2

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。董事局认为，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（包括：总部、资金营运中心、营销中心、凡口铅锌矿、
韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂）；
天津金康房地产开发有限公司为本公司全资子公司，从事房地产
开发业务；
中国有色金属工业深圳仓储运输公司为本公司全资子公司，从事
代办进出口货物托运及仓储业务；
韶关市中金岭南商储有限公司为本公司全资子公司，从事贸易业
务；
韶关市金胜金属贸易有限公司为本公司全资子公司，从事贸易业
务。

3

深圳华加日铝业有限公司为本公司控股子公司，从事铝型材加工
和玻璃幕墙安装业务；
深圳市中金岭南科技有限公司为本公司控股子公司，从事高能电
池材料、纳米材料、功能材料、稀贵金属等新材料、新产品的技术开
发及销售业务；
广东中金建筑安装工程有限公司为本公司全资子公司，从事工程
施工承包和机械加工、制造业务；
广西中金岭南矿业有限公司为本公司控股子公司，从事铅锌矿开
采、加工和销售业务；
深圳市有色金属财务有限公司为本公司控股子公司，从事同业拆
借、成员单位内金融业务；
深圳金汇期货经纪有限公司为本公司全资子公司，从事期货经纪、
咨询和培训业务；
深业有色金属有限公司为本公司全资子公司，从事贸易业务；
Perilya Limited 为本公司全资子公司，从事铅锌矿等勘探、开
采、加工和销售业务。
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
99.12%，营业收入合计金额占公司合并财务报表营业收入总额的
99.74%。
纳入评价范围的业务和事项包括：
1、内部环境
（1）诚信与道德观
公司管理层一直致力于企业诚信和道德观的建设工作，制定了
《领导人员廉洁从业“十不准”》、《关于加强作风建设的八项规定》
和《公司管理人员问责办法》等一系列行为道德准则要求和制度。公

4

司深入推进“三严三实”专题教育活动、党的纪律教育月活动，进一
步巩固党的群众路线教育实践活动成果，持续加强作风建设。全面推
进群众性经济技术创新，引导员工树立积极进取的价值观，为公司改
革发展做贡献。设立了举报电话，明确投诉举报途径，坚决惩治不同
类型的贪污受贿行为，强化问责监督，确立正确的企业诚信与道德观。
（2）治理结构
公司已按国家和中国证监会颁布的法律、法规及规章制度的相关
要求，建立了股东大会、董事局、监事会和经理层。公司的最高权力
机构是股东大会，董事局对股东大会负责，监事会负责监督董事及高
管工作。公司董事局下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员
会及提名委员会。
为规范治理结构，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、
《中金岭南董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员
会工作细则》等一套规范化的治理制度，从制度上保障公司治理层各
组织机构的规范运作。
（3）机构设置及权责分配
公司根据行业特点以及业务发展的需要，按照职能管理的要求，
设置了综合管理部、计划财务部、人力资源部、投资发展部、运营改
善部、安全环保部、国际事业部、商务部、证券部、审计部、企业文
化部等职能机构。公司的内部控制制度对各部门的职责分工、工作流
程以及审批权限等内容进行了明确的规定和说明，确保各部门各司其
职、职责分离、相互监督、相互制约。
（4）人力资源政策
公司遵循《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同
法》和其他相关法律规定，以“为员工创价值，为发展做准备”为人

5

力资源工作的宗旨，结合矿业行业特点以及公司的实际经营运作情况，
制定了《人力资源管理制度》和绩效管理制度，用于明确聘用、培训、
晋升以及薪酬相关的政策与流程的执行，努力为员工提供优质的专业
服务，提供公平竞争环境和可持续发展机会。
（5）企业文化
公司以“做中国有色中坚 做世界矿业巨子”为使命，在长期实
践中形成了“做不到，没有理由”的核心价值观，确立了“拓展全球
资源、推行标杆管理、依托技术进步、秉承社会责任、实现和谐共荣”
的发展理念，制定了中金岭南员工道德规范，推进以“高境界、高精
度、高效率和高标准”为核心的“鹰文化”体系建设。做好帮扶济困
工作，营造“我是中金岭南人、中金岭南是我家”的和谐氛围，让企
业文化宣言和打造最具价值的多金属国际化公司战略转化为基层员
工的自觉行动，为广大员工普遍接受并深度认同。
2、风险评估
公司高度重视风险管控，收集相关信息，识别内、外部风险并进
行风险评估。
公司确立了风险评估标准，建立了风险数据库，组织公司领导及
相关部门、单位开展了公司层面风险评估，重点关注安全生产、环境
保护、价格波动、利率与汇率变动、国际化经营等方面风险，提高了
对风险管理工作的认识程度。
公司在做出任何重大决策前，特别是在制定发展战略、编制经营
预算以及日常经营的各项重要决策时，通过召开各种会议对重大决策
事项和企业经营管理面临的风险进行沟通，与各级管理层充分讨论相
关事项的可行性和各项风险因素的潜在影响。
通过风险管理活动，以期达到预防和降低公司经营风险的作用。

6

3、控制活动
公司已制定了一套包括资金管理、投融资管理、招投标管理、安
全环保、信息披露、关联交易、预算管理、合同管理、工程项目管理、
采购、销售、成本费用、人力资源管理以及财务管理等内容完整的内
部控制制度，用于规范公司的日常经营管理运作，以实现公司的内部
控制目标。
公司通过各项监督活动，包括监事巡查、总部的例行工作检查、
内部审计专项项目和年度内部控制评价项目对各项制度运行的合理
性和有效性进行检查和监督，确保各项制度的合理有效运作。
在安全环保管理方面，公司秉承“安全第一、预防为主、综合治
理、环境友好”理念，落实以“党政同责、一岗双责、齐抓共管”为
核心的各层级安全环保责任制为起始，制定并实施年度安全环保工作
计划；以强化全员的安全环保教育培训和提高员工的安全环保意识与
技能为抓手，以“安全生产月、环境保护宣传月和世界环境保护日”
活动为契机，将国家安全环保法律、法规和标准贯穿于公司全过程和
各个环节；大力推进与不断完善井下避险“六大系统”、“安全生产
标准化系统”和“应急体系”建设与运行管理，加大污染防治与减排
的投入，强化节能减排与厂矿环境监测监管，定期和不定期开展安全
环保检查和安全环保隐患专项整治，消除安全环保控制薄弱环节，不
断提升公司安全环保风险管理能力,促进企业可持续发展。
在对控股子公司的管理控制方面，公司依据发展战略的需要，推
行“深度管控”模式，加强对控股子公司在企业文化、投资、经营计
划、财务资金及人力资源等方面的控制，对控股子公司实行统一管理、
协调指导。
在关联交易的控制方面，公司制定了《关联交易管理制度》，对

7

关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易
的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的信息披露、
法律责任作了明确的规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易
合同符合公平、公开、公正的原则。2015 年 4 月 2 日，公司发布了
《2015年日常关联交易金额预测的公告》，公司关联董事均回避表决，
独立董事对相关关联交易进行事前审核认可并发表了同意的独立意
见。公司 2015 年度关联交易情况已在年度报告中进行披露，瑞华会
计师事务所出具了《关于深圳市中金岭南有色金属股份有限公司控股
股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。
在对外担保方面，《公司章程》明确了担保事项的审批权限，公
司制定了《担保管理办法》对公司及下属企业对外担保应遵守的规定、
信息披露、审批程序、担保合同的签署和管理、责任追究等作了明确
的规定。
在重大投资的内部控制方面，公司遵循国家及上市公司有关法律
法规的规定，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会工作细
则》中对重大投资在程序上作了严格规定，明确了股东大会、董事局
对重大投资的审批权限，制定了相应的审议程序。公司投资发展部专
门负责组织公司重大投资项目立项前的论证工作，并对重大投资项目
的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行评估。公司董事局会议审
议，依程序报股东大会审议批准，并对外披露公告。
在募集资金使用方面，公司董事局制定了《募集资金管理办法》，
对应经变更的使用项目，公司按照相关法规的规定履行审批及信息披
露手续。公司非公开发行股票已于 2015 年 1 月 29 日经中国证监会核
准，募集资金于 2015 年 2 月 17 日到位并经瑞华会计师事务所出具的
《验资报告》验证。2015 年 3 月 17 日公司与保荐机构、募集资金专

8

项账户银行签订了《募集资金三方监管协议》用以规范募集资金的使
用与管理。2016 年 3 月 29 日瑞华会计师事务所出具了《深圳市中金
岭南有色金属股份有限公司前次募集资金使用情况的鉴证报告》。
在信息披露方面，公司已建立《信息披露管理制度》、《内幕信息
及知情人管理制度》对公开信息披露及重大内部事项沟通进行全程控
制。
4、信息与沟通
公司建立了畅通的内、外部沟通渠道，实现信息在股东与公司、
管理层、员工、客户、供应商、银行金融机构和监管者及其他外部人
士的有效沟通与交流，既能满足公司生产经营与管理的要求，也能满
足公司整体内部控制管理综合要求。
（1）内部信息沟通渠道
公司制定了《生产经营调度会议制度》，每季度定期召开生产经
营调度会，讨论公司生产经营、安全环保及财务预算执行等方面完成
情况，公司管理层及时了解下属主要企业的生产经营情况，保持管理
层、相关部门及基层单位畅通的沟通渠道。
公司制定了《公文管理规定》、《公文保密管理制度》、《档案管理
制度》、《公文处理办法》等内部信息管理制度以及 IT 整体战略和有
关信息安全的管理体系，建立了 EAS 自动化办公平台。
公司综合管理部负责公司及下属单位业务主数据管理、知识管理、
信息安全管理及信息化软硬件系统的规划、实施、使用支持及维护管
理，作为公司公文信息处理的管理机构，主管并负责指导公司所属各
单位、总部各部室的内部报告处理工作，规范内部信息沟通流程。
公司所属各单位每月通过 EAS 系统向公司总部报告上月财务、资
金、生产、销售等各方面情况。

9

公司设立举报热线电话、电子邮件信箱，作为各级员工及与公司
直接发生经济关系的社会各方反映、举报公司及其人员违反职业道德
问题的情况，检举、揭发实际或疑似欺诈舞弊案件的渠道。
公司建立的内部沟通渠道和机制，使员工能够有效地履行其职责，
使管理层面对各种变化能够及时适当地采取进一步行动。
（2）外部信息沟通渠道
公司制定了《投资者管理制度》、《信息披露管理制度》及《内幕
信息及知情人管理制度》等外部信息沟通披露制度，明确了公司对外
信息沟通和披露的工作流程和要求。在指定媒体（包括报纸和网站）
上披露公司公告等信息，以便于外部投资者、债权人、客户等获取公
司信息。公司董事局主席为信息披露第一责任人，董事局秘书负责处
理信息披露的具体事务。
公司通过定期和不定期的对外信息披露和公告，将公司经营运作
的各种信息传递给外部投资者和利益相关方，以保持公司信息的透明
度。
5、内部监督
董事局下设审计委员会，负责审查公司内部控制制度，监督内部
控制的有效实施和评价情况，协调内部控制审计及相关事宜。公司审
计部对其提供专业支持，向公司审计委员会负责并报告工作。
公司从日常监督和独立监督两个方面体现内部监督的职能。通过
建立各关键业务流程的制度规范、审批权限划分及岗位职责分工等方
式，体现业务运行过程中的相互牵制和相互制约的日常监督职能。
公司制定了《内部审计制度》，对内部审计职能的任职要求、职
责范围、工作程序和沟通汇报渠道进行了规定，以确保内部审计职能
的有效性，通过审计部的专项审计和年度内部控制测试与评价工作，

12

合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
③一般缺陷的判断标准：
一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
2、非财务报告内部控制缺陷认定标准
根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分
为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。
（1）非财务报告内部控制缺陷定量认定参照财务报告内部控制
缺陷的认定标准。
（2）在实际进行非财务报告内部控制缺陷认定时，还要充分考
虑定性因素：
①以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：
——公司决策程序程序不科学，如决策失误，导致重大失误；
——严重违反国家法律法规；
——安全、环保事故对公司造成重大负面影响的；
——公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；
——媒体频现负面新闻，导致公司某一主产品减产产量占该主产
品年计划产量的比率达到 50%以上；
——公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
——公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。
②以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：
——公司决策程序程序不科学，如决策失误，导致出现一般失误；
——公司违反内部规章，且造成重要损失；
——公司管理人员或关键岗位业务人员纷纷流失；
——媒体出现负面新闻，导致公司某一主产品减产产量占该主产
品年计划产量的比率达到 30%—50%；

13

——公司重要业务制度或系统存在缺陷。
③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
（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。
我们注意到,内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状
况和风险水平等相适应,并随着情况的变化及时加以调整。未来,公司
将继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监
督检查,促进公司健康、可持续发展。
四、其他内部控制相关重大事项说明
公司无其他内部控制相关重大事项说明。

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司董事局
2016 年 3 月 31 日