

中润资源投资股份有限公司

2013年度内部控制自我评价报告

中润资源投资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 2013 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。

纳入评价范围的主要单位包括：股份公司本部以及下属矿业板块及房地产开发板块企业。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 83.45%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；公司于 2013 年收购了 Vatukoula Gold Mines plc（以下简称“VGM Plc”），并将其纳入了 2013 年度财务报表的合并范围。按照相关豁免规定，公司在对财务报告内部控制于 2013 年 12 月 31 日的有效性进行评价时，未将 VGM Plc 的财务报告内部控制包括在评价范围内。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境（包括组织架构、内部审计、人力资源和企业文化）、风险评估、信息与沟通、对子公司的管理、资金活动、采购业务、销售业务、合同管理、投资管理。

重点关注的高风险领域主要包括：战略管理风险、人力管理风险、安全环保风险、对外担保风险、投资风险和重大决策法律风险。

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。

1、内部环境

（1）组织架构

根据上市公司有关规则的要求，公司组织进行了报备、审核、选举第八届董事会董事和第八届监事会监事，顺利完成了董事会和监事会的换届工作，建立了完善的法人治理结构，制定了规范的议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了有效的职责分工和制衡机制。

股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，公司严格按照公司章程的要求召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护上市公司和股东的合法权益。

董事会对股东大会负责，行使企业的经营决策权。董事会建立了各项专门委员会，以提高董事会决策的专业性，2013 年将“董事会法律委员会”变更为“董事会风险控制委员会”，进一步加强公司风险控制能力、提升公司对运营、管理、财务等风险的控制水平，充分发挥董事会成员的专业能力及决策职能。

监事会对股东大会负责，监督企业董事、总经理、其他高级管理人员、控股子公司总经理以及其他关键岗位人员依法履行职责。

经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

（2）内部审计

2013 年加强了对矿业公司各项业务的专项审计，对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查，对审计过程中发现的问题提出改进意见和建议，并持续跟踪、督促整改落实，充分发挥了内部审计的监督和评价功能。

（3）人力资源

优化机构设置。公司综合考虑企业性质、发展战略、文化理念和管理要求等因素，对内部机构设置进行了全面梳理，确立了内部各层级机构设置、职责权限和人员编制，通过定岗定编定员进行人岗合理匹配。形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

进一步加强团队建设。及时调整人力资源规划，对人员结构及数量进行整合分配，重点加强中、基层管理团队的建设，特别是基层矿山管理队伍的建设。同时积极做好投资业务团队、融资业务团队、矿山管理团队、总部监管团队的建设，对公司生产经营的顺利运行起到至关重要的作用。

（4）企业文化

公司注重企业文化建设，倡导“诚信经营、务实共进、价值体现”的企业精神，讲求诚信、务实、协作，以及对股东、员工和社会的价值体现，追求“社会认同、企业盈满、员工满意”的经营理念。坚持“让生活更有价值”的核心价值观，培养员工积极拼搏、乐观向上的人生价值观；关注员工的生活环境，各项体育、娱乐活动，提升员工的团队协作精神；通过全员查体及养生课堂，关心员工身心健康，增强员工的归属感及向心力。在任用和选拔人才时，秉承“德才兼备、以德为先”的标准，并把持续培养专业化、富有活力和创造力的和谐团队作为公司可持续发展的重要使命。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。

2013 年，公司通过增资扩股获取矿业资源，实现对海外公司的实际控制，有效推进其经营系统和管理体系的优化、改造，提升盈利能力，在矿业投资顺利实现国内外布局的同时，防范投资风险。

3、控制活动

主要的控制措施：

（1）不相容职务分离控制

公司严格按照内部控制应用指引的要求，建立了各业务流程的不相容职务表，对各业务流程中所涉及到的申请、审批、执行、记录、监督等不相容职务实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

2013 年，随着公司的组织结构与业务架构的调整，授权文件也进行了更新与完善，明确了新环境下的各级授权。通过对已有授权文件的意见调查，对授权内容进行修订、新增，使授权职责更加明细化。2013 年，授权体系的推行从广度和深度上取得重大进步。授权体系在企业经营中常态化、动态化和全面化，适应企业发展。

（3）计划管理

2013 年公司继续推行全面计划管理体系，通过深入项目、多轮探讨，计划目标的制定更加科学、合理。为保证计划目标的实现，将计划目标充分与绩效考核挂钩，加强计划管理的过程控制，通过过程监管、计划纠偏、例会调度等形式，使计划管理实现了过程和结果的双重控制，大大提高了计划目标完成率。

（4）绩效考核

2013 年公司进一步建立健全公司的绩效考评体系，改进考评手段和方法，确保考评工作标准化、规范化。

绩效考核制度的推行，从根本上改变了工作过程和结果评价的随意性、激励机制的不完整性和激励手段的原始性，对公司全年经营管理目标的完成和员工个人利益的提升均起到了不可替代的作用。

（5）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作。随着公司对矿业公司逐步并购，为适应公司财务集团化管理要求，财务部门重新制定岗位职责，加强财务基础管理工作，进一步修订《财务管理办法》、制定《资产管理制度》、《全面预算管理制度》等各项财务制度，规范和加强了财务报告相关的内部控制，提高了财务管理质量和水平。

2013 年度对财务业务一体化的财务管理系统进一步优化，为加强公司财务报告相关的内部控制打下了坚实的基础。

（6）运营管理控制

公司建立了定期报告制度，通过各职能部门编报业务周报、月报、季报，跟踪业务进展、企业运营情况；公司经理层通过周、月度经营例会解决工作中的困难和问题，职能部门通过月度专项分析报告，定期开展运营情况分析，发现问题提出建议，加强运营管理控制。

重点控制活动：

公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制有效运行。

（1）对矿业公司的管理

2013 年在大力实施业务转型战略的同时，公司狠抓团队建设和制度建设，进一步提升对矿业生产的管理水平。

聚合优秀人才，加强团队建设。公司一方面根据矿业行业特点及公司发展需要，拓宽招聘渠道，填补和充实公司的管理和技术人才队伍。另一方面，针对性地进行内部员工培训，重点提高中层管理人员的统筹能力、管理能力与执行能力。向国外矿业子公司派驻战略协调委员会，较好的实施了对矿山的直接管控。

董事会换届以来，在大力加强团队建设的同时，本着精简、高效的原则，公司重新优化了部门及岗位设置，梳理、完善了主要工作流程。

建立矿山运营及管理体系，完善管理制度。2013 年根据矿山实际情况，结合公司现行制度、公司各部门职能分工及生产环节等各方面矿业生产运营管理经验，广泛采纳意见，多次讨论修改后，汇编成《矿业企业运营管理规范汇编》，理顺了管理关系，使部门责任清晰明确，增强了管理工作的透明度，使公司行事基本有章可循。

（2）房地产项目开发及建设管理

2013 年进一步完善成本管理体系，修订和完善成本管理、招标管理流程及制度；修订和完善标准成本科目体系，引导建立科学全面的项目投资估算、概算、预算体系，严格控制各项目成本，保证了成本红线控制；强化合同管理及签证变更管理，通过制度建设对房地产开发各环节的管理更加深入细致。

（3）资金管理

公司资金采取集中管控模式，所属各单位资金由股份公司财务部统一调配使用。制定《资金管理制度》，在资金预算管理、拨付审批流程、内部结算、投融资管理、银行账户管理、现金管理等方面做了统一明确规定，并定期监督检查，规范资金运作，维护了资金的安全和完整，提高了资金使用效率。

（4）销售及收款活动

2013 年，加强了对矿业公司销售及收款活动管控，明确了贵金属销售的销售单位选择、销售时机选择、定价范围等销售相关的授权，完善了贵金属销售流程的控制。

（5）采购活动管理

公司设立机动物资部，物资采购由机动物资部专门进行，制定并完善了相应制度，对物资计划、物资采购、物资的验收、保管和发放、呆滞物资处理等方面做出明确规定。采购时为维护公司及股东利益，对大宗货物的采购采用招标投标方式，保证采购物资质量及成本控制。

（6）合同管理

2013 年加强了对矿业公司合同的管理，对于合同分层级审批、存档等要求进行了规范，完善合同动态台账，详细记录合同内容、执行情况。审计部门和财务管理部门对合同履行实施有效监控，确保合同全面有效履行。

（7）重大投资活动

坚持审慎、安全、合法、有效的原则，根据投资目标和规划，合理安排资金投放结构，科学确定投资项目。公司股权收购等重大投资项目的决策均按相关法规履行了董事会或股东大会的审批程序。

（8）公司关联交易的内部控制情况

公司有完善的关联交易管控制度，公司股东大会、董事会对关联交易事项实行分权管理。公司对关联交易有明确的信息披露要求，监事会履行关联交易的核查与监督。2013 年，公司未有违规关联交易发生。

（9）公司对外担保的内部控制情况

公司严格按照相关法律、法规及《公司章程》中规定的审批权限及程序，严格控制公司对外提供担保业务。2013 年，公司未有违规对外担保事项。

4、信息与沟通

公司有健全的重大信息内部报告制度和信息披露制度，充分重视对各层级管理人员的信息披露合规性教育。董事会秘书参加经营例会获取及整合内部信息，随时掌握公司运作、运营信息，确保重大信息及时披露。

报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《股票上市规则》等法律法规以及公司信息披露相关管理制度等规定，真实准确完整及时的在指定媒体披露信息，履行信息披露义务，同时加强信息保密工作，确保信息披露的公平性、公正性。

（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组织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，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目 \ 缺陷	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
所有者权益潜在错漏	错漏 $\geq$ 合并会计报表所有者权益总额的 1%	合并会计报表所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 错漏 $<$ 合并会计报表所有者权益总额的 1%	错漏 $<$ 合并会计报表所有者权益总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现下列情形的，认定为财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

重大缺陷：

- (1) 控制环境无效；
- (2) 发现公司董事、监事和高级管理人员的任何舞弊；
- (3) 当期财务报表存在重大错报，内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

2、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：

缺陷认定	潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额
重大缺陷	直接财产损失金额 $\geq$ 合并会计报表所有者权益总额的 1%
重要缺陷	合并会计报表所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 直接财产损失金额 $<$ 合并会计报表所有者权益总额的 1%
一般缺陷	直接财产损失金额 $<$ 合并会计报表所有者权益总额的 0.5%

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：

出现以下情形，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 违反国家法律、行政法规和规范性文件；

- (2) 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效;
- (3) 信息披露内部控制失效, 导致公司被监管部门公开谴责;
- (4) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改;
- (5) 其他对公司影响重大的情形。

(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

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及重要缺陷。

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及重要缺陷。

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。

随着国家行业政策特别是公司内、外部投资环境及转型期企业管理的变化, 公司将持续完善内部控制体系, 不断优化内部控制设计, 充分发挥内部控制体制的效率和效果, 有效防范管理运作风险, 促进公司战略的实现与持续健康发展。

中润资源投资股份有限公司

法定代表人: 李明吉

2014 年 4 月 27 日