

# 贵研铂业股份有限公司

## 2013 年度内部控制评价报告

贵研铂业股份有限公司全体股东：

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，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 2013 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、董事会声明

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、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

根据各项规范要求，公司按照全面性、重要性原则和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、本年纳入评价范围的主要单位包括公司合并财务报表范围内的重要单位，即：贵研铂业股份有限公司（母公司）、昆明贵研催化剂有限责任公司、永兴贵研资源有限公司、贵研资源（易门）有限公司、贵研金属（上海）有限公司。

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 98.87%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.80%；

2、本年纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理与组织架构、战略与计划管理、企业文化管理、公共关系管理、投融资管理、财务管理、关联交易、生产管理、质量体系管理、市场营销、套期保值管理、采购管理、资产管理、贵金属及产品管理、工程项目管理、健康安全环保、科技研发、人力资源管理、合同及法律事务、行政管理、信息与沟通、信息系统管理、内部监督。

3、公司重点关注的高风险领域主要包括：

#### （1）公司治理中的决策风险

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》等一系列与公司治理相关的

制度，严格按规定的程序、权限对公司内部的重大事项决策、重要干部任免、重要项目安排、大额资金的使用进行决策，有效应对公司治理中的决策风险。

#### （2）贵金属价格波动风险

公司一方面通过销售合同，锁定双方交易的贵金属价格；另一方面开展部分贵金属套期保值、租赁等业务，在此基础上进一步加强贵金属价格走势的分析，完善对于存货周转量的分析和决策机制等措施尽量降低贵金属价格波动风险。

#### （3）应收账款及市场开发风险

公司一方面制定了《客户信誉度管理办法》、《市场工作管理规定》等一系列市场营销管理制度对市场营销管理进行规范，另一方面在市场开拓方面着重于开发高端客户、优质客户，能有效扩大销售规模，也使资金安全得到更多保障，同时不断加强客户信用度管理、合同评审，加强合同执行中的管控等措施来降低应收账款风险。

公司加强市场调研，了解市场需求，关注市场变化，不定期召开生产经营会议，及时调整营销策略，加强产销联动和市场拓展等措施，有效降低了市场开发风险。

#### （4）套期保值业务风险

公司制定了《套期保值制度》、《套期保值操作细则》、《套保风控细则》等制度对公司套期保值业务的计划制定、业务决策、交易、复核、风险控制等环节均做出了详细规定，并有效执行，降低了套期保值业务的风险。

#### （5）技术风险

公司始终坚持以市场需求和行业技术发展为导向，注重新产品、新技术的研发。公司制定了《研究开发管理办法》等一系列科技研发管理制度对研发项目进行管理，同时研发前期加强项目立项调研论证评审，研发过程中保障项目资金及

人力资源投入，研发过程中加强对项目的建设管理，研发后加强知识产权管理，并有效开发和利用，加快公司的技术创新和技术产业化进程，从而积极应对公司的技术风险。

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，不存在重大遗漏。

## （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》、《企业内部控制评价指引》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》及证监会和财政部联合发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》等法律法规的要求，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，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，与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

按照影响企业内部控制目标实现的严重程度，内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷是指一个或一组内控缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；重要缺陷是指当一个或一组内控缺陷的存在，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；一般缺陷是指除重大、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

按照具体影响内部控制目标的具体表现形式，可以将内部控制缺陷分为财务

报告缺陷和非财务报告缺陷。

## 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

### (1) 定性标准:

**重大缺陷:**单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。

出现下列情形的认定为重大缺陷:公司对内部控制的监督无效;公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响;注册会计师发现当期财务报表存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

**重要缺陷:**一项内部控制缺陷单独或连同其他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告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。

出现下列情形的认定为重要缺陷:公司对内部控制的监督存在重要缺陷;未依照公认会计准则选择和应用会计政策;对于非常规或特殊交易的账务处理,未建立制衡流程或控制措施。

**一般缺陷:**除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷认定为一般缺陷。

### (2) 定量标准:

**重大缺陷:**当一个或一组内控缺陷的存在,有合理的可能性,导致无法及时地预防或发现财务报表错报的绝对金额超过上年经审计的净资产的5%,认定为重大缺陷。

**重要缺陷:**当一个或一组内控缺陷的存在,有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报表错报的绝对金额超过上年经审计的净资产1%但不超过5%,认定为重要缺陷。

一般缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报表错报的绝对金额不超过上年经审计的净资产的1%，认定为一般缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

### （1）定性标准：

#### 重大缺陷：

- ①决策程序不科学，造成企业重大损失；
- ②严重违反国家法律法规，对企业造成严重影响；
- ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- ④因决策、管理、执行等原因对公司持续经营造成严重影响；
- ⑤内部控制重大缺陷未得到整改；
- ⑥其他对公司产生重大负面影响的情形。

#### 重要缺陷：

- ①决策程序不科学，造成企业重要损失；
- ②违反国家法律法规，对企业带来重要影响；
- ③重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；
- ④因决策、管理、执行等原因对公司持续经营造成重要影响；
- ⑤内部控制重要缺陷未得到整改；
- ⑥其他对公司产生重要负面影响的情形。

#### 一般缺陷：

不构成重大缺陷和重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷

(2) 定量标准:

程 度 项 目	重大	重要	一般
因决策、管理、执行等原因造成的损失	损失超过上年经审计净资产的5%	损失超过上年经审计净资产的1%但不超过5%	损失不超过上年经审计净资产的1%
安全生产事故	造成3人以上死亡, 或者10人以上重伤, 或者500万元(含)以上直接经济损失的事故	造成1人或2人死亡, 或者5人以上10人以下重伤, 或者200万元(含)以上、500万元以下直接经济损失	造成3人以上5人以下重伤, 或者50万元(含)以上、200万元以下直接经济损失
人才流失	当年内关键人才流失率达到10%以上	当年内关键人才流失率达到5%以上但不高于10%	当年内关键人才流失率达到3%以上但不高于5%
环境保护	对周围环境造成的污染导致人员死亡或3位以上人员中毒(重伤)事件, 造成国家、省或市级政府问责, 使区域经济、社会活动受到影响	对周围环境造成的严重污染导致不超过3位人员中毒或重伤事件, 造成区级政府问责、群众投诉或一般群体事件	污染物排放短时间内失控, 但未发生人员中毒或重伤情况, 环境污染情况未造成政府问责、群众投诉或引起一般群体事件

(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

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或重要缺陷。

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或重要缺陷。

3、一般缺陷及其整改情况

本次评价发现的一般缺陷公司高度重视, 针对报告期内发现的内部控制缺陷, 公司制定了相应的整改措施, 向相关单位和部门下达了整改通知书, 要求限期整改。相关单位和部门已根据整改建议按计划落实整改。

#### 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。

公司将继续加强内部控制，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）

贵研铂业股份有限公司

2014年4月1日

