

西部黄金股份有限公司

2017 年度内部控制评价报告

西部黄金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2017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：西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司、西部黄金伊犁有限责任公司、西部黄金哈密有限责任公司、乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限责任公司、西部黄金青河矿业有限公司、西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司

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	93.82
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、大额资金管理、采购业务、固定资产管理、工程项目管理、合同管理、外包业务管理、存货管理、预算管理（执行情况）、销售业务管理（主要是副产品及废旧物资）及招投标业务管理等 12 个模块及业务的监督检查。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

大额资金使用的授权管理、采购业务及投标业务的管理。

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制度及内部控制评价管理制度,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,相较以前年度调整如下:对财务报告内部控制缺陷定性与定量标准进行了调整,取消了原定量标准中的第三条错报大于等于经营收入总额与第四条错报大于等于所有者权益总额部分,对定性标准部分进行了适当修订;对非财务报告内部控制缺陷定量标准部分实行了量化,将造成的直接财产损失金额大小作为缺陷程度的判断依据,增强了操作性。定性标准部分也进行了适当调整,使修订后的缺陷认定标准更便于操作。

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
利润总额	1、错报大于等于利润总额的 5%;	1、错报大于等于利润总额的 3%-5%;	1、错报小于利润总额的 3%;
资产总额	2、错报大于等于资产总额的 1%;	2、错报大于等于资产总额的 0.5%-1%;	2、错报小于资产总额的 0.5%;
	利润: 合并税前利润(未经审计财务报告)。		

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	1、董事、监事、高级管理人员滥用职权,发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为; 2、舞弊或重大错报引起的以前年度财务报告重述; 3、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无力; 4、已经发现并报告给管理层的财务报告重大缺陷在合理时间里未加以改正。
重要缺陷	1、未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权/股权造成较大经济损失和不利影响的; 2、违规泄露财务报告、并购、投资等重大信息,导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响;

	3、现金收入不入账、公款私存或违反规定设立“小金库”。
一般缺陷	其他不构成重大缺陷或重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷

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
直接财产损失	直接财产损失金额 ≥ 1000 万元	直接财产损失金额 ≥ 500 万元 < 1000 万元	直接财产损失金额 < 500 万元

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	1、缺乏民主决策程序，重大决策、重大事项、重要人事任命及大额资金使用的审批权限和程序不规范，导致决策重大失误或违规行为； 2、违反国家法律法规，并受到重大行政监管处罚的。 3、董事会对公司内控体系建设和运行未履行监督职责； 4、重要业务缺乏制度控制或控制体系失效
重要缺陷	1、反舞弊与控制无效 2、重要决策程序不科学导致重要失误； 3、违反国家法律法规并受到处罚，造成较大经济损失的。 4、其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	其他不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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

报告期内对内部控制评价过程中发现的财务报告内部控制一般缺陷，严格按照相关法律法规及公司制度要求及时进行了整改，并出具了整改报告。

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

报告期内公司发现的非财务报告内部控制一般缺陷均按照安检部门及公司制度要求进行了有效整改，股份公司高度重视规范经营及安全生产，对报告期内发生的安全生产事故给予了高度重视，成立专项调查组，根据事故原因认真进行了整改。同时，汲取教训，制定了公司中长期安全生产管理措施，认真落实安全生产责任制，按照“四不放过”原则将安全生产抓细抓实，由于处理及时，措施得当，通过了当地政府的验收，对公司生产经营未产生实质性影响，公司生产基本正常，各项管理制度得到有效执行。

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

依法经营、依规制企的关键在于制度建设，2017 年公司组织各部门对 2013 年版内控制度中的 26 项制度进行修订，同时补充了“三重一大管理制度及招投标管理制度”等四项管理制度，进一步完善了公司内部控制制度。同时加强对制度制定前期的可行性论证与审查，促使制度更具指导性及可操作性。建立健全制度是公司依法依规经营的基础，有效运行是根本保障，2018 年公司将制度的有效运行作为强化监督、提升管理的主要抓手，通过对生产经营各环节的认真梳理，找出生产经营管理中的关键环节与关键点实施有效管控，牢固梳理安全生产红线意识，站在讲政治、讲大局的高度，充分认识安全生产

工作的重要性，全面落实安全生责任制，做好安全生产工作，树立绿色发展的理念，确保公司健康持续的发展。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：张国华
西部黄金股份有限公司
2018年3月20日