

北方华创科技集团股份有限公司

2019年度内部控制评价报告

北方华创科技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”），结合北方华创科技集团股份有限公司（以下简称“公司”、“北方华创”）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。纳入评价范围的主要单位包括：公司以及全部纳入合并范围内的子公司。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%；纳入评价范围的事项包括控制环境、风险评估过程、信息系统与沟通、控制活动、对控制的监督，重点关注的高风险领域主要包括行业技术及周期波动风险、知识产权风险、人力资源风险等。

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）公司的内部控制结构

1.控制环境

按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构。“三会一层”各司其职。2019 年度，公司设立执行委员会，负责公司经营管理，对董事会负责，在董事会授权范围内行使职权，向董事会报告工作。公司持续在全级次范围内，对风险事项进行系统识别，进行评估并制定应对措施进行持续跟踪，同时，对制度体系进行持续优化工作，积极推进调整后的管控权限梳理对接，不断优化相应制度及流程，做到依法合规、切合实际，确保制度设计不留死角、不留缺陷，不断提升管理水平。

（1）组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了每个单位内部的责任权限，形成以总部为战略龙头，半导体装备、精密元器件、真空及锂电装备并行的业务管理模式。公司各单位制订了相应的职责及管理制度，各职能部门之间职责明确，相互制约，相互监督。

（2）内部监督

公司董事会审计委员会下设审计部，配备工作经验丰富的专职审计人员 4 名，独立开展以风险为导向的内部审计，负责对公司及控股子公司的经营活动和内部控制进行审计监督，为公司的发展保驾护航。

（3）人力资源

公司已建立和实施了科学有效的聘用、培训、考核、薪酬、激励等人事管理制度。构建了具有北方华创特色的人力资源管理体系，吸引和培育了一支高素质的核心员工队伍，营造了良好的工作和成长环境。

（4）企业文化

公司致力于成为一家在高端电子工艺装备和精密电子元器件领域，值得信赖并受人尊重的战略服务商！秉持着以客户需求为导向的持续创新的经营理念，形成独具特色的企业文化。公司将企业文化建设作为提高核心竞争能力、凝聚团队、支撑企业长远发展的重要举措。公司注重社会责任承担，切实维护股东、员工、社会、企业相关利益者的权益，推动公司持续健康发展。

（5）外部影响

影响公司的外部环境主要是有关管理监督机构的监督、审查，国内外经济形势及行业动态等。本公司能适时根据外部环境的变化及要求不断提高控制意识，强化和改进内部控制政策及程序，持续外规内化。

2. 风险评估过程

本公司定期建立公司整体目标并考虑影响目标实现的内外部因素，通过分析各种风险为管理风险提供依据。针对外部风险，考虑市场及技术变化、竞争对手策略、国际竞争环境、知识产权、法规与监管状况等因素；针对内部风险，考虑人力资源，财务及经营管理活动，信息系统等因素；对重要的业务层面目标确定影响其实现的重大风险；风险评估过程中，由适当级别的管理人员参与风险分析工作，确定相应的风险承受度。根据风险评估结果，制定及调整相应的应对对策，做到风险可控。

3. 控制活动

为合理保证各项目标的实现，按照不相容职务控制和授权审批控制的原则，公司制定相关的制度和流程，并定期对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要制度的执行情况说明如下：

（1）发展战略

公司致力于成为一家在高端电子工艺装备和精密电子元器件领域，值得信赖并受人尊重的战略服务商！公司建立并完善了战略规划编制与审批，评估与调整流程，确保战略制定的科学性、合理性和有效性。

（2）募集资金管理

公司制定了《募集资金管理办法》，根据该制度的规定并结合公司实际经营需要，对募集资金实行专户存储，对募集资金的使用、投向、管理及监督等内容作了详细的规定并进行严格的规范管理。

（3）重大事项管控

公司已建立了重大事项决策权限管理制度及流程，对投资、银行借款、信用担保、资产处置、资产抵押或质押、土地转让（受让）、关联交易等事项均明确了管理权限。

（4）采购与付款

公司已较合理地规划和落实了采购与付款业务的部门和岗位，并通过与原材料供应商和外加工供应商建立稳定的合作关系，保障原材料和外加工业务的最优性价比；建立了完善的请购与审批控制机制，包括服务外包采购申请及信息资产采购申请；明确了大额采购采用招标方式等控制要求，满足合规性和控制成本的目的。

（5）资产管理

公司已建立了实物资产管理的系列标准，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以达到合理用料的目的，并较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和流失。

公司重视对专利、专有技术等无形资产管理，明确各环节归口管理部门及各业务流程中的主要风险，采用适当的控制措施完善无形资产内部控制。

（6）投资管理

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的《股权投资管理制度》，设立股权投资计划编制流程、项目实施流程、后评价流程、转让/收回流程，全过程控制股权投资风险。

（7）销售与收款

公司产品以销定产，公司制定了比较灵活、可行的销售政策。与客户均签订了销售合同或框架协议，财务管理部门根据销售部门的开票通知单和客户信用额度开具销售发票，公司重视应收账款的催收工作，责任落实到人。

（8）研究与开发

公司研发活动集中在各所属公司，各所属公司面对需求变化开展研发工作，均建立了较为完善的研究开发的制度和流程，保证科研、新品研发有序进行。

（9）工程项目

公司成立了基建办公室负责公司工程基建项目，制定了《工程项目管理制度》，同时相关部门进行工程项目的全过程监督。

4. 信息系统与沟通

公司运用信息化手段提高管理决策及运营效率，内部通过邮件、即时通讯系统、会议、定期汇报等方式进行信息沟通和传递，使得各管理层级间信息传递更及时、顺畅。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责。与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层对各种变化能够及时知情并付诸行动。

投资者关系方面，公司建立了《信息披露管理制度》及《舆情管理制度》，除了通过法定信息披露渠道发布公司信息外，投资者还可以通过多种互动方式了解公司信息，保证投资者及时了解公司的经营动态，加强对公司的理解和信任；在完善沟通的同时发挥了对公司管理的监督作用。

公司通过信息系统加强内部控制体系管理，保证信息的采集、传递、处理分析、共享等过程的完整性和准确性，促进内部控制有效运行。

5. 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履行岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正运行中产生的偏差。

（三）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《内部控制审计管理办法》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：

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额小于利润总额的2%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的2%但小于5%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的5%，则认定为重大缺陷。

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。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额小于资产总额的0.2%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.2%但小于0.5%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的0.5%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 公司控制环境无效；
- (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 已经发现并报告给公司管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- (5) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；
- (6) 其他可能影响财务报告使用者正确判断的缺陷。

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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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：

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 违反国家法律、法规或规范性文件；
- (2) 重大决策程序不科学；

(3) 制度缺失可能导致系统性失效;

(4) 重大或重要缺陷不能得到整改;

(5) 其他对公司影响重大的情形。

(四) 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、重要缺陷,相关的内部控制设计合理,运行有效。

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,报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷,相关的内部控制设计合理,运行有效。

针对报告期内发现的内部控制一般缺陷,公司管理层高度重视,采取了完善有关制度流程、增加控制环节等相应的整改措施,截止到报告期末,评价发现的一般缺陷正在认真落实整改。

一直以来,公司重视内部控制机制建立,并持续完善内部控制制度。针对报告期内发现的内部控制一般缺陷,由评价工作组负责牵头相关职能部门,采取相应的整改措施,属于内部控制设计方面有缺陷的,限时修订完善业务流程和制度;属于内部控制执行方面有缺陷的,针对涉及的部门和负责人明确整改措施并限时落实到位。通过落实追踪整改措施,内部控制缺陷得到解决。

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大事项。

北方华创科技集团股份有限公司

董事会

2020年4月25日