

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

2021 年度内部控制评价报告

洛阳建龙微纳新材料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2021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

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：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司、洛阳健阳科技有限公司和建龙（泰国）有限公司。

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	100
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：

内部环境（包括公司治理、组织架构、社会责任、企业文化）、风险评估、内部控制活动（包括资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算管理）、内部监督等。

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。具体如下：

1. 内部环境

(1) 公司治理

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规和《公司章程》规定，建立并修订了股东大会、董事会、监事会等相关的公司治理结构和议事规则，对股东大会、董事会、监事会、高级管理层和企业内部各层级机构的设置、职责权限、工作程序和相关要求进行了明确的制度安排，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系。

股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。

公司董事会设有战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专业委员会之间形成了权责明确，相互制衡、相互协调、相辅相成的关系，各专业委员会均有独立董事任职，独立董事在完善公司治理中发挥了积极的作用。

监事会是公司的监督机构，向股东大会负责，对公司董事、总裁及其他高级管理人员的行为进行监督。

(2) 组织结构

为有效地计划、协调和控制经营活动，公司根据自身发展需要和实际情况，进行组织机构设置，具

体包括洛阳健阳科技有限公司、建龙（泰国）有限公司、销售部、运营中心、研发中心、审计部、企业管理部、安环部、物流部、工艺技术部、质量管理部、项目部、财务部、办公室、法务部、工会等子公司及部门。公司各部门间职责明确，相互独立，贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。

（3）社会责任

公司坚持以解决社会问题为导向，以技术创新和产品创新为驱动，致力于企业的可持续发展，提升利益相关者（股东、客户、员工、供应商、商业伙伴、当地社会以及其他相关组织）的权益，积极履行社会责任，促进公司本身与社会的和谐发展。

（4）企业文化

公司以“打造分子筛国际一流品牌，实现建龙持续健康发展”为愿景，以“科技兴企、实业报国”为使命；秉持“科技创新、质量领先、顾客满意、持续改进”的质量方针、“团结、诚信、务实、创新”的企业精神，全方位提升企业良好品牌形象，推动建龙微纳品牌成为具有全球影响力的分子筛品牌。公司关怀员工、重视员工权益，以关爱、培训、激励、发展等方式培养员工的归属感，为员工提供多种培训和管理与技术双通道的职业发展路径，激发工作热情，助力员工成长，并以此促进公司健康持续发展。

2. 风险评估

公司建立了有效的风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，通过广泛持续收集公司各业务单位的风险初始信息，建立业务风险清单。通过培训、宣导将风险管理意识转化为公司全员的认识，树立正确的风险管理理念，增强全体员工的风险管理意识，促进公司建立系统、规范、高效的风险管理机制。

4. 内部控制活动

（1）资产管理

公司修订了《固定资产采购入账及盘点流程》《固定资产报废处置流程》《固定资产调拨流程》《财产保险投保流程》等相关业务流程，明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，规范了固定资产相关操作流程。加强固定资产的投保，对请购、验收、盘点等流程进行例行抽查，确保资产的安全完整和有效使用。

公司修订了《存货管理流程》，规定了物料、产成品验收入库、仓储保管、盘点清查等相关活动的程序。通过定期和不定期盘存查库等检查活动及时发现管理中的薄弱环节，不断提高存货管理工作水平，保障存货信息的完整性、准确性。

（2）销售业务

公司修订完善了《销售计划制定流程》《销售信用评级流程》《产品定价流程》《销售合同订立流程》等相关流程，建立了销售计划制定、客户信用管理、销售定价管理、销售订单管理等相关流程，合理设置销售业务相关岗位，明确职责权限。

（3）工程项目

公司修订完善了《项目立项预算工作流程》《项目招标工作流程》《工程项目变更工作流程》《项目验收工作流程》等业务流程，规范了工程预算、招标、施工、验收等工作流程，合理设置了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算等不相容职务相互分离。强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

（4）财务报告

公司根据《公司法》《会计法》《企业会计准则》《证券法》等相关法律法规要求制定了统一的会计政策，并结合公司的实际情况修订了《财务报表编制及对外提供流程》，明确了财务报告编制、报送、分析等业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保了财务报告的及时、真实、完整。

(5) 全面预算管理

公司修订完善了《全面预算管理流程》，按照不相容职务相互分离的原则细化各部门、各岗位在预算管理体系中的职责、分工与权限，明确预算编制、执行、分析、调整、考核各环节的授权批准制度与程序。

《全面预算管理流程》在加强预算管理，规范预算管理行为，强化内部控制，防范经营风险等方面发挥了重要作用，同时有助于提高公司管理水平和经济效益，实现公司的年度经营目标。

5. 内部监督

公司董事会审计委员会下设审计部，配备专门的内部审计人员，对内部控制的落实情况进行定期和不定期的系统检查，评价内部控制设计和执行的效率和效果，确保内控测试与评价工作的程序合规、方法合理、评价结果客观、整改建议可行，内部控制评价报告的真实、准确。

对在审计中或检查中发现的内部控制缺陷，向董事会审计委员会报告，督促相关部门采取积极措施予以整改，并持续跟进整改情况，做到闭环管理。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

公司治理、组织架构、社会责任、人力资源、信息披露、资金业务、采购业务、销售业务、财务报告、对子公司的管理控制、对外担保、合同管理等事项。

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，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，并与以前年度保持一致。

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
利润总额潜在错报	错报金额≥利润总额的10%	利润总额的5%≤错报<利润总额的10%	错报金额<利润总额的5%
资产总额潜在错报	错报金额≥资产总额的1%	资产总额的0.5%≤错报<	错报金额<资产总额的

报		资产总额的 1%	0.5%
---	--	----------	------

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	单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司大幅度更正已公布的财务报告；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但应仍引起管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③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；④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。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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
直接财产损失金额	损失≥利润总额的 10%	利润总额的 5%≤损失<利润总额的 10%	损失<利润总额的 5%

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	如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
重要缺陷	如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。
一般缺陷	如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

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

内部控制子流程日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正措施，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

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

内部控制子流程日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正措施，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

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

伴随着公司的发展及外部环境的变化，2022年我们将不断修改和完善内部控制架构，制定科学有效的监管措施，以风险管理为导向，以授权管理为约束，以规章制度为保障，以内控评价为手段，提高公

司治理水平，切实维护公司及全体股东合法利益，促进公司发展战略得以持续、稳定、健康的发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：李建波
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
2022年3月9日