

山东金晶科技股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2021]第 3-00254 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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[2021]第 3-00254 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）2021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。

011092021040807545616



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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，金晶科技于2020年12月31日按照《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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：公司2020年度存在控股股东的附属企业淄博智联利泰贸易有限公司非经营性占用公司资金36,419.05万元的情况。截止至本报告日，上述拆出款项已经全部收回并收取利息，但由于金晶科技公司在拆出资金过程中未履行内部控制制度的审批流程，说明金晶科技公司在资金支付审批等方面存在内部控制缺陷。截止至2020年12月31日，金晶科技公司已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国注册会计师：


中国注册会计师：


二〇二一年四月二十一日

山东金晶科技股份有限公司

2020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2020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、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94.54%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的97.85%；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。

（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≥利润总额的5%； 资产错报≥资产总额的3%； 收入错报≥营业收入总额的1%； 所有者权益总额错报≥1%	利润总额的3%≤错报<利润总额的5%； 资产总额的0.5%≤错报<资产总额的3%； 营业收入总额的0.5%≤错报<营业收入总额的1%； 所有者权益总额的0.5%≤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，报告期内发现公司非财务报告内部控制重要缺陷数量 1 个。

（1）缺陷性质及影响

2020 年度存在控股股东及其附属企业淄博智联利泰贸易有限公司非经营性占用公司资金 36,419.05 万元的情况。公司在拆出资金过程未履行内部控制制度的审批流程，说明公司在资金支付审批等方面存在内部控制缺陷。

（2）缺陷整改计划

公司通过内部审计机构定期检查发现该关联方资金占用事项后，立即制定了内部控制缺陷整改计划：

①完善公司内控制度，防范内控风险，进一步提高持续规范运作能力。全面梳理、健全并严格执行公司内部控制制度，完善资金管理、关联交易、信息披露等相关内控制度，公司及公司董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉的履行职责，维护上市公司与全体股东利益，全面做好公司内部控制等工作，进一步加强公司治理和规范运作，杜绝出现任何形式的关联方资金占用的情况，切实维护上市公司与全体股东利益。

②组织公司内部培训，加强学习，提升意识，持续提升公司治理水平。组织对公司董事、监事、高级管理人员及相关人员关于《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件的内部培训，督促相关人员充分深入学习上市公司规范运作规则和治理制度，增强自我规范、自我提高、自我完善的意识。

截止至2020年12月31日，上述整改计划已全部落实并得到有效执行。

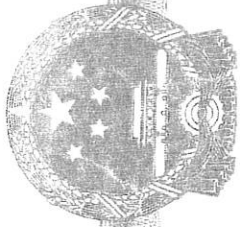
四、其他内部控制相关重大事项说明

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

2021年4月21日



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

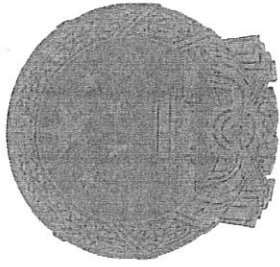
2021年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014492



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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

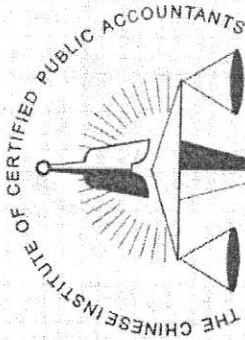
批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关:



二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 钟本庆

姓 Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-01-13

Date of birth

工作单位

大信会计师事务所有限公司山东分所

Working unit

身份证号码

372522197101136111

Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

110100690018

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

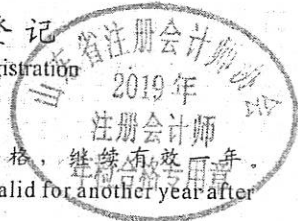
山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d
二〇〇九 十 二十六

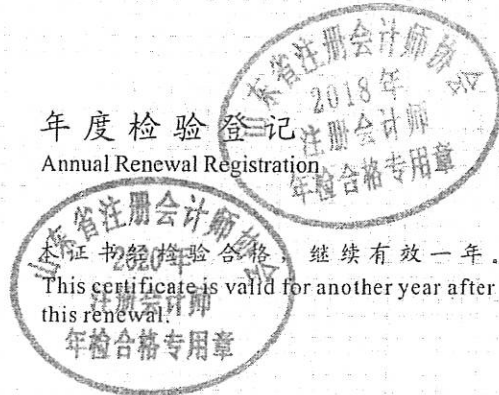
年度检验登记
Annual Renewal Registration

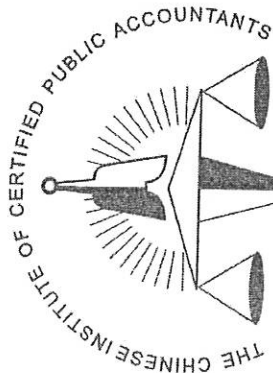
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



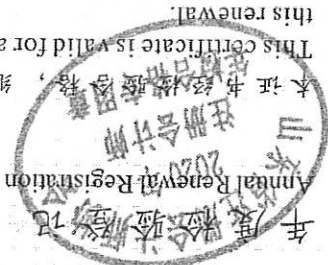
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名 房帅
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1991-10-23
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit
 身份证号码 370104199110233717
 Identity card No.



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 月 日
 /m /d

证书编号: 11010141062B
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2019年05月30日
 Date of Issuance