

# 中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

## 2021 年度内部控制评价报告

中国北方稀土（集团）高科技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），结合中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司（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：**公司各直属单位、职能部门、分公司及子公司。

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	99.41
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	99.87

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

本次内部控制评价涉及集团公司的内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等所有内部控制要素，具体评价的业务和事项包括：组织架构管理、战略与发展、人力资源管理、社会责任、企业文化、资金活动、采购与付款、运营管理、资产管理、销售、研究与开发、工程项目管理、担保业务、业务外包、财务报告、行政管理、内部监督管理、关联交易管理、全面预算管理、合同管理、信息传递、信息系统管理。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

人力资源管理、社会责任、资金活动、财务报告、资产管理、研究与开发、工程项目、担保业务。

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《内部控制流程手册》和《内部控制评价手册》，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
潜在错报占资产总额比例	错报 $\geq$ 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% $>$ 错报 $\geq$ 资产总额的 0.3%	错报 $<$ 资产总额的 0.3%
潜在错报占利润总额比例	错报 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 5% $>$ 错报 $\geq$ 利润总额的 3.5%	错报 $<$ 利润总额的 3.5%
潜在错报占经营收入比例	错报 $\geq$ 经营收入总额的 1%	经营收入总额的 1% $>$ 错报 $\geq$ 经营收入总额的 0.5%	错报 $<$ 经营收入总额的 0.5%
潜在错报占所有者权益比例	错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%	所有者权益总额的 1% $>$ 错报 $\geq$ 所有者权益总额的 0.5%	错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%

说明：上述重要程度主要取决于两个方面的因素：①该缺陷是否具备合理可能性导致企业的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可能导致的潜在错报金额的大小。潜在错报金额根据潜在错报率和相应会计科目同向累计发生额计算，潜在错报率根据错报样本数量和抽取样本总量确定。

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	当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重大缺陷： 1. 本公司董事、监事、高级管理人员存在重大舞弊事项； 2. 已经发现并报告给本公司董事会和管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；

股票代码：600111  
 债券代码：143303  
 债券代码：163230

股票简称：北方稀土  
 债券简称：17 北方 02  
 债券简称：20 北方 01

	3. 外部审计注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 4. 因重大会计差错更正已公布的财报（非一般性文字描述错误）； 5. 其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。
重要缺陷	具备以下特征之一的，表明可能存在重要缺陷： 1. 未建立反舞弊程序和控制措施； 2. 未依照企业会计准则正确选择和应用会计政策，其严重程度达不到重大缺陷； 3. 已公布的财务报告存在一般性文字描述错误，需更正并重新披露。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

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	2,000 万元以上	500 万元—2,000（含）万元	500（含）万元以下
安全事故	重大事故一起或较大事故两起	较大事故一起或一般事故两起	一般事故一起
环保事故	重大突发环境事件一起或较大突发环境事件两起	较大突发环境事件一起或一般突发环境事件两起	一般突发环境事件一起

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	当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重大缺陷（实质性漏洞）： 1. 违反法律法规较严重； 2. 重要业务缺乏制度控制； 3. 下属子公司缺乏内部控制建设； 4. 被媒体曝负面新闻，产生较大负面影响； 5. 对已经发现并报告给管理层的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正； 6. 发生重大负面事项（包括安全事故、大量裁员等），并对定期报告披露造成负面影响。
重要缺陷	具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷： 1. 重大决策未执行规范程序； 2. 重要业务制度存在缺陷； 3. 下属子公司未按照公司规定建立恰当的管理制度，管理散乱； 4. 被媒体曝负面新闻，对公司造成一般负面影响； 5. 对已经发现并报告给管理层的一般内部控制缺陷未及时有效整改；

股票代码：600111  
债券代码：143303  
债券代码：163230

股票简称：北方稀土  
债券简称：17 北方 02  
债券简称：20 北方 01

	6. 其他对公司影响较大的情形。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

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

无。

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，发现少量一般缺陷，但不对公司经营管理构成实质性影响。公司已高度重视这些不足，并将结合评价小组的意见，在限期内整改完毕。

### 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

2021 年，公司根据当前面临的客观市场情况及国家宏观经济和政策的发展变化，结合近年来内部控制评价意见对公司的内部控制制度进行了全面调整优化，修订完善了公司《内部控制流程手册》和《内部控制评价手册》。根据公司内部控制缺陷认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告及非财务报告内部控制重大和重要缺陷。经过公司内部控制评价小组全面、客观、科学地评价，认为公司内部控制制度设计健全完善、科学规范、适宜有效。公司的内部控制制度在公司的所有经营活动中得到了充分运用和执行，在重大事项决策方面发挥了积极作用，未发生因内部控制缺陷导致的经营管理风险问题，也未发现内部控制设计和运行中的重要缺陷，未发生影响内部控制有效性评价结论的因素，公司内部控制总体运行情况良好。

股票代码：600111  
债券代码：143303  
债券代码：163230

股票简称：北方稀土  
债券简称：17 北方 02  
债券简称：20 北方 01

2022 年，公司将紧紧围绕发展战略与经营目标，遵循内部控制规范体系的相关规定，对公司内部控制风险进行再识别、再评估，进一步优化调整风险应对措施，继续加强内部控制规范的宣传和培训，联系实际，突出重点，不断改善以有利于公司经营发展为目标的内外部环境，兼顾各分、子公司及控股公司的生产、运营特点，优化业务流程，完善内部控制制度，强化内部控制的信息沟通与内部监督工作，进一步增强公司内部控制的完整性、合理性和有效性，确保公司长期、健康、稳定和规范发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：章智强  
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司  
2022年4月15日