

浙江中晶科技股份有限公司

2020 年度内部控制自我评价报告

浙江中晶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”），结合浙江中晶科技股份有限公司（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 2020 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制的有效性进行了评价。

一、重要声明

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。

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。公司已经建立的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

三、内部控制评价工作情况

3.1 内部控制的评价范围

公司坚持以风险导向为原则，确定纳入评价范围的主要单位、聚焦公司关键业务和高风险领域。纳入评价范围的单位为公司及全资子公司浙江中晶新材料研究有限公司、宁夏中晶半导体材料有限公司、西安中晶半导体材料有限公司。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 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

根据财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项要素进行了全面评估。重点关注的高风险领域主要包括财务管理、资金管理、销售管理、合同管理、成本管理、募集资金使用等领域。公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

3.1.1 控制环境

①公司治理结构

公司按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《股票上市规则》”）、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（以下简称“《指引》”）等法律法规和《公司章程》的要求，设立股东大会、董事会、监事会和管理层，并在《公司章程》中明确了各自的权力和义务，制定了其议事规则，相互之间分工明确、各司其职、各尽其责。

股东大会是公司的最高权力机构，股东大会享有法律法规和《公司章程》中规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决议权。

公司董事会对股东大会负责，执行股东大会的决议，依法行使企业的经营决策，负责内部控制的建立健全及有效实施。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会四个专门委员会，制定了各专门委员会工作细则，明确了各委员会的权力和义务，有利于各委员会正常运作，提高了董事会的

运作效率。

监事会向全体股东负责，对公司财务及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

管理层负责具体实施股东大会和董事会决议事项，主持公司的日常经营活动，保证公司正常运转。

报告期内，公司能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定按期召开“三会”；“三会”文件完备并已归档保存；重大投资、融资等决策事项履行了《公司章程》和相关议事规则的程序，各位董事均能以勤勉尽责的端正态度出席会议，并切实履行义务；监事会能够正常发挥作用，履行监督职能；四个专门委员会能够促进董事会科学、高效决策；“三会”决议的实际执行情况良好。总经理定期组织召开经理会议，负责实施生产经营业务，指挥、协调、管理、监督公司职能部门和各控股子公司，保证公司的正常经营运转。

②组织机构

公司根据主营业务及管理的需要，设立了市场营销部、采购部、技术部、品质保证部、设备工程部、行政人事部、财务部、法务部、证券投资部和内部审计部等职能部门，各职能部门分工明确、各司其职、相互制衡、相互监督。根据公司的业务成长进展，公司持续对各职能部门的核心和重点工作任务进行充分的研讨和完善，提高组织效率，完善管理和控制机制。

③制度流程完善

公司以制度为基础，制定并实施包括但不限于合同管理、销售管理、采购管理、库存管理、财务管理、质量管理等一系列涵盖整个经营过程中的制度，以保证公司各项工作均有规可循、管理有序，力求形成具有自我特色的规范的管理体系。如公司制定并持续完善了人才招聘、人才培养、人才晋升、考核、薪酬和激励等制度；内部财务控制方面建立及完善了资金计划管理制度、全面预算管理制度等。公司按年度对管理制度进行审视、研讨和升级，提高制度流程对公司业务的适应指导和约束作用。

④企业文化

公司培育了全体员工积极向上的价值观、诚实守信的经营理念、履行社会责任的企业精神，以及开拓创新、团队协作和风险意识。公司积极履行社会责任，

采取了切实有效的措施，构建了一套涵盖企业文化经营理念、价值观、行为准则的企业文化体系。公司积极培育具有自身特色的企业文化，引导和规范员工行为，打造主业品牌，形成整体团队的向心力，促进企业长远发展。

公司高度重视企业文化的宣传和推广，每年组织面向集团全体人员的公司目标和核心价值观的宣讲；公司和子公司分别组织形式多样的企业文化锻造和推广活动，积极宣导优秀标杆及先进事迹，开展健康运动、读书思考等活动，帮助员工追求健康丰盛的人生。

⑤ 内部审计

公司董事会下设审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，公司设立审计部作为内部审计部门，对公司财务信息的真实性、完整性以及内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。审计部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。公司制定了《董事会专门委员会实施细则》、《内部审计制度》、《内部控制制度》等工作规章制度，从规章制度建设、内部控制建设和全面风险管理等方面健全内部控制体系，增强了内部审计的规范性。审计部独立于管理层，按照审计工作计划，通过开展常规项目审计、专项审计或专项调查等工作，对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查，评价内部控制设计和执行的效率和效果，促进内控工作质量的持续改善与提高。对在审计或调查中发现的内部控制缺陷，依据问题的严重程度向监事会、审计委员会或管理层报告，并督促相关部门采取积极措施予以整改。报告期内，内部控制工作得到有效开展，确保了公司能够健康有序地发展。

⑥ 人力资源管理

为满足公司标准化快速发展的管理需求，公司建立了较为完善的人力资源政策，设立了行政人事部门，在人力资源的招聘、配置、薪酬、培训、绩效管理、晋升等各方面均建立了较为完备的管理体系。公司坚持以人为本，对全体员工签订劳动合同。制定公司中长期人才战略规划，并通过实施绩效考核体系，增强了员工的归属感和使命感，激发了员工的工作热情，实现了公司经营效益和员工收入的稳定增长，为公司的可持续发展奠定了基础。

⑦ 关联交易的控制

公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》，在制度中对关联交易需

遵循的原则、关联交易的审批权限以及关联交易认定、审查和决策程序、回避表决等作了明确规定。

⑧信息披露的内部控制

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等有关规定，制定了公司《信息披露管理制度》。对公司信息披露的管理、信息披露的内容、程序、责任划分、保密措施、档案管理等加以明确与规范，确保公司及时、准确、完整获取信息并履行信息披露义务。

3.2 风险评估过程

公司制定了较为完整的风险控制管理规定，对公司财务结构的确定、筹资结构的安排、筹资成本的估算和筹资的偿还计划等基本做到事先评估、事中监督、事后考核；对各种投资都要作可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，对投资过程中可能出现的负面因素制定应对预案；建立了财务风险预警制度与经济合同管理制度，以加强对信用风险与合同风险的评估与控制。

公司风险防范意识强，注重事前风险识别，对所有重大经营决策广泛征求相关各方意见，并经过法律评估，坚持合同审查、联签等制度，以对公司所面临的经营、财务、行业、市场风险等进行充分的评估，并配套建设相应的风险管理措施，风险管理机制比较完善。同时公司结合市场状况和业务开拓情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

3.3 控制活动

①建立健全制度

公司治理方面：公司依照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《内部控制制度》、《内部审计制度》以及《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

日常管理方面：根据企业管理的要求，以公司基本制度为基础，制定了涵盖销售、生产、采购、人力资源、财务管理等一系列制度，明确了各部门职责范围及工作流程，确保各项工作有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

②主要控制措施

保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、财产保全控制、独立稽查控制、风险控制等。

(1) 交易授权批准控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。公司在交易授权方面根据交易金额的大小和交易性质划分了二种层次的交易授权，即一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销、日常费用报销业务等，公司采取了财务分管会计、职能部门负责人、财务负责人、总经理分级审批制度，以确保各类业务的审批按程序进行；对于非常规交易事项，如收购、重大资本支出、投资等重大交易事项需经董事会或股东大会审议批准。通过对不同交易性质进行分级授权，有效地控制了风险。

(2) 不相容职务相互分离控制：按照合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每个人的工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权力、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：公司严格审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序，要求交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录，已登账凭证应依序归档。

(4) 财产保全控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以保证各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：设置专门的内部审计机构，明确了内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围与目标。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

(6) 电子信息系统控制：公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

3.4 信息与披露

公司加强了内部报告的管理，全面梳理了内部信息传递过程中的薄弱环节，制定了《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《合同管理制度》等一系列涉及信息沟通和反馈的制度流程，建立了科学的内部信息传递机制，明确内部信息传递的内容、保密要求、传递方式以及各管理层级的职责权限等，促进了内部报告的有效利用，充分发挥了内部报告的作用。公司规定了专门部门负责公司信息、文书的搜集及处理，保证了信息及文书得到系统和统一的管理，同时保证业务信息和重要的风险信息的安全和保密。

公司在内部信息传递时已经关注了下列风险：因报告系统不健全，内容不完整，可能对整个生产经营管理造成负面影响；内部信息传递不及时、不畅通，可能导致决策失误、相关政策措施难以落实；内部信息传递中泄露商业秘密，可能削弱企业核心竞争力。

3.5 对控制的监督

公司通过对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查，保证内部控制活动的有效运行。公司通过内部控制检查监督活动以及监管部门检查整改的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，有效防范了内部控制的风险，保障了公司经营管理活动的正常进行，对公司加强规范运作、完善公司治理、提高各项管理水平起到了重要的指导和推动作用。

3.6 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制度的相关规定组织开展内部控制评价工作。公司董事会依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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。符合下列条件之一的，根据错报范围，认定对应缺陷：

3.6.1 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价标准如下：

①定量标准

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入报错金额	错报 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5%	最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 $0.5\% \leq$ 错报 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%	错报 \geq 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%
资产总额报错金额	错报 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5%	最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%	错报 \geq 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%

②定性标准

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
1. 控制环境无效； 2. 公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；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存在的重大错报； 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；	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或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制； 4. 对于期末财务报告过程的	除前述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

5. 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。	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、准确的目标； 5. 内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。	
------------------------	--	--

3.6.2 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的标准如下：

①定量标准

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入损失金额	损失金额 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5%	最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 $0.5\% \leq$ 损失金额 < 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%	损失金额 \geq 最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%
资产总额损失金额	损失金额 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5%	最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 $0.5\% \leq$ 损失金额 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%	损失金额 \geq 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%

②定性标准

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
1. 严重违反国家法律、法规, 导致重大诉讼, 或导致监管机构的调查、责令停业整顿、追究刑事责任或撤换高级管理人员; 2. 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统失效, 给公司生产经营造成重大影响; 3. 公司内部缺乏民主的决策程序或程序不科学, 导致重大决策失误; 4. 核心管理人员或核心技术人员严重流失; 5. 内部控制评价的重大缺陷未得到整改; 6. 其他对公司产生重大影响的负面情形。	1. 公司民主决策程序存在但不够完善, 影响公司生产经营; 2. 违反公司内部规章, 造成重要损失; 3. 公司被媒体曝光负面新闻, 给公司造成重要影响; 4. 重要业务制度或系统存在重要缺陷, 未进行整改; 5. 其他对公司产生较大影响的负面情形。	除前述重大缺陷、重要缺陷外的其他控制缺陷。

3.7 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、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、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内, 公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长 (经董事会授权): 徐一俊

浙江中晶科技股份有限公司

2021 年 4 月 28 日