

北矿磁材科技股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

北矿磁材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2015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

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：公司及其子公司

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	100
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

3. 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、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、

信息系统等 18 项应用指引的内容。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

采购销售、成本核算、资金及资产管理、关联交易等。

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《内部控制规范手册》，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
合并报表营业收入	错报的绝对金额大于等于0.5%	错报的绝对金额大于0.25%但小于0.5%	错报的绝对金额小于0.25%

说明：

根据内控缺陷对公司年度财务报表金额的错报影响，参考财务报告重要性水平，结合补偿性控制效果进行判断，将内部控制缺陷分为三类进行评价：重大缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标，对可能造成财务报表错报的绝对金额大于等于合并报表营业收入0.5%的内控缺

陷，认定为重大缺陷；重要缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标，对可能造成财务报表错报的绝对金额大于合并报表营业收入0.25%但小于0.5%的内控缺陷，认定为重要缺陷；一般缺陷，指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，对可能造成财务报表错报的绝对金额小于合并报表营业收入0.25%的内控缺陷，认定为一般缺陷。

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	1、对因故意行为弄虚作假违反国家法律法规或公司规定，给公司造成损失或危害； 2、反舞弊政策与程序不完善，造成舞弊风险发生的可能； 3、关联交易、重大投融资等非常规复杂事项控制不完善，存在漏洞或薄弱环节； 4、董事会或审计委员会未有效发挥监督职能。 上述内控缺陷，无论是否实际已给公司带来损失，只要构成对财务报告错报的合理可能性，则根据影响程度直接判断为重要缺陷或重大缺陷。
重要缺陷	1、对因故意行为弄虚作假违反国家法律法规或公司规定，给公司造成损失或危害； 2、反舞弊政策与程序不完善，造成舞弊风险发生的可能； 3、关联交易、重大投融资等非常规复杂事项控制不完善，存在漏洞或薄弱环节； 4、董事会或审计委员会未有效发挥监督职能。 上述内控缺陷，无论是否实际已给公司带来损失，只要构成对财务报告错报的合理可能性，则根据影响程度直接判断为重要缺陷或重大缺陷。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

对因故意行为弄虚作假违反国家法律法规或公司规定，给公司造成损失或危害；反舞弊政策与程序不完善，造成舞弊风险发生的可能；关联交易、重大投融资等非常规复杂事项控制不完善，存在漏洞或薄弱环节；董事会或审计委员会未有效发挥监督职能等内控缺陷，无论是否实际已给公司带来损失，只要构成对财务报告错报的合理可能性，则根据影响程度直接判断为重要缺陷或重大缺陷；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

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
损失的绝对金额	大于等于合并报表营业收入 0.5%	大于合并报表营业收入 0.25%但小于 0.5%	小于合并报表营业收入 0.25%

--	--	--	--

说明：

参照财务报告内部控制缺陷认定标准，对可能造成直接财产损失的绝对金额大于等于合并报表营业收入 0.5%的内控缺陷，认定为重大缺陷；绝对金额大于合并报表营业收入 0.25%但小于 0.5%的内控缺陷，认定为重要缺陷；绝对金额小于合并报表营业收入 0.25%的内控缺陷，认定为一般缺陷。

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	1、违反国家法律、法规或规范性文件； 2、重大决策程序不科学导致重大决策失误； 3、重要管理人员或者关键技术人员流失严重； 4、媒体负面新闻频现； 5、重要业务制度性缺失或系统性失效且缺乏有效的补偿性控制； 6、内部控制评价结果是重大缺陷或重要缺陷但未得到整改等情形。
重要缺陷	1、违反国家法律、法规或规范性文件； 2、重大决策程序不科学导致重大决策失误； 3、重要管理人员或者关键技术人员流失严重； 4、媒体负面新闻频现； 5、重要业务制度性缺失或系统性失效且缺乏有效的补偿性控制； 6、内部控制评价结果是重大缺陷或重要缺陷但未得到整改等情形。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

违反国家法律、法规或规范性文件；重大决策程序不科学导致重大决策失误；重要管理人员或者关键技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；重要业务制度性缺失或系统性失效且缺乏有效的补偿性控制；内部控制评价结果是重大缺陷或重要缺陷但未得到整改等情形。

(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

经过自我评价，公司在资产管理等流程尚存在一般缺陷，但不影响控制目标的实现。针对发现的内部控制缺陷，已向董事会及经理层进行了汇报，公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实。

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

经过自我评价，公司在资产管理等流程尚存在一般缺陷，但不影响控制目标的实现。针对发现的内部控制缺陷，已向董事会及经理层进行了汇报，公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实。

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

2015 年，公司根据整体战略及经营业务的实际状况，结合自身产业布局调整转移，对组织结构和管控模式进行了优化和完善，公司内控实施工作在稳步推进和不断完善中。为控制经营风险，重新修订梳理了公司及子公司的内部控制规范相关制度；继续深入的完善内控体系建设，促进公司管理水平的提升和经济效益的提高。

2016 年，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平，通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正，加强内控管理、有效防范各类风险，促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：蒋开喜

北矿磁材科技股份有限公司

2016年3月25日