

郑州华晶金刚石股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

郑州华晶金刚石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》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2016年12月31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。本次纳入评价范围的单位为公司及其子公司。

结合公司现有业务的实际情况，纳入评价范围的业务流程和事项主要包括：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、募集资金管理、财务报告、内部信息传递，共计11项流程和事项。

1. 组织架构

本公司建立了规范的，由股东大会、董事会、监事会、以及管理层组成的公司治理结构。其中，董事会由董事长及董事共 9 人组成、监事会由监事会主席及监事共 3 人组成、管理层由总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书共 7 人组成。

公司治理结构的设立严格满足《公司法》及中国和证监会等外部监管机构法律法规的相关要求。本公司持续建立健全董事会、监事会和《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。董事会是公司的决策机构，董事长是公司的法定代表人。董事会成员由股东大会委派产生，向股东负责，监事会由股东委派代表、职工代表以及独立监事组成，履行检查公司财务、监督董事及高级管理人员履职行为等职权。

本公司高管层由总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等人员组成。本公司建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，其主要在董事会授权范围内开展工作，副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

公司总部合理设置了各内部职能机构，并通过制定组织结构图、部门职责、岗位工作标准和权限指引等内部管理制度或相关文件，明确了各机构的职责权限，并使管理层和员工充分了解和掌握组织架构设计及权责分配情况。

公司目前已经按照相关规范运作制度和内部管理制度的规定，设置了与经营管理相适应的各级管理部门，并结合公司实际情况对有关部门做了一些调整（具体包括：战略运营中心、人事部、采购部、品质管理中心、营销管理部、单晶事业部、大单晶事业部等），使生产、销售、采购、运营、人事、信息、财务和内部审计等方面的管理均有章可循、有据可查，确保了公司经营的正常有序，防范了经营风险。

2. 发展战略

本公司在董事会下设立战略委员会，主要职责是对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，具体包括：对公司的长远发展规划，经营目标，发展方针进行研究并提出建议，对公司设计产品战略，市场战略，营销战略，研发战略等经营战略进行专项研究并提出建议，对公司重大资本运作，资产经营项目进行研究并提出建议。战略委员会下设战略运营中心，承担战略委员会的相关具体工作。

3. 人力资源

本公司坚持以人为本的原则,根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等要求,制定了《郑州华晶金刚石股份有限公司劳动合同管理办法》、《郑州华晶金刚石股份有限公司员工薪酬管理办法》等人力资源管理政策。在员工招聘、管理、使用、辞退与辞职等方面严格遵守国家法律法规政策规定,与员工签订正式劳动合同,严格按劳动合同行使权力和履行义务。

2016年度,公司进一步改进和优化员工的招聘、培训、考核流程,既保证人员构成的合理性和稳定性,又适当引入竞争和淘汰机制。另外公司制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》,该办法进一步规范了公司董事、监事及高级管理人员的薪酬及绩效考核管理,建立了科学有效的激励与约束机制,有利于提高公司的经营管理效益,促进了企业健康、稳定、持续的发展。

公司2016年根据《中华人民共和国劳动合同法》等国家法律法规,重新修订修改了《人力资源管理制度》、《薪资管理制度》、《绩效考评办法》等人力资源相关管理制度。在薪酬、考核、晋升等各方面,设置了以岗位工资为主体的结构工资制,员工工资由岗位工资、绩效工资和年度奖励构成。在工资体系中设置了职务聘任序列和业务考核序列的序列划分,岗位因素和个人能力因素得到进一步体现,考核机制得到进一步强化,员工职业生涯发展轨迹更加清晰,晋升空间更加广阔。

公司非常重视员工素质培养,将员工视为第一生产力,将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准,围绕公司战略目标,根据企业发展工作的需要以及员工职业规划需求,针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育,人力资源部每年制定相关培训计划,组织内训、外训等具体培训活动,培养专业人员全面的知识和技能,不断提升员工素质。

4. 社会责任

我公司充分重视利益相关方的诉求和参与,用高度的责任感服务社会。华晶公司积极响应政府的号召,专注于超硬材料行业的研发、生产和销售,推行产品结构调整,实现企业转型升级,充分发挥了企业的示范引领和带动作用,在超硬材料行业持续保持领先地位。

鉴于我公司积极履行社会责任所取得的良好效果,2016年荣获郑州市人民政府授予的“郑州市2016年度百强工业企业”称号,并被认定为2016年省产业集聚科研服务平台。

5. 企业文化

公司以“一克拉忠诚大于无限”为信条,秉承以人为本,人文与制度并重的价值观,以科技发展为基础,打造具有国际竞争力的企业,树立产业报国的经营理念,强化风险意识。公司不定期组织各种文娱活动,丰富职工的业余生活,创

造了公司和谐的工作氛围，增加企业的向心力、凝聚力。

企业文化是企业的灵魂。公司多年发展的积淀，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，公司以“一克拉忠诚大于无限”为信条，以“敬业、进取、务实、创新”为核心价值观，致力于发展成为高科技的服务的国际化的华晶，以卓越的产品奉献全社会。

为打造好的企业文化，公司人力资源部开展了多种形式的企业文化宣传活动，营造积极向上的良好的企业氛围，增强企业凝聚力。

(1) 组织公司各部门开展关于公司企业文化知识竞赛活动，并结合本部门、本职岗位工作设定了符合“无功便是过，创造才是能”企业价值观的行为指标，将企业文化落实到日常的工作中，作为工作中的指引。

(2) 为促进公司与员工，公司与外联公司间的交流，让公司员工更多地了解公司的各项工作和活动，宣传公司良好形象以及华晶人的企业精神。行政部创办了《华晶报》期刊，宣传公司新闻，企业形象和员工风采，受到员工们广泛好评。

(3) 公司定期组织丰富多样的文化活动，如元旦联欢晚会、高绩效拓展培训活动、春季运动会，秋季运动会，节日慰问等，使员工们感受到了公司的活力和凝聚力。

6. 资金活动

为加强公司财务管理，提高资金运作效率，降低资金运营成本，结合公司实际情况制定了货币资金管理办法，对货币资金的收支和保管业务建立了较为严格的授权批准程序。办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。

7. 采购业务

为加强采购业务的内部控制，公司在2016年重新修订了《郑州华晶金刚石股份有限公司物资采购办法》，制定了《郑州华晶金刚石股份有限公司招议标采购流程》和《郑州华晶金刚石股份有限公司采购信息管理规定》，并运用采购管理平台提升采购的效率和透明度。通过招标投标方式，严格进行资质预审，在公平、公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，以保证采购成本和质量的合理性；通过集中采购，整合内部需求和外部资源，最大限度发挥采购量的优势以实现规模效益；与供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系，以达到最优采购绩效；在货款支付环节，财务部根据每月的部门用款计划及公司管理制度规定的付款原则、付款程序进行付款，有效防范了付款过程中的差错和舞弊行为。

8. 资产管理

根据公司资产管理总体要求，加强本公司各项资产管控，定期全面梳理资产管理流程，及时发现资产管理中薄弱环节，查寻资产管理难点和资产管理应关注

的风险，比如针对存货风险，利用计算机信息管理系统，强化会计，出入库等相关记录，严格物资采购计划申请审批，科学编制存货预算等手段，确保存货管理全过程的风险得到控制，健全和落实资产管理管控措施。

9. 募集资金管理

为规范公司的募集资金管理，提高其使用效率，维护全体股东的合法利益，本公司2016年修订了《郑州华晶金刚石股份有限公司募集资金使用管理办法》，建立了完整的募集资金专用账户使用、管理、监督程序，对募集资金采取专户存储、专款专用的原则进行统一管理，严格履行申请和审批手续。同时，审计部每季度对募集资金的使用情况进行审计。审计结果和投资项目进展情况在定期报告中予以披露。

10. 财务报告

本公司财务报告内部控制的总体要求为，规范企业财务报告控制流程，明晰各岗位职责。健全财务报告编制、对外提供和分析利用各环节的授权批准制度，具体包括：编制方案的审批、会计政策与会计估计的审批、重大交易和事项会计处理的审批，对财务报告内容的审核审批等。从会计记录的源头做起，建立起日常信息定期核对制度，以保证财务报告的真实、完整，同时公司充分利用信息技术，提高工作效率和工作质量，减少或避免编制差错和人为调整因素。

11. 内部信息传递

本公司以《企业内部控制基本规范》有关信息沟通的要求，以及应用指引中关于内部信息传递、财务报告、信息系统等内容为依据，对公司信息与沟通机制的设计和运行有效性进行了认定和评价。

董事会成员通过出席董事会会议获得公司重大事项情况以及公司财务状况。监事会成员通过出席监事会会议、列席董事会会议获得公司重大事项情况，包括公司财务状况。董事会、监事会成员于每月通过总经理办公会议获得公司生产经营最新情况，包括公司财务状况。公司管理层通过每月的调度会、经济活动分析会了解与公司盈利相关财务信息。员工通过内部网及时了解公司的相关新闻和生产经营信息。公司日常文件传递、费用审批通过钉钉软件传递，对于涉密文件公司则采用密件方式传递，请示工作使用签报，部门之间沟通使用工作联系单，事后信息反馈通过督办单形式来加强跟踪。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根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》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》，以及公司内部的《内控手册》、《内部控制评价手册》，组织开展内部控制评价工作。

公司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。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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入潜在错报	错报≤营业收入2%	营业收入2%<错报≤ 营业收入5%	错报>营业收入5%
资产总额潜在错报	错报≤资产总额2%	资产总额2%<错报≤ 资产总额5%	错报>资产总额5%

(2) 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 重大缺陷的认定标准

I 董事、监事和高级管理人员舞弊；

II 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；

III 注册会计师发现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；

IV 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。

② 重要缺陷的认定标准

I 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

II 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；

III 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

③ 一般缺陷的认定标准

一般缺陷指上述重大缺陷和重要缺陷外的其它缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	小于100万元（含100万元）	100万-500万元（含500万元）	500万元以上

(2) 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 重大缺陷的认定标准

I 董事会及其专业委员会、监事会、管理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定，或未按照权限和职责履行；

II 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；

III 企业投资、采购、销售、财务等重要业务缺乏控制或内部控制系统整体失效；

IV 内部控制重大和重要缺陷未得到整改；

V 违反国家法律或内部规定程序，出现重大环境污染或质量等问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或企业声誉严重受损。

② 重要缺陷的认定标准

I 公司决策程序导致出现一般失误；

II 公司违反企业内部规章，形成损失；

III 公司关键岗位业务人员流失严重；

IV 公司重要业务制度或系统存在缺陷；

V 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

③ 一般缺陷的认定标准

I 公司决策程序效率不高；

II 公司违反内部规章，但未形成损失；

III 公司一般岗位业务人员流失严重；

IV 媒体出现负面新闻，但影响不大；

V 公司一般业务制度或系统存在缺陷；

VI 公司一般缺陷未得到整改；

VII 公司存在其他缺陷。

(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、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。

四、其它内部控制相关重大事项说明

公司无其它内部控制相关重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）：郭留希

郑州华晶金刚石股份有限公司

二〇一七年四月二十五日