垒知控股集团股份有限公司

2019年度内部控制评价报告

垒知控股集团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2019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

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，公司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

董事会授权集团内审部负责内部控制自我评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司进行评价。评价过程中采用了个别访谈、专题讨论、穿行测试、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计及运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，发现不足，推动落实整改。截止2019年底，在董事会、监事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司参照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关规定，已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司治理层面到各业务流程层面建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制。以集团内审部和子集团技术质量部为主的各级内部审计组织，依据该规范和管理体系持续对各公司和部门进行日常监督和专项检查，同时根据审计结果、《企业内部控制基本规范》及相关法规要求，梳理并完善公司管理体系，保持了内部控制体系的有效性。

（一）内部控制评价范围

公司遵循内部控制全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则开展工作，以风险导向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公司总部、四个子集团（健研检测集团、科之杰新材料集团、垒智设计集团、垒知科技集团）及下属分子公司；纳入评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的99.06%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99.88%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括组织架构、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、销售业务、研究与开发、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息传递、信息系统等；其中重点关注的高风险领域包括资金活动、采购业务、销售业务、资产管理等模块。

1、组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》及其他相关法律法规的要求和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经理层“三会一层”的法人治理结构和相应的议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司的最高权力机构与决策机构，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度规定履行职责,享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、重大筹资&投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定履行职责，执行股东大会的决议。董事会现由9名董事组成，设董事长1名，独立董事3名。董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会，按照董事会各专门委员会的议事规则履行职责，为董事会科学决策提供有力支持。除战略委员会外，其余三个专门委员会均由独立董事任专门委员会主任，且独立董事人数占该专门委员会半数以上，独立董事按照《独立董事工作细则》履行职责。

监事会对股东大会负责，按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定履行职责，监督企

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业董事、总裁和其他高级管理人员依法履行职责。监事会由3名监事组成，其中包括1名职工代表监事。

公司按照业务运营的需要，根据实际情况，在董事会审计委员会下设立了内部审计部，在经理层下设立了相应的职能部门：综合部、人力资源部、财务部、证券与投资部、技术与信息中心等，各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、履行监督。

财务部制定统一的公司会计政策，完善会计核算标准化手册，确保财务信息真实、准确、完整、合法合规；完善公司预算管理体系，“战略—预算—考核—激励”形成闭环，强化过程管理，有效防范风险。

内部审计部对董事会审计委员会负责，与财务等其它职能部门相互独立。公司已经建立了《管理体系内部审核制度》、《内审工作实施细则》、《内控审计评价操作流程》、《审计事项整改及追踪操作流程》等内部审计管理制度，内部审计部依据审批的年度审计计划有序开展审计工作，实施的内部审计评价工作程序主要包括：组成审计工作组、制定审计工作方案、编制审计测试程序、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制审计报告，已经形成比较完善的“年度计划-实施内审-反馈报告-整改追踪”的评价循环，与董事会、监事会、管理层构建了决策、执行、监督一体的有效治理环境。

2、发展战略

公司始终秉承“科技创建新家园”的企业理念，追求持续稳健经营及业内一流的盈利水平。

近年来中国经济增速放缓，2019年强调经济结构转型升级、经济发展质的提升，推动新材料等产业发展，房地产行业预计持续降温，但基础设施建设、轨道交通建设将稳步增长。公司将正视挑战，把握机遇，进一步深化“供给侧改革”，优化产能，整合企业资源，强化核心竞争力建设，布局电子商务平台，践行“跨区域、跨领域”的发展战略。具体从以下几个方面着手建立面向未来的可持续竞争能力，以实现既定的战略目标：

（1）依托“博士后科研工作站”，继续加强研发投入，引导行业发展，并提升将研发成果转化为企业生产力的能力，从而提高经营效率和竞争力，改善经营质量。

（2）在确保公司传统工程检测业务稳步发展的同时，着力于桥隧及交通领域检测业务，持续拓展新兴检测业务，包括环境检测、消防检测、电子电气检测等。此外，公司将在原有的产业结构基础上继续向国家鼓励的细分行业延伸，如绿色建筑材料、建筑节能、建筑智能化、室内空气质量、轨道交通等,提升平台协同力，构建整体的服务系统，优化资源配置，提高经营效益，提升企业价值。

（3）继续推进混凝土外加剂的跨区域拓展，通过自主投资、并购或合作等方式扩大市场份额；同时突破边界壁垒，积极寻求新的商业机会。

（4）持续优化产能，加快对生产线的智能化、自动化改造，突出差异化供给，创新产品，引导消费需求。

（5）进一步优化与推广“建研家”网上商城与服务平台，深化“建研+”的经营模式，凸

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

显产业链资源聚集效应，提供“多、快、好、省”的客户体验。

公司管理层一直以前瞻的眼光、踏实的脚步走在前行的路上，未来公司将继续以回归市场、以用户为中心的服务心态构建面向未来的价值体系，以快速反应、高效率的组织行动为用户提供优质的产品和极致的服务体验，完成公司的价值提升，实现“科技服务中国”的战略目标。

3、人力资源

公司重视人力资源管理，根据公司发展战略，在聘用任免、培训、考核、薪酬福利等方面建立了完善的制度与程序，建立了人才储备机制，加强对骨干、技术人才的激励，全面提升人力资源管理水平。

（1）聘用任免方面，公司制定《人力资源管理手册》、《职员晋升制度》等，规范对相关人员的聘用、任免，关键岗位进行背景调查，降低用人风险。采用外部聘用与内部竞聘相结合的方式，既适当地引进外部的新鲜血液，又调动既有人才的主动性，使人才建设处于良性循环状态。

（2）培训方面，公司形成了集团培训、事业部培训、公司培训、部门培训共四级的培训机制，通过培训，提升员工的专业能力与综合管理能力，促进员工进一步理解企业文化，遵守公司制度。2020年公司新的管理体系落地，《职业培训管理制度》和《职业规划管理制度》将围绕人才培训和人才开发，为公司专业人才建设搭建制度保障。

（3）薪酬及绩效管理，在薪酬福利方面，公司建立了较为完善的薪酬体系，2017年开始实施股权激励绩效管理，两年内分两批次对部分管理人员和核心员工授予了限制性股票，进一步建立了股东与员工之间的利益共享与约束机制，增强了员工对实现公司持续、稳定、健康发展的责任感、使命感。同时公司不断完善人力资源的激励约束机制，根据《人力资源管理手册》、《职员晋升制度》、《绩效管理制度》等规定对员工进行考核，通过实施BSC绩效管理，将集团目标分解至各子公司、职能部门和岗位，让岗位履职与公司整体发展紧密结合，保证公司战略的实现。

4、社会责任

公司积极践行社会责任，始终以“推动建设科技进步，创造社会价值、实现企业利润”为宗旨。截止2019年底公司企业群遍布福建、浙江、上海、北京、广东、海南、河南、陕西、湖南、重庆、云南、贵州、江西、河北、四川、南京、深圳等17个省份及直辖市，以及美国、马来西亚等地，提供了2000多个就业岗位。公司获“深交所A级信披评级”、“国家级企业技术中心”、“厦企百强企业”、“福建服务业企业100强”、“中国聚羧酸减水剂十强”、“中国混凝土外加剂企业综合十强”等多项荣誉，并获“思明区2018年度纳税大户和纳税特大户”称号，旗下多个子公司获得“纳税信用A级纳税人”及“纳税大户”殊荣。公司持续推进科技创新及核心技术保护，并积极申报地区知识产权建设项目。2019年新增申请专利121项，授权56项，下属子集团荣获“国家知识产权优势企业”、“工信部工业企业知识产权运用试点企业”的称号，承担“高价值专利组合培育项目”，为地方经济和社会发展做出了积极贡献。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一直以来，公司在创造财富的同时，始终不忘回馈社会。2019年，公司捐建项目 “垒知 •科之杰图书阅览室”在贵州龙里县启动，以高度的责任心和社会使命感参与到脱贫攻坚、捐资助学等事业中。子公司组织参加老人协会举办的“九九重阳节”茶话会，关爱老人送温暖，用实际行动践行“爱员工、爱公司、爱社会”的企业三爱文化；此外，公司设立“小蜜蜂基金会”，帮助内部特殊困难员工。

5、企业文化

公司以“科技创建新家园”为理念，致力于“做建设科技产业化进步的领跑者。”公司热爱分享，倾力构建面向全社会的科技开放平台，共享工程技术创新成果与资源。广泛参与各项科技技术标准制订，举办行业技术论坛及讲座，打造全媒体平台，向行业传播科研知识，进行技术交流，推进科技成果转化，多年来，取得丰硕科技成果。

公司以“持续学习，享受健康丰盛人生”为企业价值观，注重与员工构建相互依存的关系，关注每一位员工的成长与未来。重视员工可持续教育，通过“垒知微讲坛”（微信课堂、配音课件）及内外部培训、奖励员工“学积分”、“教绩分”等方式促进员工持续学习。鼓励全员参与内部控制学习，2019年公司审计部组织多场内部控制专题培训，深入下属子公司进行内部控制辅导，多次组织下属子公司开展内部控制交流，并与内部控制先进企业进行经验交流与学习。

6、资金活动

集团及各分子公司财务部承担资金管理的主要职责，集团财务部制定《财务管理手册》，建立资金预算控制，明确公司资金管理和结算要求，保证资金安全。

（1）在账户管理方面，公司银行账户开立、注销、使用均执行严格的审批程序，审批手续完备，资料规范完整，确保银行账户管理高效安全。

（2）融资管理在董事会的领导下，由集团财务部统一管理，每年根据年度资金预算，编制包括年度银行授信额度在内的融资计划，进行资金筹措和授信管理，并严格进行贷后风险管理和资金成本管理。

（3）对投资管理，根据《投资业务管理办法》、《投资项目尽职调查纲要》，公司实行投资集体决策制，并执行严格的授权审批与尽职调查制度。事前由投资、法务、财务、内审等相关业务人员组成尽职调查小组，对标的公司的历史沿革、财税风险、法律风险、未来收益等方面进行全方位调查评估。投资后由投资、内审、财务部门对投资项目进行投后管理，重点关注经营成果及内控管理方面的风险，尽快实现业务协同和文化协同。

（4）在资金收付管理方面，公司建立严格的资金收付审批流程，按授权层级履行审批，公司资金收付与审核执行不相容岗位分离制度，规避资金风险和实现资金效率。

7、采购业务

公司制定《采购供应管理手册》，依此开展采购业务活动。

（1）在采购计划管理方面，公司将采购计划纳入预算管理体系，大额原料统一集中采购，争取价格优势最大化，财务部定期沟通预算执行情况，分析预算与实际的差异原因，并针对性

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地提出整改措施。

（2）在采购询价管理方面，公司按照公平、公正和竞争的原则，通过招标、比质比价等方式选择供应商，经过谈判、评审、审批后与供应商签订采购合同。

（3）在供应商管理方面，公司完善对供应商的评价制度和考核标准，定期对供应商进行评价，根据评价结果实行分类管理,形成动态的合格供应商名录，建立有效的供应商管理和约束机制。

（4）在验收入库管理方面，公司制定了严格的验收制度，验收与采办分离，由独立的验收部门或指定专人对所购物品或劳务进行验收，并出具验收证明。

（5）在采购付款管理方面，严格履行公司资金支付的审批管理制度。

8、资产管理

《财务管理手册》明确了各类资产的管理方式，资产的申购、入库、领用、盘点、处置及相应的账务流程均实行岗位分离，资产管理的关键环节得到有效控制。公司推行资产的岗位责任制，全面建立岗位资产清单，从岗位到部门，从部门到公司，形成完整的公司资产清单，资产管理无死角，并将其纳入业绩考核。

在资产申购管理方面，公司建立了资产采购管理制度和审批流程，使用部门依据业务发展情况提出资产购置申请，通过审核后方可购买。

9、销售业务

围绕销售活动，公司制定了从《市场营销管理手册》、《客户资信评价管理办法》、《发货管理制度》、《应收账款催收细则》等完善的销售管理体系，从事前授信、过程管控、回款风险管理多方面建章立制并能有效执行，从而达成经营业绩的稳健持续增长。

（1）销售定价管理方面，根据《市场营销管理手册》，结合财务、营销、产品成本、生产技术等因素，及时对销售价格进行更新，以保证产品售价的合理性；通过销售定价、调价的授权批准机制，规避公司产品销售价格未经恰当审批导致公司经济利益受损的风险。

（2）客户信用管理方面，《客户资信评价管理办法》明确了信用标准、信用期间、授信控制和应收账款管理政策，实现售前评定、动态跟踪、预警停货、客户档案完整，对经营中出现的风险及时采取处理措施，确保公司资金安全。

（3）在销售发货管理方面，公司利用ERP系统建立了严格的发货流程管理，销售、财务、物流、仓储各部门岗位职责明确、相互监督、相互牵制，实现销售业务的高效管理。

（4）在销售回款管理方面，《财务管理手册》明确了应收账款的管理，实操中营销部门和财务部门协同，从销售、对账结算、及时催收均能严格按照管理制度的规定，执行情况良好。

10、研究与开发

公司以市场为导向，积极开发和转化新产品、新技术，集团建立了《科技进步管理手册》、《科技项目立项操作流程》、《科技项目验收操作流程》、《知识产权管理实施细则》等研发管理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

制度，严格规范科技研发的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，降低研发风险的同时，为促进产学研转化为生产力和产品的先进性提供了有力保证。

（1）研发立项，各部门根据相关需求、制度、政策拟定年度新产品开发或新技术研究方向、预算，经公司立项评审、管理层或授权领导审批后生效。

（2）研发管控，科技管理部根据具体项目的进度表进行研发过程跟踪管理，各承担部门开展定期会议，发现问题及时改进。

（3）项目验收，公司组织评审专家对研发项目进行验收，验收结果经过技术质量部、生产部等部门会签，经公司管理层或授权领导审批。对于复杂的研发项目公司聘请外部专家参与评审。

（4）项目评估，针对验收完成的研发项目，公司组织相关部门对研发项目的立项与研究、开发与保护过程进行全面评估，总结成功经验，分析存在的薄弱环节，以备后续的研发项目参考借鉴。

公司高度重视科技创新，坚持走产学研创新发展道路，2015年公司获批设立“博士后科研工作站”，2018年获批“国家级企业技术中心”，并成立企业院士专家工作站，实施产学研联合，培养高层次人才和创新人才，对提升科研能力有重要作用。

11、担保业务

公司制定了《经营决策管理办法》、《对外担保管理办法》，确定担保的基本原则，建立了科学严密的担保管理程序，切实保证公司的财务安全，规避和降低公司经营风险。

在担保授权管理方面，公司建立了担保授权制度和审核批准制度，明确审批人对担保业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人办理担保业务的职责范围和工作要求，并有序执行。

12、财务报告

在财务报告方面，公司遵循企业会计准则及相关法律法规要求，内部以《财务管理手册》为纲，明确财务报告编制、报送及分析要求，明确职责分工和审批程序，规范公司各项会计核算及财务管理工作。

（1）财务报告编制，公司依据《企业会计准则》，发生的业务均真实、公允、完整地反映在财务报告中，合并范围界定准确，合并抵消正确，确保财务信息真实、准确并披露完整。

（2）财务报告分析，公司建立了财务报告分析制度，对公司主要经营情况指标、资产负债结构、资产质量、盈利状况及现金流量等项目进行综合分析，为管理层的经营决策提供及时、系统、准确的财务信息。

（3）绩效考核，执行公司BSC绩效考核政策，财务信息作为经营指标的核心，及时、准确地分解和填报，为建立长效激励机制和绩效目标的达成提供了信息保证。

13、全面预算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在预算编制方面，公司制定了《公司年度财务预算编制细则》，对预算基本原则、预算管理组织权责界定、预算编制要求、审批与执行流程等进行了明确规定。在预算执行和过程管理方面，公司定期对预算执行情况及偏差进行分析，实现对预算的有效动态监控，促进公司全面预算目标的实现。公司将预算管理工作纳入业绩考核，考核依据客观、程序规范、结果公正。随着集团发展规模和经营组织的扩大，2020年度集团财务部将领衔进一步细化预算管理，提升预算管理的精细化和作业标准化，明确各责任主体在预算管理中的职责权限，进一步规范预算的编制、审定、下达和执行程度，强化预算约束。

14、合同管理

公司重视整个业务链条的合同管理，《财务管理手册》对合同管理进行了详细的规定，建立合同管理的分级授权审批机制，编制合同模版，强化对合同签署和执行的内部控制，有效防范和降低了公司的法律风险，切实维护公司的合法权益。

在合同签订方面，公司严格执行合同评审制度，通过事前调查，确保合同对方当事人具备相应的法律资质和履约能力；严格合同审批，商务、技术、法务、财务多重把关，确保合同文本内容完整、防范法律风险；规范合同用印流程，确保施印合同已按程序授权审批。

在合同履行管理方面，完善合同变更、解除、纠纷的上报及审批处理机制，对合同履行情况实施有效监控，及时提示风险，确保合同全面有效履行，维护企业的合法利益。

15、内部信息传递

随着信息社会的到来，信息管理日益重要，首先公司严格按照法律法规要求，对内公司制定了《重大信息内部报告制度》，明确公司重大事项的范围和内容、沟通方式和时限等，对外公司制定了《信息披露制度》，对信息披露工作的有关内容要求、流程处理、权利责任进行了详细规定，建立了完善的信息披露责任制。

在内幕信息管理方面，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》、《敏感信息排查管理制度》，严格规范公司内幕信息管理行为，防止内部组织及员工在信息未公开披露前对外界披露或泄露相关信息。

在反舞弊方面，公司制定《内部审计管理制度》，鼓励员工及公司利益相关者举报公司内部的违规违纪、舞弊及其他有损公司及股东利益的行为。

16、信息系统

公司设有专门的技术与信息中心，负责建立健全信息系统。公司建立了《计算机应用管理规定》、《移动办公系统应用管理制度》等，对计算机使用、网络使用、数据安全、应急处理等方面的管理作了明确规定。 公司加强信息系统运行环境(如硬软件环境、网络环境等)、业务系统和运行维护人员的管理，确保信息系统正常、安全、有效、可控运行。对于信息系统安全管理，公司参照国际信息技术基础架构库体系，加强对用户和管理员权限、数据库检查和备份、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

操作系统权限、网络权限和防病毒的管理。

在业务持续性管理方面，公司信息管理部门根据“申请-审批-执行-跟踪反馈”的循环来指导相关工作，包括信息收集、处理、跟踪和报告程序等。

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。

（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	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报＜合并利润总额的 1.5%	合并利润总额的 1.5%≤错报＜合并利润总额的 3%	错报≥合并利润总额的 3%
资产总额潜在错报	错报＜合并资产总额的 0.5%	合并资产总额的 0.5%≤错报<合并资产总额的 1%	错报≥合并资产总额的 1%

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：

（1）该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；

（2）该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

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，通常应认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

（1）公司内部控制环境无效；

（2）公司董事、监事和高级管理人员舞弊；

（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；

（4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失＜合并利润总额的 1.5%	合并利润总额的 1.5%≤损失＜合并利润总额的 3%	损失≥合并利润总额的 3%

上述标准根据非财务报告内部控制缺陷可能造成的直接财产损失金额确定，以合并利润总额为衡量指标。

出现下列情形的，通常应认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

（1） 公司经营活动严重违反国家法律法规；

（2） 决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；

（3） 负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

（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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

集团重视管理体系的建章立制，已经建立了完善的管理体系并多年保持有序运行，自 2019 年开始，集团着手管理体系的修编工作，从业务符合性、结构化、完善性，以改进和发展的视角对现行制度进行全面梳理，并比照国际《企业管理体系》和《企业内部控制基本规范》的规定，进一步提升公司的制度建设。

通过自我评价，董事会认为，截止 2019 年 12 月 31 日，公司已根据实际情况和管理需要，建立了完整、合理、有效的内部控制体系并得到实施，所建立的内部控制体系贯穿于公司经营活动的各层面和各环节，为财务报告的真实性、准确性、合法性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供了合理保障。

垒知控股集团股份有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

董事长：蔡永太

2020年3月27日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn