

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

内部控制审计报告

2025年6月30日





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

内部控制审计报告

安永华明（2025）专字第70121305_B05号
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了洛阳盛龙矿业集团股份有限公司2025年6月30日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见


我们认为，洛阳盛龙矿业集团股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



内部控制审计报告（续）

安永华明（2025）专字第70121305_B05号
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：谈朝晖



中国注册会计师：李华楠

中国 北京

2025年10月10日



洛阳盛龙矿业集团股份有限公司

2025 年上半年内部控制评价报告

洛阳盛龙矿业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），结合洛阳盛龙矿业集团股份有限公司（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 2025 年 6 月 30 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

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：洛阳盛龙矿业集团股份有限公司、栾川龙宇钼业有限公司、洛阳有色矿业集团嵩县矿业有限公司、栾川龙兴新材料科技有限公司。

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	95.88%
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之比	99.96%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：人力资源、工程项目管理、生产管理、采购业务、资产管理、销售业务、研发管理、财务报告等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括销售业务、工程项目管理、生产管理。

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。

5. 公司内部控制建立及执行情况

(1) 公司层面

公司基于控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五大要素全面优化内部控制体系，确保其设计及运行的有效性。

公司根据业务运营情况及管理需要，设立了对支持内部控制实施的治理结构以及相关机构，明确了各部门的权责分配，规范了公司实施内部控制的基础。

为合理保证各项目标的实现，公司主要经营活动都有必要的规章制度及管理流程，主要应用了不相容职务相互分离控制、授权审批控制、会计系统控制、预算控制、运营分析、绩效考核等多方面的内部控制活动。

为保障及时、准确地收集和传递内部控制相关信息，公司建立了信息传递的管理机制，明确上传下达等控制要求，确保信息在企业内部、企业与外部之间进行有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时应对、高效解决。

公司建立了对内部控制建设与实施情况进行监督检查

的机制，切实保障公司规章制度及管理流程的贯彻执行，降低经营风险，强化内部控制，优化资源配置，完善经营管理工作。

（2）业务层面

1) 人力资源：包括员工招聘、员工培训、员工晋升、考核与薪资、员工调动与离职等事项。

公司明确了招聘、离职、考核、薪酬、考勤等人事管理流程，并引入竞争和选择机制，各级管理人员均通过外部聘用和内部选拔方式产生。公司针对各级员工，制定明确的绩效考评管理制度，促进履职尽责和各项目标任务的顺利完成，为公司的经营管理和长远发展奠定了良好的基础。

2) 工程项目管理：包括工程项目立项、招标管理、成本管控、项目验收等事项。

公司为加强工程项目管理，制定了工程项目内控管理文件，明确了工程项目年度投资预算的编制与审批、项目可行性研究的编写内容与评审要求，规范了项目招标、工程建设以及工程项目竣工决算、结算的相关管理要求。通过各项管理措施，提高工程项目质量、保证工程进度、控制工程成本。

3) 生产管理：包括生产计划、安全生产、安全培训、质量管控等环节。

公司制定了《全员安全生产责任管理办法》《安全生产检查管理办法》等系列制度，明确了安全生产、安全培训、生产过程跟踪等各项管理标准与要求。公司制定年度生产计划方案，履行必要的审批程序后组织实施。同时，为避免发

生安全生产事故，公司制定了详细、严格的奖惩制度，并通过加强安全教育、增强职工安全生产意识、规范安全生产作业流程，确保公司在安全环保的基础上高质量生产。

4) 采购业务：包括供应商管理、采购计划、采购执行、采购验收等事项。

公司制定了采购业务相关内控文件以及《招标采购与履约评价管理办法（试行）》等制度文件，规定了新供应商的审核认证、供应商的考核评估、供应商的合同签订等标准。采购物资在审核采购合同或采购单、发票及验收入库单一致后确认入账。通过相关内部控制管理规定的执行，促进公司合理采购满足生产经营需要，防范风险。

5) 资产管理：包括固定资产管理、办公类资产管理、无形资产管理等事项。

公司为了提高资产使用效能，保证资产安全，严格把控资产的购置、合同签订、验收、报废、处置、资产减值、盘点等相关业务流程。公司定期或不定期对各项资产进行现场盘点，确保资产的准确性。

6) 销售业务：包括销售计划管理、价格管理、发货管理、收款管理等事项。

公司制定了《销售业务管理制度》《产品销售价格管理办法》等各项管理流程和制度，确保销售业务、信用管理、销售定价管理、销售发货与退货管理等各项业务流程管理规范。公司重视应收账款管理工作，定期编制应收账款账龄表并对逾期应收账款进行催收。

7) 研发管理：包括项目立项、评审、进度管理、阶段总结、成果验收、考核评价等事项。

公司制定了《研发项目管理办法》《研发人员管理制度》《研发成果开发与保护管理办法》等制度，规范了研发管理相关流程，对研发立项、审批、成本费用归集、成果转化等进行管控和监督，促进公司的自主创新，增强核心竞争力。

8) 财务报告：包括财务报告的编制与报送等事项。

公司制定了财务报告相关内控管理文件，明确了会计核算基本规定、原则、会计政策的确认、期末财务会计报表/报告的编制、审核、对外上报、利用与分析等管理要求，在公司和各控股子公司全面实行，明确了各项业务的会计处理方法以及会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理流程。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项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

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：

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
错报导致对利润表科目的潜在影响程度	错报影响 \geq 营业收入的 3.00%	营业收入的 1.50% \leq 错报影响 $<$ 营业收入的 3.00%	错报影响 $<$ 营业收入的 1.50%
错报导致对资产负债表科目的潜在影响程度	错报影响 \geq 资产总额的 1.50%	资产总额的 1.00% \leq 错报影响 $<$ 资产总额的 1.50%	错报影响 $<$ 资产总额的 1.00%

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	1. 发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊； 2. 因存在重大错报，公司更正已经公布的财务报表； 3. 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. 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 5. 经监管部门认定控制环境无效； 6. 因会计差错导致的监管机构处罚； 7. 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
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达到真实、准确的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷、重要缺陷的其他财务内部控制缺陷。

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：

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	损失金额 \geq 资产总额的 1.50%	资产总额的 1.00% \leq 损失金额 $<$ 资产总额的 1.50%	损失金额 $<$ 资产总额的 1.00%

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	1. 严重违规并被处以重罚或承担刑事责任； 2. 生产故障造成重大停产事件； 3. 引起多位职工或公民死亡； 4. 对周围环境造成永久污染或无法弥补的破坏。
重要缺陷	1. 企业决策程序不科学，决策失误； 2. 违反国家法律法规，如环境污染； 3. 管理人员或技术人员纷纷流失； 4. 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改； 5. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
一般缺陷	不构成重大缺陷、重要缺陷的其他非财务内部控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、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要事项。

董事长（已经董事会授权）：

洛阳盛龙矿业集团股份有限公司



2025年10月10日



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码
91110000051421390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“一网通办”便利



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 09 月 12 日

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关
二〇一二年七月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 毛鞍宁
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业
 执业证书编号: 11000243
 批准执业文号: 财会函(2012)35号
 批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





2020年11月10日 星期二

会计司 搜索

返回主页

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所立案登记及基本信息

(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	立案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100006514213906	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M40077R006	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005996493826	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000065807870XB	2020-11-02
8	中证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010627260072	2020-11-02
10	广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49UN3V781	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	9137010006511889233	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028U	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100006099134343	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208554927874	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	2020-11-02
21	深圳董盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046288W	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000083158582L	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	2020-11-02

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	立案公告日期
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354981W	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	2020-11-02
33	尤尼泰瑞普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43T0A8979	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9130000087374083A	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91410102089688790Q	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91020136688390414	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	910013061301173Y	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082899906D	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	2020-11-02

附件:

从事证券服务业务会计师事务所立案登记及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
技术支持: 财政部信息中心
地址: 北京 100001 京ICP备05002860号



中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源





姓名: 谈朝晖
 Full name: 谈朝晖
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-01-14
 Date of birth: 1968-01-14
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码: 310112196801140013
 Identity card No.: 310112196801140013



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after...

证书编号: 310000832294
 No. of Certificate: 310000832294
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of C: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2020年02月19日
 Date of Issuance: 2020年02月19日



谈朝晖(310000832294)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after...



谈朝晖(310000832294)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after...





姓名 Full name 李华楠
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of Birth 1992-06-05
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 410521199206058589



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002432309
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年06月30日
 Date of Issuance

2021年6月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

李华楠的年检二维码



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

