

公司代码：600390

公司简称：金瑞科技

金瑞新材料科技股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

金瑞新材料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：金瑞科技本部及纳入合并报表范围的子公司：(1)金天能源材料有限公司（2）金驰能源材料有限公司；（3）湖南长远锂科有限公司；（4）湖南金拓置业有限公司；（5）贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司；（6）贵州松桃金瑞锰业有限公司；（7）枣庄金泰电子有限公司；（9）松桃金瑞矿业开发有限公司；（10）湖南金瑞锰业有限公司；（11）湖南金贵矿业有限公司。

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:

内部环境、风险评估、信息与沟通、内部监督、人力资源管理、预算管理、资金活动、投资决策管理、投资实施管理、项目管理、采购与付款、存货管理、生产管理、销售与收款、固定资产与无形资产管理、税务管理、财务报告和合同管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

- (1) 采购与销售中的供应商和客户的信用风险;
- (2) 环境污染、安全生产和职业健康风险;
- (3) 企业破产涉及的员工安置;
- (4) 房地产业务销售管理风险等。

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《金瑞新材料科技股份有限公司内部控制标准(2015年版)》, 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
公司年度财务	错报金额大于等于公司年度财务报	小于重要性水平的	低于前述重要性水

报表总体重要性水平	表总体重要性水平（该缺陷可能导致的潜在错报金额占上年度经审计年度合并财务报告中净资产 1%、销售收入 0.5%或税前利润 5%及以上）100%的错报程度为重大缺陷	100%而大于等于重要性水平的 20%的错报程度为重要缺陷。	平的内控缺陷为一般缺陷
-----------	---	--------------------------------	-------------

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	发现董事、监事和高级管理人员舞弊；更正已公布的财务报表；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；内部审计职能对内部控制的监督无效。
重要缺陷	当期财务报告存在依据定量标准认定的重要错报而控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告；虽然未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重视的错报为重要缺陷。
一般缺陷	低于上述定性标准重要性水平的其他潜在错报金额和事项的内控缺陷，为一般缺陷。

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
营业收入、资产总额	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入或资产总额的 0.5%	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入或资产总额的 0.1%但小于 0.5%	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入或资产总额的 0.1%

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	如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
重要缺陷	如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷
一般缺陷	如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司存在企业文化管理制度不完备、下属个别企业组织分工不明确、内部控制程序执行不到位等一般缺陷。

针对报告期内发现的内部控制缺陷,本公司已识别,并采取了积极的改进和控制措施,对本公司内部控制体系的健全性、有效性和财务报告的可靠性不构成实质影响。

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 年公司按计划开展内部控制工作,并达到了预定目标;2016 年将继续加强内控缺陷识别,尤其要在提升公司信用风险管理水平方面下功夫,持续完善内部控制制度,不断改进内部管理流程。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长(已经董事会授权): 杨应亮

金瑞新材料科技股份有限公司

2016年4月26日