

# 江苏南大光电材料股份有限公司

## 2020 年三季度内部控制自我评价报告

江苏南大光电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，我们对公司截至 2020 年 9 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

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，公司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。

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

在确定内部控制评价范围时，综合考虑了公司及各职能部门相关业务特点，按照以风险为导向，全面性和重要性兼顾的原则，确定纳入评价范围的业务单位、业务和事项以及高风险领域。

1、纳入评价范围的主要单位：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、事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：公司及其重要的全资子公司、控股子公司。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织机构、发展战略、社会责任、内部审计、财务报告、募集资金运用、关联交易等。

#### （1）组织机构

根据《公司法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层为主要框架的公司治理结构，建立了独立董事工作机制，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司董事会下设 3 个专门委员会：审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会，并制定了各专门委员会实施细则。自设立以来，各专门委员会运转良好，能够积极履行职责，确保公司的健康运行。公司已建立健全了《独立董事工作制度》，独立董事在公司募集资金使用、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用。同时关注公司经营管理，参与各专门委员会的日常工作，为公司健康发展提供积极支持。公司总裁及其他高级管理人员由董事会聘任，负责组织实施股东大会、董事会决议事项，公司明确了各高级管理人员的职责，总裁全面主持日常生产经营和管理工作，其他高管协助总裁开展工作。公司结合集团化发展战略、业务特点和内部控制要求设立事业部，并制定了相应的部门及岗位职责。各职能中心分工明确、各负其责、相互协作、相互监督。公司对子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过委派执行董事、高级管理人员等，对其进行必要的监督和管理。

#### （2）发展战略

公司董事会是公司发展战略的决策机构，根据宏观经济形势、外部市场环境和行业发展趋势制定公司发展战略，并对公司战略实施监督、评价和调整。董事

会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司通过健全发展战略的内部控制，为公司增强核心竞争力和持续发展能力，提高发展战略科学性和执行力提供重要保证。公司管理层在董事会领导下，根据整体发展战略目标，拓宽视野、提升格局，积极推进产业链整合及战略合作部署，促进公司未来有高度、有广度、有深度的高质量、高速度的跨越发展。

### （3）社会责任

公司在经营发展过程中，始终重视履行社会责任和义务，通过安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、保护员工权益、关注慈善公益活动等切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的相互协调，促进企业的健康发展，为客户、股东、员工和社会不断创造价值。

### （4）内部审计

为加强公司内部审计的管理工作，提高审计工作的质量，依据《中华人民共和国审计法》、《关于内部审计工作的规定》、《中国内部审计准则》等法律法规和《公司章程》的相关规定，并结合公司的实际情况，公司设立内审部，制定了《内部审计制度》。在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉，根据公司经营的实际需要定期或不定期对公司及子公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。内部审计的工作，有效防范公司经营风险和财务风险，优化公司资源配置，提高经济效益，增强了公司的风险防范能力。

### （5）货币资金

根据国家相关法律法规的规定，公司“资金管理”中制定货币资金内部控制业务流程。对资金收入和资金支出进行分类，对资金收支的实行预算管理，明确了资金支付原则和依据，建立了资金审批权限及办理程序。公司对办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按《现金管理暂行条例》和财政部《企业内部控制基本规范》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定业务部门和管理部门不得自行开立银行账户、严禁擅自挪用、借出货币资金等。从实际执行情况看，目前公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

#### （6）销售收款

公司已制定了与顾客有关的过程控制程序及顾客满意程度测量程序，对顾客需求进行识别、对产品要求进行评审、对合同的签订和实施进行规定、对产品要求变更程序进行规范、对与顾客的沟通主体和方式进行明确、对顾客信息进行收集分析与处理、对顾客满意程度进行测量、并建立顾客档案。从实际执行情况看，公司销售合同的签订能够按照公司既定的销售流程和审批权限进行；销售合同的执行能够按照既定的程序执行；在收款方面，销售业务能够根据销售合同约定的收款条件进行收款。因此，公司的销售和收款控制方面不存在重大漏洞。

#### （7）采购与付款

公司已较合理的设立了采购与付款业务的机构和岗位，并制定了相关制度。明确资材部、品管部、工程部等部门职责，制定了对供方以及外包方的评价、请购、审批、采购、验收等相关业务程序。应付账款和预付账款的支付必须在履行相关审批手续后才能办理。从实际执行情况看，公司的采购业务主要是由各业务部门根据需要提出申请，资材部负责询价、采购等，品管部等进行验收，仓管部门负责入库；公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

#### （8）生产与仓储

由于公司为高新技术企业，对产品生产、过程检测、产品防护、产品包装与贮存有特殊的要求，故此公司建立了严格的生产管理制度，包括生产和服务运作控制程序、过程及产品测量和监控程序、测量和监控设备控制程序、不合格产品控制程序、实现过程的策划程序，需资材部、生产部、品管部、研发中心、营销部协同配合。公司制定了成本费用内部控制业务流程，用以对公司的成本费用进行控制。涉及成本费用的各部门都有明确的岗位责任制，确保了不相容职务相互分离控制。产成品保管员对保存在成品车间的产成品进行盘点，确保账实相符。财务部门根据仓库所耗用材料和产出的半成品、产成品，工时考核表、各车间生产统计表等原始资料月末进行成本核算。

#### （9）固定资产管理

公司制定了符合自身需要的《固定资产管理制度》、《设备管理制度》等相关制度，加强对固定资产动态管理，保证固定资产的安全性与完整性。公司设置专职资产管理人，对固定资产的申请、审批、购置、验收、入库、盘点、报废清

理等全过程实施管理与监控，保证固定资产的安全完整，提高固定资产的使用效率。需要筹建的重大工程项目形成的固定资产，由相关部门共同对项目可行性研究报告的完整性、客观性进行经济技术分析和评审，并出具评审意见。一般工程项目按规定程序报批，由经授权的部门与人员进行审核批准。公司建立严格的内控制度，对工程的建设期间、完工验收等进行控制与监督。

#### （10）对外投资公司

制定了《重大经营与投资管理制度》，对公司对外投资活动的决策程序、决策权限、投资项目实施等方面作了明确规定。公司严格按照《重大经营与投资管理制度》规范对外投资工作，坚持审慎原则，进行前期实地考察、调研、可行性论证。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。

#### （11）财务报告

公司按照国家统一的会计准则制度规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确；公司定期召开财务分析会议，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析企业的经营管理状况和存在的问题，不断提高经营管理水平；公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，明确相关工作流程和要求，落实责任制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

#### （12）全面预算公司

加强全面预算工作的组织领导，公司建立和完善预算编制工作制度，明确预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制，确保预算编制依据合理、程序适当、方法科学，避免预算指标过高或过低。公司根据发展战略和年度生产经营计划，综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素，按照上下结合、分级编制、逐级汇总的程序，编制年度全面预算。公司在预算年度开始前完成全面预算草案的编制工作，根据全面预算管理要求，组织各项生产经营活动和投融资活动，严格预算执行和控制。

#### （13）项目管理

公司已制定《项目管理办法》。公司根据发展战略和年度投资计划以及市场

需求，提出研究项目立项申请，开展可行性研究，编制可行性研究报告。研究过程中，合理配备专业人员，严格落实岗位责任制，确保研究过程高效、可控。跟踪检查研究项目进展情况，评估各阶段研究成果，提供足够的经费支持，确保项目按期、保质完成，有效规避研究失败风险。

#### （14）担保业务

公司已制定《融资与对外担保管理制度》，完善担保业务政策及相关管理制度，明确担保的对象、范围、方式、条件、程序、担保限额和禁止担保等事项，规范调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程，按照政策、制度、流程办理担保业务，定期检查担保政策的执行情况及其效果，切实防范担保业务风险。在此次评价期间，公司未发生任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情况。

#### （15）关联交易

公司按照相关法律法规及《公司章程》的规定，制定《关联交易管理制度》，明确规定了关联人的范围、关联方交易的审批权限和决策程序，对关联交易事项的认定、定价原则、审议程序、回避表决、信息披露等内容进行了规范，保证了公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

#### （16）内部信息传递

公司已制定和完善了《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等内控制度。公司根据发展战略、风险控制和业绩考核要求，科学规范不同级次内部报告的指标体系，采用经营快报等多种形式，全面反映与企业生产经营管理相关的各种内外部信息。公司制定严密的内部报告流程，充分利用信息技术，强化内部报告信息集成和共享，构建科学的内部报告网络体系，指导企业的生产经营活动，及时反映全面预算执行情况，协调企业内部相关部门和各单位运营进度，严格绩效考核和责任追究，确保企业实现发展目标。

#### （17）子公司管理

为加强对分子公司管理控制，促进分子公司规范运作和健康发展，维护全体股东的利益，公司制定了《子公司管理制度》，对子公司进行了总体控制。公司

对子公司在各项经营活动、资金、人员配备、财务管理等各项活动实施全面管控；公司董事会对子公司在发展战略规划、组织架构、经营目标和计划、重大经营合同、资金调度、财务管控、对外投资、对外担保、关联交易、重大事项报告等方面，通过实施并不断完善相关经营管理制度及业务授权审批流程，对其进行指导、监督、控制，以确保董事会下达的年度经营管理目标的实现。

#### （18）信息系统

公司非常重视信息系统在内部控制中的作用，据内控要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设总体规划，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平。且公司指定专门机构和人员对信息系统建设实施归口管理，从事信息系统运行维护工作，明确相关部门的职责权限，建立有效工作机制。

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。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：冯剑松

江苏南大光电材料股份有限公司

2020年11月6日