制工作，为

内控工作的职能管理部门，单位第一负责人负总责，对本部门内部控制的建设、实施、维护及监督进行自上而下的纵向管理。

2.发展战略

公司在董事会下设战略委员会，战略委员会日常事务由董事长办公室、生产技术部、财务部、投资发展部组成的工作小组负责，董事长办公室负责工作小组与战略委员会的协调联络和会议组织工作。战略委员会工作小组在充分调查研究、科学分析预测，综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素并广泛征求各职能部门、生产单位及子公司的意见，并在此基础上制定发展目标；战略委员会工作小组将制订好的战略目标提交战略委员会审议，战略委员会根据工作小组的提案召开会议，进行讨论，将讨论结果提交董事会，同时反馈给工作小组，主要关注战略的全局性、长远性和可行性。

战略委员会对董事会负责，每年向董事会报告工作情况，委员会的提案提交董事会审议决定。

公司生产技术部、财务部根据公司发展战略，制订年度生产计划、投资计划和经营目标，报内部专家委员会评审、总经理办公会审议、董事会和股东大会审批，确保公司经营目标是对公司战略目标的支撑与分解，并能有效实施。

3.企业文化

经过多年培育，公司已初步形成了具有辰州特色的包括企业精神、发展战略、企业经营理念等系统的文化理念，并逐步完善企业的制度文化建设，引导和规范员工行为，打造辰州品牌，为进一步提升企业素质、打造企业核心竞争力提供了有效保证。公司重视对诚信、务实、创新的企业精神及以人为本的企业核心价值观的落实，通过宣贯及全体员工的身体力行，营造积极向上的企业文化氛围，使文化建设与公司战略有机结合，并融入到生产经营过程工作中，促进了全体员工的文化修养和内在素质，形成整体团队向心力，增强了员工的责任感和使命感。

4.社会责任

公司重视履行社会责任，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的和谐健康发展。

(1) 为了防范公司安全生产、产品质保及环境保护、员工权益保护等措施

不到位给公司声誉、生存带来不利影响，公司建立健全了一系列长效机制并实施了如下措施：

①公司已建立了完善的生产安全监管体系，确保职能部门完整、职责明确，防范安全事故发生。

②为确保生产安全事故能够得到及时防范，公司在日常生产过程中，严格执行生产安全检查，保障各项安全措施落实到位。

③公司积极组织员工培训，实施持证上岗，提高员工技能，保障员工安全。

④公司已建立废料回收循环利用、环境保护和资源节约的监控制度，保障在环境保护与资源节约执行过程中有章可循、有据可依。

⑤公司已建立应急机制，保障发生紧急、重大环境污染事件时得到及时有效处理和应对。

⑥公司已建立严格的产品质量控制和检验制度、完善的售后服务体系。

⑦公司积极组织慈善活动，帮助社会弱势群体，履行社会责任及相应义务。

⑧公司建立了正常薪酬增长机制，遵守法定的劳动时间和休息休假制度，避免在正常经营情况下批量辞退员工，确保员工合法权益得到充分保障。

(2) 2012 年内部控制评价，梳理并评价了公司履行社会责任相关的内部控制流程，包括但不限于安全环保过程管理流程；安全环保管理目标制订流程。

(3) 2012 年内部控制评价，审阅并评价了公司履行社会责任相关的主要内部控制制度，包括但不限于《湖南辰州矿业股份有限公司安全生产管理制度》、《湖南辰州矿业股份有限公司安全生产责任追究办法》。

5. 人力资源

公司重视人力资源建设，根据发展战略，结合公司人力资源现状和未来需求预测，建立人力资源发展目标，制定人力资源总体规划，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源合理配置，全面提升公司核心竞争力，公司设立了人力资源部，作为公司人力资源和社会保障管理的职能部门。

公司建立了《人力资源规划管理制度》、《员工招聘管理制度》、《劳动用工管理制度》、《后备干部选拔任用及考核管理办法》、《员工考核评估管理》等相关制度，规范人力资源引进、开发、使用、退出及薪酬福利等。通过科学的人力资源引进、培训、管理，建立较为合理的薪酬体系，不断完善绩效考核等，

实现人力资源的合理配置和优化。通过建立员工培训的长效机制，进一步完善后备人才队伍建设，促进各级管理人员、专业技术人员、一般员工知识、技能持续提高，提升员工的服务效能。

（二）风险评估

2012 年公司从实现战略目标和年度计划出发，通过全面系统持续地收集相关信息，识别与实现控制目标相关的战略、市场、运营、财务、法律等五个方面的内、外部风险因素，采用定性与定量相结合的方法，从风险发生的可能性及其影响程度两个维度，对识别的风险进行分析，确定应重点关注和优先控制的风险因素，如对外投资风险、战略管理风险、合同管理风险、安全环保和职业健康风险、资源储量风险等。结合董事、经理及其他高级管理人员、关键岗位员工的风险偏好，合理运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，完善和优化与该风险相关的管控制度及业务流程，实现对风险的有效控制。

（三）重点控制活动

1.采购业务

公司从控制风险、提高效率、加强核心控制的角度，将采购业务分为原料采购与非原料采购，其具体内容如下：

公司结合实际情况，积极全面梳理采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，统筹安排采购计划，明确采购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足企业生产经营需要。

公司建立了比较完善的供应商准入、采购立项、采购申请审批、采购物资定价、采购验收及采购付款程序，确保有效控制采购业务各环节，有效防范采购风险；并通过加强对采购验收入库、采购支付的会计系统控制，详细记录采购合同、入库凭证、款项支付等信息，确保会计记录的真实准确性。

公司采购管理的主要内部控制制度，包括但不限于《物资采购计划管理暂行办法》、《合格供应商评审管理暂行办法》。

2.生产管理

公司相关部室及生产单位建立了完善的生产管理程序，通过建立年度生产计划与生产调度、采矿、选矿、冶炼生产过程管理机制，对生产计划制定进行规范，

实现生产满足市场需求、符合公司发展目标；对生产过程监控，确保生产过程出现的问题得到及时解决，保证生产严格按照计划实施；降低生产成本，实现产出效益最大化。

生产管理相关的主要内部控制制度，包括但不限于《年度生产经营计划》、《生产调度管理办法》。

3.业务外包

公司建立了业务外包管理体系，充分利用外部优势专业资源优势增强企业的核心竞争力。目前公司主要的外包业务是生产外包管理流程-采掘业务及劳务派遣用工。

公司高度重视采掘业务外包的管理，严格筛选符合采掘业务条件的外包单位，严格合同签订程序，并将其视为公司自己的采掘队伍进行管理，保证采掘质量、进度及安全。

公司各业务单位和子公司根据用工需求提出劳务派遣用工申请，公司执行严格的审核程序，审核劳务派遣方式及需求人员的合理性。公司严格执行对劳务派遣人员的考核结算，确保及时准确的发放工资，保证员工权益和公司声誉。

公司业务外包相关的主要内部控制制度：《关于规范子公司劳动用工管理的指导意见》。

4.地探管理

公司地探中心既是矿山生产技术管理机构，又是矿山采掘生产的技术监督验收部门。地探中心对矿权的管理、对矿产资源的合法开采和正规作业制定年度探矿计划，对探矿工作实行指导和监督；为保证矿山生产积极开展探矿工作，不断提供矿产资源储量，延长矿山服务年限。

公司地探管理相关的内部控制制度，包括但不限于《地质和测量管理制度》、《采掘工程监督验收管理办法》。

5.资产管理

公司积极加强各项资产管理，全面梳理资产管理流程，及时发现资产管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进，并关注资产减值迹象，合理确认资产减值损失，不断提高企业资产管理水平。

公司采用先进的存货管理技术和方法，规范存货管理流程，明确存货取得、验收入库、原料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，充分

利用信息系统，强调出入库等相关记录的及时性、完整性、准确性，确保存货管理全过程的风险得到有效控制。

公司加强房屋建筑物、机器设备等各类固定资产的管理，重视固定资产维护和更新改造，不断提升固定资产的使用效能，积极促进固定资产处于良好运行状态。

公司加强对品牌、商标、专利、专有技术、土地使用权等无形资产的管理，分类制定无形资产管理办法，落实无形资产管理责任制，促进无形资产有效利用，充分发挥无形资产对提升企业核心竞争力的作用。

公司资产管理的主要内部控制制度，包括但不限于《固定资产管理制度》、《设备管理办法》。

6.销售业务

公司结合实际情况，全面梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标。

公司建立了比较完善的销售业务管理、销售合同管理、应收账款管理等方面程序，有效防范公司销售业务各方面风险。

公司严格加强对销售、发货、收款业务的会计系统控制，详细记录销售客户、销售合同、销售通知、发运凭证、商业票据、款项收回等情况，确保会计记录的真实准确性。

公司销售业务相关的主要内部控制制度，包括但不限于《产品销售管理办法（试行）》、《合同管理办法》。

7.合同管理

公司建立了合同管理制度，明确了合同范围、职责及评审程序，对一般合同、较大合同、重大合同的评审分别进行了规范，针对不同类型合同，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

公司合同管理主要内部控制制度，包括但不限于《合同管理办法》。

8.投资管理

公司结合实际情况，积极全面梳理对外投资业务流程，完善投资业务相关管理制度，加强对外投资业务的集中归口管理，明确对外投资项目各环节的职责权

限和岗位分离要求，采取有效控制措施，确保投资项目有效运行。

公司投资管理主要内部控制制度，包括但不限于《公司章程》、《投资管理制度》。

9.全面预算

公司建立了《全面预算管理制度》。健全了全面预算的组织和流程管理制度，对全面预算编制、审批、下达、预算指标分解及责任落实、预算执行控制、预算分析、预算调整、预算考核等流程环节采取了适当的管控措施，有效发挥了全面预算管理的作用。

10.财务管理

公司高度重视财务管理相关工作，财务管理工作主要包含以下主要工作内容：筹资管理、资金管理、税务管理、会计核算管理、财务报告管理等。

筹资管理主要是通过筹资计划的编制与审批流程，确保筹资方案科学合理，减少筹资风险；担保管理流程则主要通过公司在为其他单位提供担保时应履行的相应审批程序及应注意的事项，减少因此可能给公司带来的损失。

公司严格对资金的管控，从资金计划的编制与审批到具体的现金、支票、汇票、银行账户、财务印章的管理，规范资金管理各环节工作，减少和规避存在的风险。公司严格对付款及费用报销事项的审批，严格控制资金流动。

公司严格执行税务法律法规，及时正确的进行税务申报，并加强对税务筹划工作的管理，在不触犯税法的前提下，制定出使企业获取税后利润最大化的纳税方案，避免因税务管理工作不到位而引发法律风险。

公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强对财务报告的编制、对外提供和分析利用等全过程的管理，明确相关工作流程和要求，落实责任制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。按照法律法规和国家统一的会计准则制度的规定，及时对外披露财务报告。

公司严格按照国家有关上市公司关联交易的规定实施关联交易的管理。对于存在的关联交易根据交易金额的不同确定了不同的审批程序，确保关联交易定价公允、合理，保障公司股东的权益。公司按照相关规定及时披露关联交易的相关信息。

公司财务报告相关的内部控制制度，包括但不限于《融资与担保制度》、《货币资金管理制度》。

11.研究与开发管理

公司重视研发工作，根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业自主创新能力。

公司每年根据实际需要，结合研发计划，提出研究立项申请，开展可行性研究；公司严格跟踪检查研究项目进展情况，评估阶段研究成果，确保项目按期保质完成，有效规避研发失败风险。

公司大力推进研究成果的开发，加强研究成果的保护，并建立了研发活动评估制度，加强对立项与研究、开发与保护等过程的全面评估，认真总结研发管理经验及研发管理中存在的薄弱环节，完善相关制度和办法，不断改进和提升研发活动的管理水平。

公司研究与开发相关的主要内部控制制度：包括但不限于《科技管理办法》、《内部基本投资管理办法》。

12.工程项目

公司积极建立和完善工程项目各项管理制度，全面梳理各个环节可能存在的风险点，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，明确相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金使用安全合理。

公司工程项目管理主要内部控制制度，包括但不限于《建筑工程项目施工管理办法》、《工程项目管理制度》。

13.信息系统控制

公司重视信息系统在内部控制中的作用，根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设整体规划，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化信息化管控流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平。

公司指定机电公司对信息系统建设实施归口管理，明确相关单位的职责权限，建立有效工作机制。

公司信息系统主要内部控制制度：包括但不限于《网站管理办法》、《计算机系统使用管理办法》。

（四）信息与沟通

公司建立了完整的内部信息传递网络，建立了《信息披露管理制度》等一系列内控制度，制定了相关的工作标准，经营信息报送与分析的相关管理程序，保障内部信息传递安全可靠，内部之间或与外界沟通渠道通畅、获取信息及时准确。

公司正在进一步完善信息系统管理相关程序，旨在通过制定信息系统风险管理制度体系，对信息系统安全管理、系统操作、变更管理、应用系统实施与维护实行有效的管理，指导信息系统的正常运行，增强信息系统的安全性、可靠性和合理性以及信息的保密性、完整性和可行性，为建立有效的信息与沟通机制提供保障，防范经营风险。公司建立了金蝶财务系统、OA 办公系统、PDM 设计管理系统及 ERP 系统等自动化信息系统，确保信息的有效传递和有效利用，提高了相关业务的自动控制。

（五）内部监督

公司内部监督主要通过监事会和审计法律事务部实施。监事会负责对董事和高级管理人员的履职情况以及公司依法运作情况进行监督，对股东负责。审计法律事务部肩负监察审计职能，负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，完成内部控制自我评价，并报告董事会。

公司审计法律事务部配备了专职审计人员，独立开展公司内部监督检查工作，通过日常监督和专项监督以及内部控制评价，按照年初审计计划对公司内部各单位及控股子公司进行审计、检查，及时向经营层、董事会审计委员会报告。公司正在不断建立和完善内部监督相关的管理制度、业务流程，针对各流程环节持续改进管控措施，保证审计监督有效进行。

八、内部控制缺陷的整改情况及拟采取的整改措施

2012 年，由公司董事长办公室牵头，公司内控项目组在内控项目工作中，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五大方面去发现内控缺陷。针对存在的缺陷，公司下发了整改通知书，经过整改，公司形成了《2012 年内部控制整改情况汇总》。报告期内公司内控缺陷基本完成了整改。但还存在以下主要的内部控制缺陷：

（一）制度管理有待进一步完善；

(二) 关键岗位的轮岗工作需进一步完善；

(三) 工程项目管理有待进一步加强。

针对以上存在的缺陷，公司拟采取以下整改措施：

1. 制定公司制度管理办法，完善制度管理流程，明确各制度管理负责人职责及考核措施，确保制度管理规范。与公司内控与风险评估等工作相结合，对制度设计的科学性、执行有效性进行联合检查。对现有的制度建设情况进行盘查，检查制度遗漏、制度规范不当及需要废止的制度等，制定中长期制度管理工作计划，及时更新各项制度。

2. 公司成立由各职能部门负责人及各业务流程负责人组成的轮岗梳理小组，根据工作环境和工作内容判定出属于需轮岗的关键岗位，由人力资源部对轮岗关键岗位建立岗位清单，明确岗位名称、岗位职责、岗位工作环境等内容，并定期依据清单对关键岗位实施轮岗。

3. 公司编制和完善工程项目管理实施的相关制度规范，对现有制度进行增补和修改；根据制度对公司相关单位部门进行工程项目管理工作的职责划分，明确规范相关单位部门的分工和程序；组织相关部门监督工作职责履行情况，定期或不定期检查相关单位部门职责范围的执行现状。对于部分职责范围执行不到位情况，分析原因，并督促整改；对于部分不相容职务，按照制度规定进行有效的分离，将施工设计和施工监理的职责部门岗位进行合理分配，清晰划分部门职责，以杜绝徇私舞弊风险，尽量减少施工组织不周密、质量存在隐患情况，确保项目收益。

九、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2012年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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公司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。

湖南辰州矿业股份有限公司

董 事 会

二〇一三年三月二十九日