

股票代码：600111

股票简称：北方稀土

# 中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 2018年度内部控制评价报告

中国北方稀土（集团）高科技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

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：**公司总部及其列入合并会计报表范围的稀土科研机构、稀土冶炼分离板块、稀土功能材料板块、稀土应用产品板块的 2 家全资子公司及 23 家控股子公司。

#### **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	99.11
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	99.95

#### **3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

本次内部控制评价涉及集团公司的控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等所有内部控制要素，具体评价的业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售管理、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算管理、合同管理、内部信息传递、信息系统管理。

#### **4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

资金收支活动风险、采购业务风险、销售风险、资产管理风险、财务报告风险、工程项目风险、合同管理风险、信息系统安全风险等。

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公司《内部控制流程手册》和《内部控制评价手册》，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
总资产	涉及总资产的错报金额大于最近会计年度经审计资产总额的10%。	涉及总资产的错报金额占最近一个会计年度经审计资产总额的5%-10%之间。	涉及总资产的错报金额占最近一个会计年度经审计资产总额的1%-5%之间。

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	风险评估等级高，有效执行率 50%-70%； 风险评估等级高，有效执行率小于 50%； 风险评估等级中，有效执行率小于 50%。
重要缺陷	风险评估等级高，有效执行率 70%-90%； 风险评估等级中，有效执行率 50%-70%； 风险评估等级低，有效执行率小于 50%。
一般缺陷	一般缺陷（中等）： 风险评估等级高，有效执行率 90%-100%； 风险评估等级中，有效执行率 70%-90%； 风险评估等级低，有效执行率 50%-70%。 一般缺陷（轻）： 风险评估等级中，有效执行率 90%-100%； 风险评估等级低，有效执行率 70%-90%。 一般缺陷（极轻）： 风险评估等级低，有效执行率 90%-100%。

说明：上述财务报告内部控制缺陷评价的定性标准，适用于在内部控制缺陷不直接对财务报表造成影响或间接造成影响数额很难确定的情况下，主要是通过计算内控有效执行率，并参照业务事项风险等级及影响程度进行认定。

### 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
绝对损失金额	缺陷导致绝对损失金额 > 1000 万元。	缺陷导致绝对损失金额 ≤ 1000 万元， > 500 万元。	缺陷导致绝对损失金额 ≤ 500 万元。

说明：绝对损失金额是指非财务报告相关内部控制缺陷导致的直接财产损失或损失可能的绝对金额。

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	当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重大缺陷（实质性漏洞）：1. 缺乏“三重一大”决策程序，决策过程缺乏科学、民主，造成决策严重失误、资产重大损失，对公司产生重大负面影响；2. 经营行为违反国家法律、法规并受处罚，对公司产生较大负面影响；3. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；4. 公司重要管理人员或核心技术人员大量流失；5. 内部控制评价的结果是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：1. 公司因管理失误发生依据上述认定标准的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；2. 财产损失虽然未能达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层的高度重视。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

说明：上述非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准，适用于在非财务报告相关内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响，并且间接造成的影响额很难确定的情况下，通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素认定缺陷等级。

### （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

报告期内发现少量一般缺陷，但不对公司经营管理构成实质性影响。公司已高度重视这些不足，并将结合评价小组的意见，在限期内整改完毕。

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

内部控制建设是动态调整、持续优化的过程。2018年，公司根据当前面临的客观市场情况及国家宏观经济和政策的发展变化，结合近年来内部控制评价意见，对公司的内部控制制度进行了全面调整优化，形成了2018年最新版本的《中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司内部控制流程手册》。经过公司内部控制评价小组全面、客观、科学地评价，认为公司内部控制制度设计健全完善、科学规范、适宜有效。公司的内部控制制度在公司的所有经营活动中得到了充分运用和执行，在重大事项决策方面发挥了内部控制的积极作用，未发生因内部控制缺陷导致的经营管理风险问题，也未发现内部控制设计和运行中的重要缺陷，总体运行情况良好。2019年，公司将紧紧围绕发展战略与经营目标，深入研究分析公司经营管理面临的战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险等主要风险，进行公司内部控制的再识别、再评估，进一步优化调整风险应对措施，不断完善以有利于公司经营发展为目标的内外部环境，优化业务流程，完善内部控制制度，强化内部控制的信息沟通与内部监督工作，进一步增强公司内部控制的完整性、合理性和有效性。



### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长：赵殿清

中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

2019年4月20日