



新疆合金投资股份有限公司 2018年度内部控制评价报告

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，对公司2018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

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、内部控制评价工作的开展情况

(一) 内部控制评价工作组织实施情况

公司董事会授权审计法务部负责内部控制评价的具体组织实施工作。于2018年11月至2019年2月期间,对公司所属单位及各职能部门,按照纳入《应用指引》范围的18类业务流程进行了评价。

2018年度内控评价共分两个阶段开展:第一阶段是自评阶段,公司所属单位和各职能部门根据审计法务部下发的2018年度《内部控制自我评价评估版标准(分类18)》评价要求,于12月底前,完成本部门和本单位的内部控制自评工作。第二阶段复评阶段:在各单位、各职能部门自评结果的基础上,公司审计人员开展管理现场的复评审核工作,同时将审计法务部开展的2018年度日常审计项目报告中反映的问题,一并纳入复评范围。

(二) 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:新疆合金投资股份有限公司及其全部权属单位,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100%,营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

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、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、预算、合同管理、财务报告、内部信息传递、信息系统和行政管理等内容。



重点关注的高风险领域主要包括：安全生产管理、运营资金管理、合同风险管理、投融资管理。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的主要方面，不存在重大遗漏。

（三）公司内部控制体系遵循的基本原则

1、全面性原则；公司内部控制贯穿了决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则；公司内部控制在全覆盖的基础上，重点关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则；公司内部控制治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成了相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则；公司内部控制与公司经营规模、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。

5、成本效益原则；公司内部控制权实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

四、内部控制评价的具体情况

（一）内部控制环境

1、组织架构

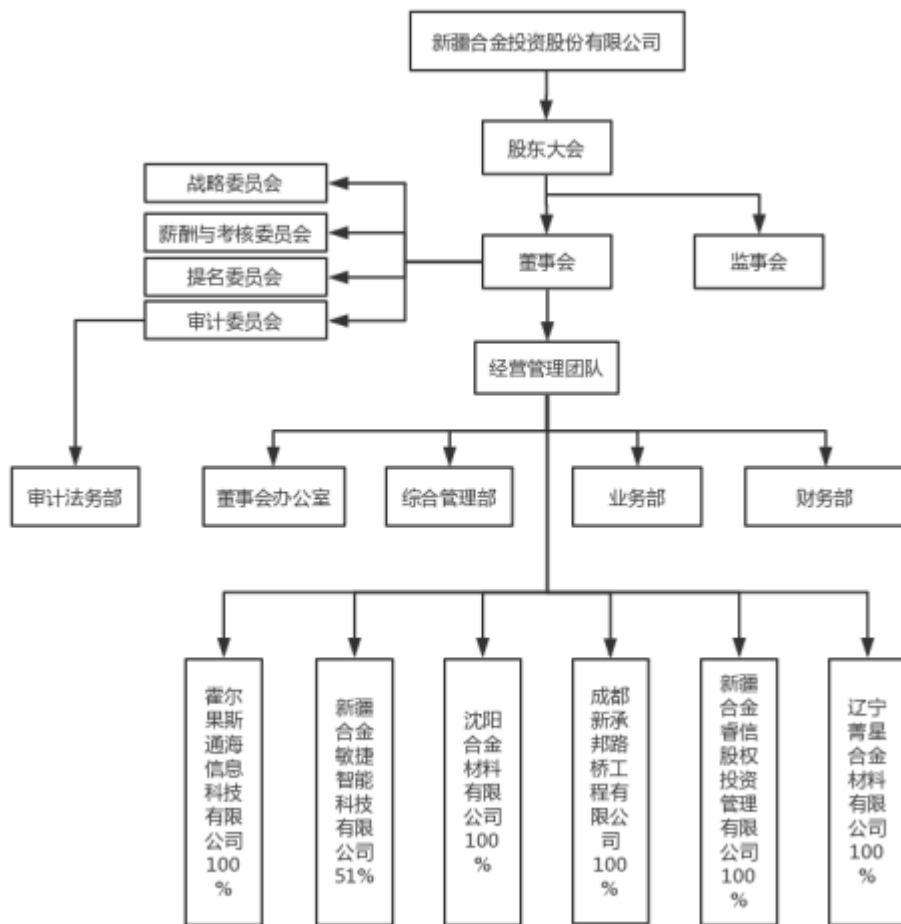
公司已按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规，建立了符合法规要求和公司实际情况的股东大会、董事会、监事会和管理层的治理结构和议事规则；股东大会为公司最高权力机构，通过董事会对公司进行日常管理和监督，公司董事会下设董事会战略委员会、董事会审计委员会、董事会提名委员会和董事会薪酬与考核委员会；按《公司章程》等明确的职责，股东大会、董事会、监事会、管理层分别履行决策、管理与监督职能，通过各自的《议事规则》开展工作，形成了有效的制



衡监督机制。

2、机构设置及权责分配

根据公司管理需要,结合公司自身业务特点和内部控制要求,本着相互监督、相互制约、协调运作的原则,公司对各分、子公司设置了相应的职能部门和岗位。在公司总部设置了董事会办公室、业务部、财务部、综合管理部和审计法务部,负责下属分、子分公司业务的协调和公司对外业务开展。



3、企业文化和社会责任

公司制定了为社会提供优质产品、稳健且诚信经营、遵守法律法规的经营指导思想。公司要求每位员工,包括高级管理人员应当加强职业修养和业务学习,遵守以诚实守信的职业操守,遵纪守法,履行社会责任,不损害投资者、债权人



与社会公众的利益。

（二）风险评估

公司按照《企业内部控制基本规范》有关风险评估的要求，以及各项应用指引中所列主要风险，结合公司“内部控制缺陷认定标准”，对日常经营过程中的风险进行了识别、分析，采取了应对策略，并对剩余风险等进行了认定和评价。

公司在风险评估时所关注外部因素的影响，包括经济形势与市场竞争、产业政策、利率与汇率调整等经济因素、法律法规、监管要求等法律因素；自然灾害、环境状况等自然因素。

（三）公司业务控制活动

1、公司内控制度梳理、修订和完善；

在 2017 年内控制度梳理、修订和完善汇编的基础上，对《考勤与休假管理办法》《合同管理办法》完成了对人力资源、合同、采购等管理办法的业务梳理和制度的修订完善工作。

2、对子公司的内部控制情况；

公司规范和加强对各子公司在人事、财务、经营决策、信息管理、检查与考核等方面的管理。

3、资金活动内部控制情况；

公司按照《货币资金管理制度》《财务管理制度》、《融资管理制度》等制度控制管理公司的资金活动，严格规范了资金的收支程序和审批权限，确保公司资金使用效率性、安全性原则。

4、采购业务内部控制情况；

公司按采购业务流程要求，由公司各职能部门提出采购需求，综合部进行统计汇总，选择供应商，发出订单，组织有关部门对采购货物入库验收，对采购业务实施全程控制。



5、对外担保内部控制情况；

按照公司建立的《融资与对外担保管理制度》的要求，在担保业务的评估与审批、担保业务的审批与执行、担保业务的执行与核对、担保财产的保管与业务记录等环节明确了各部门的权责及相互制约要求与措施。

6、资产管理内部控制情况；

公司总部各职能部门及所属分、子公司落实了各类资产的管理责任，对公司固定资产、投资性房地产管理按《固定资产管理办法》和《投资性房地产管理办法》制度执行，资产、存货的盘点按公司《资产盘点制度》执行。

7、财务报告内部控制情况；

公司严格要求所属各分、子公司按规定时间编制会计报表，经由子公司财务经理审核后，提交各子公司负责人审阅签批后提交公司财务部。公司财务部负责编制合并资产负债表、损益表和现金流量表并由财务经理审核后报送财务总监，经财务总监审核后提交总经理、董事长签批。公司完善了财务报告报送与披露的管理制度，确保在规定的时间内，按照规定的方式，向内部相关负责人以及外部使用者及时报送财务报告。

8、全面预算内部控制情况；

公司设立预算管理委员会，财务部为预算管理委员会常设办公室。为便于预算编制的组织、执行及监督、考核等基本程序与操作规范，公司将预算执行分为三个责任中心：投资中心、利润中心和成本费用中心。预算执行实行由各责任中心自控、财务部门审核监控、高层审批监控、公司预算管理委员会办公室成员监控和审计法务部独立监控五级控制管理，确保公司预算执行控制和预算体系的制度有效性实施。

9、合同管理内部控制情况；

公司合同管理从准备、谈判、签署、生效、履行、变更、解除，到解决纠纷、



维护权利的整个过程中进行的一系列的监督、控制和管理活动，按公司《合同管理制度》执行；包括：合同管理的部门及其职责、合同的签署、合同的审查、合同的履行、违约情况的处理、合同档案的管理。合同管理遵循“依法管理、相互制约、全程管理、专人管理”的原则。

（四）信息与沟通

公司建立了《网络及OA办公系统使用管理制度》、《微信公众平台管理办法》、《信息披露制度》、《保密制度》等制度规范，严格按照相关监管及制度要求，及时、公平、准确、真实、完整地披露有关信息，同时通过《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网、公司门户网站等平台，增强与投资者间的互动与交流，充分保证投资者及时了解公司经营动态。

（五）内部监督

公司董事会下设审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；审计法务部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，对公司财务信息的真实性、完整性以及内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。审计法务部独立于管理层，根据内部审计制度规定，按照审计工作计划，开展内部审计工作。通过常规项目审计、专项审计等对公司生产经营活动和内部控制执行情况进行审计监督，并对审计中发现的问题和内部控制缺陷及时进行分析，提出改进建议和处理意见，确保公司生产经营活动和内部控制正常进行和有效实施。

五、内部控制评价结论

（一）内部控制缺陷及其认定

公司依据企业内部控制规范体系及各项公司管理制度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，并根据公司的发展进行不断的修正。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：

确定与财务报告相关内控缺陷所使用基准涉及职业判断的运用。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。具体认定标准参见下表：

影响项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入	可能导致的财务报告错报金额<营业收入的0.5%	营业收入的0.5%≤可能导致的财务报告错报金额<营业收入的1%	可能导致的财务报告错报金额≥营业收入的1%
资产总额	可能导致的财务报告错报金额<资产总额的0.5%	资产总额的0.5%≤可能导致的财务报告错报金额<资产总额的1%	可能导致的财务报告错报金额≥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：

(1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- ①董事、监事和高级管理人员违反法律法规；
- ②对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；
- ③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报
- ④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；
- ⑤未建立基本的财务核算体系，无法保证财务信息的完整、及时和准确。



(2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

①未建立规范约束董事、监事和高级管理人员行为的内部控制措施；

②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制的整改措施并进行了完善。报告期曾存在的内部控制一般缺陷经整改后对审计意见不会产生影响。

③财务人员配备数量和基本素质不能满足需要；

④重要财务内控制度不健全或没有得到严格执行。

(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量，内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。具体认定标准参见下表：

影响项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入	影响金额<营业收入的0.5%	营业收入的0.5%≤影响金额<营业收入的1%	影响金额≥营业收入的1%
资产总额	影响金额<资产总额的0.5%	资产总额的0.5%≤影响金额<资产总额的1%	影响金额≥资产总额的1%

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：

(1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

①公司经营活动严重违反国家法律、法规；

②公司决策程序导致重大失误；

③公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；



- ④媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；
- ⑤公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

(2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- ①公司违反国家法律法规收到轻微处罚；
- ②公司决策程序导致出现一般失误；
- ③公司违反企业内部规章，形成损失；
- ④公司关键岗位业务人员流失严重；
- ⑤媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- ⑥公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(二) 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。

3、公司内部控制一般缺陷及整改情况

2018年审计采用个别访谈、穿行测试、抽样检查的方式，对公司的内部控制进行了全面检查，根据公司缺陷认定标准，我们认为报告期内公司建立了基本规范的内部控制体系，公司内部控制制度得到了有效执行，不存在内部控制重大和重要缺陷，但依据公司内部控制18类业务流程898项检查项目要求，存在内部控制的一般缺陷主要反映的问题有：

一) 固定资产管理；



固定资产卡片管理不规范，计量单位、数量不准确

问题整改：规范建立固定资产卡片管理主体相统一的制度，进一步完善固定资产的规范管理

二) 人力资源管理；

人力资源管理需加强对各子公司的组织架构和定岗定编、岗位职责的梳理工作。

缺陷整改情况：2019 年根据各子公司实际运营情况，制定了子公司组织架构图和岗位设置图；根据各单位部门及岗位设置结合本单位实际业务开展情况，详细制定各公司部门职能和岗位工作描述，通过梳理，使各子公司管理层和员工充分了解和掌握本单位组织架构设计和岗位职责具体情况，对公司内部控制体系建设起到进一步的提升作用。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

公司将持续完善内部控制体系，不断优化内部控制设计，量化内部控制缺陷及其认定的标准，强化内部控制运行的有效性，持续改进内部控制评价机制，充分发挥内控体制的效率和效果，有效防范管理运作风险，促进公司战略的实现与持续健康发展。

新疆合金投资股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十三日