

山东金晶科技股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2023]第 3-00216 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京23KHP9H9RV





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制审计报告

大信审字[2023]第 3-00216 号

山东金晶科技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，我们审计了山东金晶科技股份有限公司（以下简称金晶科技或公司）2022 年 12 月 31 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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，金晶科技按照《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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十日



山东金晶科技股份有限公司

2022年度内部控制评价报告

山东金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2022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，不存在财务报告内部控制重大缺陷（由于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缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司发现非财务报告内部控制重要缺陷。

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：山东金晶科技股份有限公司、山东海天生物化工有限公司、滕州金晶玻璃有限公司、滕州金晶新材料有限公司、北京金晶智慧有限公司、宁夏金晶科技有限公司、山东金晶镀膜玻璃有限公司、金晶科技马来西亚有限公司，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99.71%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：玻璃及其深加工制品、纯碱及其深加工制品。

纳入评价范围的主要业务和事项：

此次评价涵盖了体系建设所涉及到的所有业务。重点包括公司层面重大方面及组织架构；业务层面预算管理、人力资源、资金活动、采购管理、销售管理、资产管理、业务外包、合同管理、工程管理、安全生产等十二个方面。

重点关注的高风险领域主要包括：

资金支付的授权审批执行不到位引致的资金安全及合规性风险；存货领用发出记录不及时、不完整引致的财务报告准确性风险；工程投资中的预算、审批、付款、验收及审计监督等流程执行不到位的风险；固定资产运行维护未严格按照相关规定执行的合规、安全风险等。

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）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（具体描述除企业内部控制规范体系之外的其他内部控制评价的依据）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：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润错报 \geq 利润总额的 5%； 资产错报 \geq 资产总额的 3%； 收入错报 \geq 营业收入总额的 1%； 所有者权益总额错报 \geq 1%	利润总额的 3% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%； 资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 3%； 营业收入总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入总额的 1%； 所有者权益总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%。	错报 $<$ 利润总额的 3%； 错报 $<$ 资产总额的 0.5%； 错报 $<$ 营业收入总额的 0.5%； 错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
1) 内部控制环境失效； 2) 发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊并给企业造成重要损失和不利影响； 3) 董事会或其授权公司审计与风险管理委员会和内部审计对内部控制监督无效； 4) 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误。	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到真实、准确的目标； 5) 单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但应引起经营层重视的错报。	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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：

重大缺陷：损失金额500万元及以上；

重要缺陷：损失金额100万元（含100万元）至500万元；

一般缺陷：损失金额小于100万元。

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：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
1) 决策程序导致重大失误； 2) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； 3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重； 4) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改； 5) 其他对公司产生重大负面影响的情形。	1) 决策程序导致出现一般性失误； 2) 重要业务制度或系统存在缺陷； 3) 关键岗位业务人员流失严重； 4) 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； 5) 其他对公司产生较大负面影响的情形。	1) 决策程序效率不高； 2) 一般业务制度或系统存在缺陷； 3) 一般岗位业务人员流失严重； 4) 一般缺陷未得到整改。

（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

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。

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

本公司无其他内部控制相关事项说明。

董事长：



山东金晶科技股份有限公司



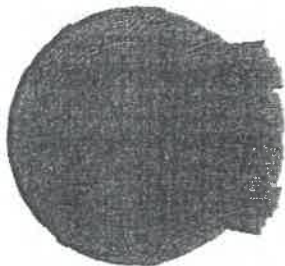
证书序号: 0017384

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, 准予执行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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

与原件一致
特殊普通合伙

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

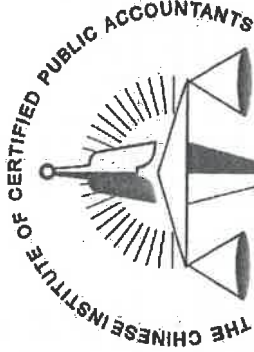
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中国注册会计师协会

何政
男
1971-01-02
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
513027710102751

姓名: 何政
性别: 男
出生日期: 1971-01-02
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码: 513027710102751



与原件一致

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2022年
注册会计师
年检验合格专用章

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年
注册会计师
年检验合格专用章

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2020年
注册会计师
年检验合格专用章

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019年
注册会计师
年检验合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
for another year after

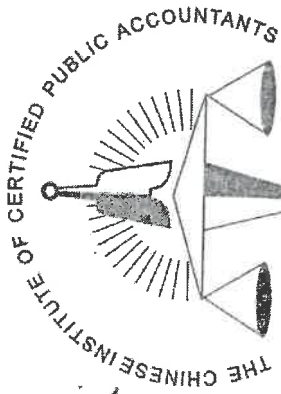
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2021年
注册会计师
年检验合格专用章

证书编号: 420003204755
No. of Certificate

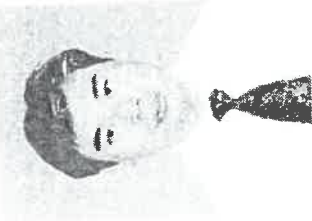
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 09 月 25 日
Date of Issuance

27



中国注册会计师协会



姓名 Full name 孔祥勇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-12-24

工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 370103197212246011

与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年
注册会计师
合格专用章

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



日期

证书编号: 370900010018
No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance

2018年12月3日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所 CPAs

