

国民技术股份有限公司 2020 年度内部控制自我评价报告

国民技术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”），结合国民技术股份有限公司（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，我们对公司截至2020年12月31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 2020 年 12 月 31 日，报告期内公司未发现财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。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，报告期内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。

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位包括公司本部所有部门以及所有全资子公司、控股子公司，纳入评价范围的子公司、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

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：公司及各子公司。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%。公司重点关注的高风险领域主要包括销售及应收账款、财务管理、募集资金管理、对外投资管理、关联交易、对外担保等。纳入评价范围的主要事项包括：公司治理、组织结构、内部审计、人力资源、企业文化、采购管理、销售管理、存货管理、财务管理、研究与开发、关联交易、对外担保、募集资金管理、对外投资、信息披露、子公司管理、印章管理。

1、公司治理

公司已根据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、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。

股东大会为公司的最高权力机构，决定公司的经营方针和投资计划等一切重大事务。

董事会向股东大会负责，是公司的经营决策和业务领导机构，执行股东大会决议并依据公司章程的规定履行职责。董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会，分别负责内部审计，未来发展规划，人才筹备及薪酬体系建设。

董事会审计委员会下设审计部，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，对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。

监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由公司章程赋予的权利。

2、组织架构

公司根据国家有关法律法规及公司章程的规定，明确了董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡。2020 年度，公司对组织架构进行了进一步优化调整，从而有利于效率提升和新形势下公司业务的开拓。

3、内部审计

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关要求，公司设立了审计部。审计部在董事会审计委员会领导下，开展审计工作，发挥审计监督作用。审计部根据公司内部审计制度等规定，负责监督公司的财务运营和内部控制。

4、人力资源

公司坚持引进和培养相结合的策略，坚持人才队伍的全球化配置，全方位优化公司的人才队伍结构和智力资源，分层次、分步骤、有重点地实施员工培训计划，提高员工职业水平。公司注重人才的学习和创造能力，强化人才的竞争意识，提升组织的管理能力和运作效率。

公司对职位体系、人员编制、招聘录用、薪酬福利、考核激励、干部聘用、员工培训与发展、劳动关系管理等各项工作进行了完善和优化，以保障员工权益，有效激励员工，保持员工队伍的成长和稳定。

为进一步促进、确保产品研发项目管理的有序进行，并提高项目交付效率，充分调动项目成员积极性，结合公司实际情况，2020 年公司完善了《项目考核管理制度》，公司、分公司、子公司的所有产品及研发项目均按照本管理办法进行考核；修订了《薪酬管理制度》，进一步完善了人事变动以及员工薪酬的相关流程。

5、企业文化

公司着力于建设“诚信、有容、追远、敏行、卓越、共赢”为核心的企业文化，并将企业文化落实到公司管理体系建设和各项管理活动中，以引导员工行为，培育与公司发展战略相适应的核心价值观。

公司通过与员工的深入沟通、组织集体活动、对员工意见进行收集与反馈、定期开展交流与培训等方式不断提升员工对公司的满意度和归属感，激发员工的士气和工作热情。

6、采购管理

公司已建立《采购管理程序》、《供应商管理程序》等制度，对公司的物料、固定资产、服务的采购业务进行了规范，采购业务由供应链管理部门负责管理，并按照《供应商管理程序》建立了供应商评估和准入制度和供应商信息系统。同时，公司建立了《供应链管理部文件管理规程》，已在供应链内部建设文件管理机制。

关于采购物资定价机制，公司采用招标采购、询价比较、谈判采购等多种方式合理确定采购价格。公司根据确定的供应商、采购方式、采购价格等情况拟订采购合同，明确双方权利、义务和违约责任，按照权限签订采购合同。采购过程中选择合理的运输方式并按照规定办理投保事宜。

公司建立了《接收、入库、搬运、贮存、包装、防护、保管和交付控制程序》、《品质检验作业指导书》《抽样作业指导书》、《产品生产质量规范与测试标准》等制度以规范采购验收活动，公司设有专门的验收部门，验收人员根据验收标准和检验规范对采购物资进行检验，并对检验结果定期分析。

公司建立了《产品无有害物质(HSF)控制程序》，以确保产品材料符合国家、行业标准，满足客户安全可靠交付的要求。

公司制定了《签字权限细则》等制度规范了对采购的付款管理，审核人员须严格审核采购合同、单据，检查审批程序是否按规定审批，检查发票是否真实，按照规定的付款审批权限进行审批，对于超权限审批的付款请求，财务人员有权拒绝并上报。

公司从健全公司文档信息管控角度制定了《供应链信息管控制度》；从合格交付品质管控角度，制订了《质量保证规程》、《超期物料管理规程》、《工程变更管理规程》、《品质检验控制程序》；同时，对已颁布的《接收、入库、搬运、贮存、包装、防护、保管和交付控制程序》《超期物料管理规程》、《工程化管理程序》结合公司部门架构以及办事流程予以调整更新。

公司对采购实行计划和预算控制，对原材料采购按生产计划进行，对固定资产采购，依据预算进行审批。

公司会计核算体系完整，详细记录了业务过程，采购部门和财务部门每月与供应商对账和进行仓库盘点，确保账账相符、账实相符。

7、销售管理

公司客户信用档案建立工作和信用评级工作完善，根据客户情况，建立了相应的客户信用额度。

公司对境外客户、新开发客户建立了信用保证机制，减少坏账风险。

公司为规范销售信用管理，使用授信机制扩大公司产品的市场占有率，增加销售利润，调控和改善公司的现金流，降低赊销成本，提高客户满意度，制定了《信用管理制度》；为防范应收账款管理过程中的各种风险，减少坏账损失，加快公司资金周转，提高公司资金的使用效率，公司制定了《应收账款管理制度》。

公司对销售合同有严格的审批制度，制定了《销售合同评审程序》，对定价原则、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定，销售合同的制定要经过价格、结算方式、法律等内容的审核。

根据《备货管理业务指导》、《接收、入库、搬运、贮存、包装、防护、保管和交付控制程序》等有关规定，销售部门根据批准的销售合同、客户发货通知开具发货通知单，发货通知单要经财务部门审查，物流部门严格审核发货通知单，据此开据《出库单》，办理出库手续。

公司还制定了《顾客满意度测量、分析和改进程序》、《客诉管理办法》、《销售退换货管理程序》、《顾客特殊出货管理规程》等制度和程序，以更好地为客户提供服务。

公司加强应收账款管理，对收款的管理与业务员的业绩考核直接挂钩，加快了应收账款的回收，对无法收回的应收账款，查明原因，明确责任。

公司会计核算系统对销售、发货、收款业务记录详细完整，销售部门和财务部门定期与客户进行对账，保证账账、账实相符，起到了控制和监督作用。

8、存货管理

为了保证公司存货资产的安全、高效利用，存货会计记录的真实、准确、完整，公司制定了多项内部控制制度，包括《存货的内部控制制度》、《物料编码管理规范》、《低值易耗品管理办法》、《实验室物品管理办法》、《不合格品控制程序》、《包装规程》、《超期物料管理规程》、《芯片项目外加工程序》、《工程变更管理规程》等。

公司已建立了一套符合公司实际情况的存货管理系统，明确了存货取得、验收入库、原料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求。2020年ERP系统正常运行，有效地加强了在存货管理中的作用。

公司重视存货的验收和保管工作，制定了《接收、入库、搬运、贮存、包装、防护、保管和交付控制程序》，对入库存货的数量、质量、技术规格等方面进行查验，验收无误方可入库，定期对存货进行检查，健全了防火、防洪、防盗、防潮、防静电和防变质等各项规定。

为进一步明确存货盘点的具体操作规程，公司制订了《仓库盘点管理规范》。仓储部门通过公司信息系统详细记录了存货入库、出库及库存情况，并结合月度、季度和年度盘点，以保证存货账实相符。

为了有序、高效地开展备货工作，制定出供应环节的主生产计划和次生产计划，达到供应能力与销售需求的最优匹配，公司制定了《备货管理业务指导》；为了加强公司产品质量管理，更好地规范质量事故的应对处置，公司制定了《产品质量事故管理程序》；为保证所有物料在保质期内使用，保证产品质量，减少生产不良状况发生，公司进一步完善了《超期物料管理规程》；为公司供应链信息发布、传递的安全性、有效性提供制度保障，确保公司供应链端信息流在内外部传递过程中的密保及时，公司制定了《供应链信息管控制度》。公司建立了严格的存货盘点制度，盘点结束生成盘点报告，对于盘点中发现的存货盘盈、盘亏、损毁、闲置及需要报废的情况，要求及时查明原因、追究责任，并按照规定权限批准后处理。

9、财务管理

公司重视财务管理和会计核算工作，分别制定《财务管理制度》、《会计核算办法》、《会计人员岗位责任制》、《财务负责人管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《境内差旅费管理制度》、《境外差旅费管理制度》、《固定资产管理规程》、《投资、融资管理办法》、《财务预算管理制度》、

《销售换货涉及税务事项操作规程》、《存货的内部控制管理制度》、《低值易耗品管理办法》、《分公司财务管理细则》等管理规定，规范公司的财务工作。

随着公司跨境贸易规模扩大，为规避跨境贸易汇率和税务风险，公司根据《财务管理制度》及国家相关法律法规制定了《跨境贸易涉汇和涉税操作细则》，主要对跨境贸易涉及的币种、汇率、税务、合同内容等做出说明，对合同依法向税务局报备等操作进行了规定。为了规范公司远期结售汇及外汇期权交易管理行为，增强外汇套期保值能力，有效防范和控制外币汇率风险，建立了《远期结售汇及外汇期权交易管理制度》。

公司严格按照《企业会计准则》和公司会计政策进行核算，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、说明清楚、手续齐全、报送及时。

10、研究与开发

公司是中国信息安全 IC 设计领域领军企业和国家级高新技术企业，具有二十年商用密码的领先优势，拥有博士后科研工作站。公司已制定《立项管理规程》、《项目管理规程》、《变更管理规程》《产品及项目命名规范》、《结项管理规程》、《项目考核管理制度》、《配置管理规程》、《产品版本发布管理规程》、《产品安全认证管理规范》、《产品安全基线实施规范》、《产品安全事件应急响应团队工作办法》、《产品安全培训指南》等制度，明确了立项、开发、考核等环节的职责权限及分工。

公司在 SoC 芯片设计、安全、射频、低功耗等多方面拥有自主研发的核心技术，并拥有多项知识产权。截至 2020 年底，公司知识产权（含专利、商标、软件著作权、集成电路布图等）累计申请量达 2,296 项，授权量为 1,333 项，其中国内外专利申请总量达 1464 项，取得国内外授权专利 730 项，集成电路布图设计登记 40 项，软件著作权 73 项。公司相关技术已累计获得 1 项中国专利金奖，9 项中国专利优秀奖，1 项广东专利金奖，4 项广东专利优秀奖。

此外，公司于报告期内共计参与 19 项各类技术标准的制/修订工作，其中包括：《信息安全技术 可信计算密码支撑平台功能与接口规范》等 7 项国家标准，《出入口控制系统 电子凭证安全技术要求》等 6 项行业标准以及《建

筑及居住区数字化技术应用 智能门锁自动控制模块技术要求》等 7 项团体标准。截至目前，作为我国芯片和物联网安全、可信计算等领域技术标准的重要推动者和参与者，公司累计参与制/修订的国际、国家、行业、团体类标准共 59 项，其中 40 项标准已经获得颁布。

11、关联交易

公司制定了《关联交易管理办法》，在关联方关系、关联交易的内容、关联交易的审议程序和披露等方面进行了明确规定，确保关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿”的原则下进行，保证公司与各关联方所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性。

12、对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，明确规定了对外担保的原则、申请与审查、审批权限、合同管理、信息披露等事项。严格管理对外担保合同的订立，及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

13、募集资金管理

公司制定了《募集资金使用管理办法》，对募集资金存储、使用、变更、管理与监督等作了明确的规定，募集资金的使用及用途变更需要执行严格的申请与审批程序。公司与保荐机构、专户存储银行签署了《募集资金四方监管协议》、《募集资金三方监管补充协议》，以保证专款专用，公司募集资金的存放与管理均符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《募集资金使用管理办法》的各项具体管理规定，募集资金使用及披露不存在违规情形。

14、对外投资

为了规范公司的投资工作，加强监督管理，防范风险，公司制定了《重大投资决策制度》、《投资、融资管理办法》。

公司的对外投资必须符合公司整体发展战略，符合公司产业发展方向。公司对外投资须提供可行性研究报告。

《公司章程》已明确规定了对外投资的决策权限。

15、信息披露

公司严格按照创业板上市公司信息披露要求建立与之相适应的信息披露制度，制定并公告了《对外信息报送和使用管理制度》、《内部信息保密制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等与信息披露相关的内控制度，明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。确保公司信息披露符合相关法律法规的要求。

16、信息与沟通

公司建立了对内信息和外部信息的收集、整理、加工机制。从内部信息来讲，公司各业务模块建立了较为全面的数据收集系统，持续地收集经营活动所生成的各种信息，形成各种形式的报表、报告等信息资料，及时反映经营情况。从外部信息来讲，公司各有关部门通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取外部信息，对所收集信息进行了必要的筛选、整理和加工，以提供给有关方面。

公司通过各种会议、公告、纪要、邮件、报告、公司内部网、内部刊物等形式，完善信息向下、向上、横向传递机制，将相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间进行有序传递，使各责任单位、业务环节和全体员工了解公司经营目标、经营意图和经营情况，明确各自职责，上下目标一致；使公司决策层能够及时了解经营活动中的全面信息，把握全局；使各业务环节及时了解其他业务信息，工作前后衔接、首尾联动、协调一致。

公司建立良好的外部沟通渠道，加强与外部投资者、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间的沟通和反馈。

2020年，ORACLE ERP系统在公司稳定运行，协同办公的OA系统全面与ERP系统结合，实现信息高度集成与共享，提高了办公效率和管理水平。

2020年，公司进一步完善了《安全区域划分与管理细则》，增加了重点区域监视全覆盖要求，提高了办公区域的信息安全保障标准；完善了《信息安全管理细则》中关于信息安全检查的部分内容，规定了信息安全检查的范围，频次，实施组织与实施流程等。

由于信息系统在内部控制中的重要性，其本身又是内部控制的对象，公司加强对信息系统的开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制。

公司针对研发体系信息安全系统进行梳理和加强管控，并制定了《研发账号权限管理规程》、《研发文件外发操作管理规程》。针对信息安全需求，在新办公场所的办公环境严格按照要求对物理安全、信息化基础架构重新进行了建设，使得公司的信息安全管控更为全面更为有效。

公司成立信息安全委员会加强信息安全管理，制定《信息安全标准》、《信息安全策略》等制度约束不合理行为，保证信息安全。

公司制定了《算法库发布管理规定》，为公司安全芯片算法库的安全与可靠管理提供保障，进一步加强算法库在软件媒质的内、外部传递过程中流程的有效性和保密性。此外，公司在原《信息安全标准》基础上，更新修订分则《信息安全标准-网络安全》，详述对信息网络的安全保护要求规范，正式建立公司网络管理标准，对公司的网络架构、网络配置、网络访问等实施必要的安全控制，保证公司网络安全。

17、子公司管理

公司根据战略规划的需要和子公司特点，逐步建立起了相应的内部控制制度，以保障公司经营目标的推进和实现。随着公司业务范围扩展及子公司增多出现的业务、财务管理难度加大，公司已制定了《子公司管理制度》，同时通过“垂直管理”外派相关负责人等措施，加强对子公司的研发项目、市场拓展、财务管理等监控力度。

各控股子公司通过经营计划、风险管理、内部管理体系等内部控制相关制度，有效地控制经营和管理风险。控股子公司的股权变动、银行借款、对外担保、资产抵押、红利分配、重大投资等必须经过公司批准，并按照规定，重大事项需报公司董事会审议或股东大会审议；控股子公司定期报送经营报表，同时公司定期对控股子公司进行调研，使公司及时检查、了解各控股子公司经营及管理状况，使控股子公司的经营处于规范受控状态。

18、印章管理

为规范公司印章使用，规避控制风险，公司制订有专门的《印章管理制度》，对各类印章的保管和使用制订了严格的责任制度和规范的印章使用审批流程，并在公司运营过程中严格贯彻执行。

（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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	错报金额 > 5%	5% ≥ 错报金额 > 2%	错报金额 ≤ 2%
营业收入总额	错报金额 > 5%	5% ≥ 错报金额 > 2%	错报金额 ≤ 2%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、董事、监事和高级管理人员舞弊； 2、注册会计师发现当期财务报告中的重大错报而公司内部控制未识别； 3、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 4、控制环境无效。
重要缺陷	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。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接损失	直接损失 > 营业收入总额 5%	营业收入总额 5% ≥ 直接损失 > 营业收入总额 2%	直接损失 ≤ 营业收入总额 2%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、董事、监事和高级管理人员舞弊； 2、公司经营活动严重违反国家法律法规、受到重大刑事处罚； 3、内部控制评价结果存在重大缺陷且未得到整改。
重要缺陷	1、公司决策失误对经营产生较大影响； 2、主要业务制度存在重大缺陷； 3、内部控制评价结果存在重要缺陷且未得到整改。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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，报告期内公司未发现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、内部控制的自我评价

综上所述，我们认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全。公司内部控制分别在公司治理、组织结构、内部审计、人力资源、企业文化、采购管理、销售管理、存货管理、财务管理、研究与开发、关联交易、对外担保、募集资金管理、对外投资、信息披露、子公司管理、印章管理等方面对公司内部控制制度是否完整合理、执行是否有效进行了评估。根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，公司内部控制体系与相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报

表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。随着公司未来经营发展的需要，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

国民技术股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月二十三日