

金堆城钼业股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

金堆城钼业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的基础上，我们对公司2016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。经营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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：公司及下属分、子公司

2. 纳入评价范围的单位占比

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	98.6%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%(境内)

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理结构、组织架构、人力资源管理、企业文化、社会责任、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、预算管理、合同管理、信息与沟通、内部监督等内容。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

采购与付款风险、合同管理、销售与收款管理风险、资产管理风险。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无。

(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及其配套指引，结合公司内部控制制度及内部控制评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入潜在错报	营业收入总额的0.5%≤错报	营业收入总额的0.2%≤错报<营业收入总额的0.5%	错报<营业收入总额的0.2%
利润总额潜在错报	利润总额的5%≤错报	利润总额的2%≤错报<利润总额的5%	错报<利润总额的2%
资产总额潜在错报	资产总额的0.3%≤错报	资产总额的0.1%≤错报<资产总额的0.3%	错报<资产总额的0.1%
所有者权益潜在错报	所有者权益总额的0.3%≤错报	所有者权益总额的0.1%≤错报<所有者权益总额的0.3%	错报<所有者权益总额的0.1%

说明：无。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报表中的重大错报，应将该缺陷认定为重大缺陷。合理可能性是指大于

	微小可能性（几乎不可能发生）的可能性。出现下列情形的认定为重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊行为；②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；③公司更正已公布的财务报告；④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报表中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报，应将该缺陷认定为重要缺陷。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应被认定一般缺陷。

说明：无。

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	1000 万元及以上	300 万元（含 300 万元） -1000 万元	300 万元以下

说明：无。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	已经对外正式披露对公司造成负面影响，包括以下情形：（1）违犯国家法律、法规较严重；（2）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（3）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到及时整改；（4）信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；（5）其他对公司影响重大的情形。
重要缺陷	受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。
一般缺陷	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。

说明：无。

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

无。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

报告期内公司发现 1 个一般缺陷，具体情况如下：

缺陷：档案管理办法需结合公司业务实际进一步优化。

(1) 缺陷性质及影响：该缺陷属于制度缺陷，国家《内部控制基本规范》提出五要素，其中“信息与沟通”要求企业应及时准确的收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在企业内部、企业与外部之间有效沟通。企业各项活动产生的档案是否完成系统，档案管理是否科学有序，在一定程度上影响内部控制工作质量。由于历史原因，公司的档案管理操作流程及归档范围一直借用集团公司档案管理办法，随着公司业务量增大，需对原有归档文件的界定和保存时间等条款进一步优化。

(2) 缺陷整改要求

①整改时间：2017 年 1 月 20 日-2 月 20 日

②整改措施：

建议总经理工作部结合公司业务发展现状，重新修订《金钼股份档案管理办法》，对原有归档文件的界定和保存时间等条款进一步优化。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2.1 2016 年内部控制运行情况

2016 年，为应对复杂的宏观经济环境和严峻的市场竞争压力，公司在持续开展好内部控制业务的基础上，着力构建完善了风险管控体系。

(1) 组织了覆盖全公司各项业务和流程的风险评估工作，按照“横向到边业务全覆盖、纵向到底到班组到机台”的原则，扎实开展了“查短板、堵漏洞、扫盲点”的工作。对各单位、部门采取访谈、调查问卷等方式，通过对风险的辨识、分析与评价，多次组织内外部专家进行讨论和落实管控方案，对公司经营风险进行动态分级管控，确保公司运营中的各类风险得到及时识别和有效管控。

(2) 形成了《风险管控工作考核办法（试行）》、《风险管控工作手册》等文件，促使操作人员对工具、方法的运用，提高工作质量和效率，细化考核标准加强激励约束，从而使风险管控工作取得扎实效果。

(3) 对风险管控业务主管和业务操作人员进行的多次点对点的培训，促使对工具的运用，对风险事件和风险点系统的分析和思考，提高了各层面的风险意识。

(4) 为提高广大员工的风险管控意识和理论技能水平，开展了青工风险管控认知调研和知识理念微信平台宣传活动。内容涉及风险管控意识理念、基本概念、安全环保风险、市场风险、运营风险、财务风险、法律风险、员工风险意识、互动问答及人生寄语十个方面。包含宣传图片 90 幅，案例 18 个。通过以图文并茂的形式和理论案例相结合的模式，使得风险管控知识理念在广大员工群体中得到切实有

效地宣传、灌输和理解。

2.1 下一年度的改进方向

2017年，公司依然面临着严峻的考验，在“稳固基础，强化两线，紧贴市场，研发保障，质量管控，管理突破，追求效率”的总体要求下，内部控制工作将坚持“求真务实，抓住重点，优化提升”的工作思路，推进公司加强基础管理，优化内控措施，加强全员风险意识，将风险的识别梳理和内部控制措施实行动态调整与公司业务进一步贴近。

(1) 持续推进内控建设，加强风险防控能力。进一步对公司内控体系进行优化和完善。对公司原有的各项管理制度进行全面梳理和审核，按照国家内控规范的要求进行修订和完善，持续完善以风险防控为导向的内控体系，出台公司新的管理制度汇编，推进内控信息化建设，优化管理流程，加强基础管理，增强业务管理协同，堵塞管理漏洞，进一步提高管理效率和风险管控能力。

(2) 不断加强风险管控工作。全面落实公司《风险管控工作手册》等文件内容和要求，实时做好各类风险辨识、评价、报告和处置工作，不断完善风险管控机制，着力固化风险管控工作的动态化和常态化。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：程方方

金堆城钼业股份有限公司

2017年4月5日