

内蒙古欧晶科技股份有限公司  
内部控制鉴证报告  
天职业字[2022]11245-4号

---

目 录

内部控制鉴证报告	1
内蒙古欧晶科技股份有限公司董事会关于公司内部控制有效性的自我评价报告	3

内蒙古欧晶科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对内蒙古欧晶科技股份有限公司（以下简称“欧晶科技”）按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规范编制的《内蒙古欧晶科技股份有限公司董事会关于公司内部控制有效性的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

### 一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是欧晶科技管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》要求注册会计师遵守职业道德守则，计划和实施鉴证工作以对企业所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部

控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

#### 四、鉴证意见

我们认为，欧晶科技按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告相关的内部控制。

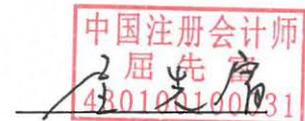
#### 五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供欧晶科技首次公开发行股票申报材料之用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 内蒙古欧晶科技股份有限公司董事会

## 关于公司内部控制有效性的自我评价报告

内蒙古欧晶科技股份有限公司全体股东：

为了加强和规范内蒙古欧晶科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的内部控制，促进公司规范运作、提高经营管理水平和风险防范能力，保护投资者合法权益、保障公司资产的安全和完整，根据《企业内部控制基本规范》其配套指引的相关规定以及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规章制度的要求，公司从内部环境、风险评估、控制活动和内部监督几个方面，对公司截止 2021 年 12 月 31 日内部控制及运行情况进行了总结以及自我评价。

### 一、内部环境

内部控制环境是企业实施内部控制的基础，控制环境的好坏决定着企业其他控制能否实施以及实施的效果。本公司本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的内部环境，设立和完善内部组织机构，并分别明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，为公司的规范运作、长期健康发展打下了良好的基础。

#### （一）治理结构、机构设置及权责分配

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求和《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，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

##### 1、公司设置股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的管理层

（1）股东大会是公司的决策机构，依法行使公司经营方针、投资计划、利润分配等重大事项的表决权。股东大会依法每年至少召开一次，在符合法律、行政法规或公司章程规定的情况下可召开临时股东大会。

（2）董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会由九名董事组成，其中包括三名独立董事。董事会负责公司内部控制的建立健全和有效实施，制订公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，决定内部管理机构以及制订基本管理制度等。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。

审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会由三名董事组成，其中两名独立董事，审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司内部控制体系进行监督并提供专业咨询意见，以及公司董事会授权的其他事宜。

战略委员会由三名董事组成，其中两名独立董事。战略发展委员会对公司长期发展战略

规划、重大投资决策等进行研究并提出建议，提高重大投资决策的科学性。

提名委员会由三名董事组成，其中两名独立董事。提名委员会主要负责对公司董事及高级管理人员的人选、选择标准和程序进行审查并提出建议。

薪酬与考核委员会由三名董事组成，其中两名独立董事。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制订、审查公司董事及高级管理人员的薪酬方案，以及董事会授权的其他事宜。

(3) 监事会是公司的监督机构，对公司股东大会负责。监事会由三名监事组成，其中包括一名职工监事。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

(4) 管理层负责实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核，并根据实际执行结果对计划作出适当修订。

## 2、组织架构

本公司建立了符合公司业务模式和经营管理需要的组织架构，明确规定了各部门的职责，形成了各司其职、互相配合、相互制约的管理体系。根据经营业务及管理的需要，公司设置了证券事务部、审计部、战略投资部、法务部、财务管理部、研发中心、市场营销部、安全管理部、质量管理部、人力行政部、采购部、项目管理部等职能部门。由总经理全面主持日常生产经营和管理工作，各部门权责分明，互相配合、相互制约，信息沟通渠道通畅，并根据公司业务变化情况及内部控制的需要，不断对组织结构进行优化，保证了公司经营活动的有序进行。

### (二) 内部审计

公司重视内部审计工作，制定了规范、严格的内部审计制度，公司内部设有审计部，并配备3名审计人员，审计部由公司审计委员会领导，保证了审计部机构设置、人员配置和工作的独立性。

审计部对公司内部控制的有效性进行监督检查，内审人员有权审核公司运营的各个方面，并对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督，审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告。内部审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

### (三) 人力资源政策

公司在经营运作中，根据国家有关法规政策，并结合公司实际情况建立了较为科学全面的人力资源管理制度，对员工的录用、培训、绩效、奖惩激励、薪资福利等方面进行了明确的规定。制定了岗位职责说明，让员工充分了解其岗位职责；并通过加强员工培训、绩效考

核等方式不断提供员工的业务能力与综合管理水平。公司制订并实施针对性的培训计划，以确保每位员工能够有效履行职责。公司努力建立科学的绩效考核制度，定期对员工的能力、工作态度以及业绩进行考评，极大地调动了员工的积极性，促进了公司的发展壮大。

#### **（四）企业文化**

公司注重加强企业文化建设，致力于构建持续超越、和谐稳定、不断创新、用心担当的企业氛围。公司重视对员工的人文关怀，通过内部培训、全员活动、技能提升等增强员工的凝聚力，并认真落实岗位职责制，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

## **二、风险评估**

本公司主要从事石英坩埚产品、硅料清洗服务、切削液处理服务，产品和服务广泛应用于光伏和半导体产业。公司经过多年的发展，在行业内建立了良好的口碑，确立了领先的 market 地位，具备了较强的竞争优势。公司管理层根据公司战略目标及不同的发展阶段，全面、系统、持续的收集行业相关信息，并结合实际情况，定期举行管理层会议、经营分析会议，进行风险识别和风险评估，并根据评估的结果，及时制定与采取相应的风险应对措施，做到风险可控。

## **三、控制活动**

公司充分认识到，良好、完善的控制措施对控制风险、实现经营目标的重要性。公司能够结合风险评估结果，通过预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。

本公司的控制措施一般包括：不相容职责分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

### **（一）不相容职责分离**

为了预防并及时发现在经营管理过程中所发生的错误和舞弊行为，公司在确定职责分工过程中，充分考虑了不相容职务相互分离的制衡要求，建立了岗位职责分工制度，确保授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务相互分离，机构和职责间形成相互制衡的机制。通过对所有岗位权限科学合理的划分，在程序上减少了舞弊和差错产生的可能性，形成在各项业务的分工及流程上各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

### **（二）授权审批**

公司在各项管理制度中对各岗位办理业务的权限及审批范围进行明确，通过公司章程、各级机构议事规则对重大的业务和事项的决策和审批权限进行明确，并依据章程、各级机构议事规则、各项管理制度等要求编制形成公司授权审批表，经公司管理层批准后予以执行。

(1) 一般授权。在采购业务中，本公司采用审批的制度。采购采用申报审批方式，同时坚持多家供应商报价对比机制；在销售业务中，交易合同需经相关部门及管理層逐级审核批准后方可签订；在费用开支方面，根据公司相关管理制度和权责，履行相关审批程序。

(2) 特别授权。根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》以及相关法律规定，对投资、担保、资产出售、关联交易等明确了需经董事会或股东大会批准的内容，制定了相关的内部审批程序，在股东大会授予董事会权限范围内的，由董事会批准；授权范围外的，需经股东大会批准。

### **(三) 会计系统控制**

公司严格按照《企业会计准则》、《会计法》、《税法》及有关法律法规的规定，结合公司实际情况制订了财务管理相关制度，规范了业务流程，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，规范会计政策的选用标准和审批程序，建立、完善会计档案保管和会计工作交接办法，实行会计人员岗位责任制，充分发挥会计的监督职能，在实际工作中严格遵照实施，确保企业财务报告真实、可靠和完整，并为公司决策层做出决策提供了必要的數據支撑。

### **(四) 财产保护控制**

公司建立了固定资产管理规定，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全，严格限制未经授权的人员接触和处置财产，确保财产的安全和完整。

公司对资产安全和使用记录采用了安全防护措施。对于资产的管理建立了完善的机制和方法，从而使资产的安全和完整得到有效保证，不仅实现了资产的安全完整，更为经营决策提供了准确的数据。在记录、信息、资料的使用上，相关权限和保密原则合理保证了企业的商业秘密不被泄露。

### **(五) 运营分析控制**

公司定期通过管理层会议、各种业务报表分析、财务数据分析等对经营情况进行分析，并针对经营情况存在的问题及风险及时查明原因并提出对应的解决措施，加以改进。

### **(六) 绩效考评控制**

公司建立并实施绩效考评制度，根据每年的年度体系目标设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以

及职务晋升、评优的依据。从个人技能、工作态度、公司整体年度目标达成情况等多个维度对各部门责任者和员工上一年度的综合表现进行考核和客观评价,从而促使全体员工不断提高工作效率、成本意识、专业技能以及工作责任感,增强企业的活力和竞争力。

#### **(七) 实现经营目标的主要制度、方法**

本公司充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性,为此公司已建立了相关的规章制度以保证公司的高效运作,资产的安全和完整,信息的客观性、准确性。

本公司建立的规章制度覆盖了经营管理的基本环节,具体情况如下:

- 1、公司股东大会、董事会、监事会议事规则;
- 2、销售管理制度。公司制定了包括《合同管理规定》、《顾客满意度测量控制程序》等管理制度。
- 3、采购管理制度。公司制定了包括《采购控制程序》、《外包过程控制程序》等管理制度。
- 4、资产管理制度。公司制定了包括《固定资产管理规定》等管理制度。
- 5、财务管理制度。包括财务管理组织架构的设置、资金管理、应收款项管理、存货管理、会计档案管理等内容。
- 6、人力资源管理制度。公司建立了较为完善的人事管理制度,制定了包括《员工手册》、《人力资源控制程序》、《薪酬管理制度》、《培训管理制度》、《福利管理制度》、《激励管理制度》等管理制度。
- 7、内部审计制度。包括内部审计部门的设立、内部审计职责和工作权限、工作流程、内部审计的内容及报告的要求、内部审计信息的披露、审计结果的处理(奖励与处罚)等。
- 8、对外投资管理制度、对外担保管理制度。明确规定了对外投资、对外担保的审批权限及决策程序,有效地防范公司对外投资及对外担保风险,确保公司资产安全。

#### **(八) 独立稽核**

公司为保障公司资产的安全和完整,确保公司信息的客观、准确和及时,公司内部审计部与各职能部门组成联合审计小组定期或不定期对销售、采购等重要经营环节的情况进行审核,并提出书面审计意见,对存在的问题、资产存续情况及其它问题加以处理和确认。

### **四、内部监督**

为了使控制的各项规章制度落到实处,保证资产的安全与完整,确保在经营活动中产生

的财会与非财会信息的准确，公司建立了内部控制管理制度，制定了内部控制缺陷认定标准，审计委员会审查内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评估情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等；定期或不定期对销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，并提出审计意见；对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告以便得到及时处理。

董事会下设审计委员会，该主任委员为具有注册会计师资格的独立董事担任，审计委员会下设内部审计部，对公司内部控制制度的健全和运行有效性进行监督。

### **（一）关联交易的内部控制**

本公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和其他股东的利益。公司制定了《内蒙古欧晶科技股份有限公司章程》、《内蒙古欧晶科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《内蒙古欧晶科技股份有限公司董事会议事规则》、《内蒙古欧晶科技股份有限公司关联交易管理制度》等，明确关联交易的范围、关联交易的基本原则、关联交易决策程序和审批权限，做到了关联交易的公平和公允性，有效地维护股东和公司的利益。

### **（二）对外担保的内部控制**

本公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。本公司已在《内蒙古欧晶科技股份有限公司章程》、《内蒙古欧晶科技股份有限公司对外担保管理制度》等相关制度中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、违反审批权限和审议程序的责任追究机制、担保的信息披露等作出了相关规定。

### **（三）投资的内部控制**

本公司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。《内蒙古欧晶科技股份有限公司章程》和《内蒙古欧晶科技股份有限公司对外投资管理制度》，明确规定了投资的审批权限及决策程序。本年度内，公司投资活动均依据《内蒙古欧晶科技股份有限公司章程》和《内蒙古欧晶科技股份有限公司对外投资管理制度》履行相应的审批程序。

### **（四）信息披露的内部控制**

公司明确规定了信息披露的原则、内容、程序，信息披露的权限与责任划分、记录与保管制度及信息的保密措施。公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事长是公司信息披露的第一责任人，公司及董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东、各职能部门及相关人员等为信息披露义务人。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露工作的

具体事宜，公司股东及其他负有信息披露义务的人（包括法人、自然人及其他组织），按照相关规定履行信息披露义务，积极配合公司做好信息披露工作，及时告知公司已发生或者拟发生的重大事件，并保证这些报告内容的真实、及时和完整。

## 五、董事会对内部控制的完整性、合理性及有效性的自我评估意见

本公司董事会认为，截至2021年12月31日止，公司按照有关法律法规和有关部门的要求，建立的内部控制制度是完整合理的，执行是有效的，能够保证内部控制目标的达成。公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，在所有重大方面是有效的，不存在重大缺陷。公司将根据自身发展需要和执行过程中发现的不足，对内控制度进行改进、充实和完善，为公司健康、稳定的发展奠定良好的基础。

内蒙古欧晶科技股份有限公司董事会

二〇二二年三月十五日

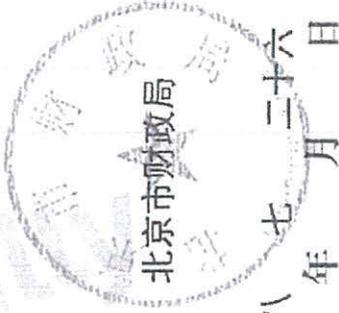




证书序号: 0000175

# 说明

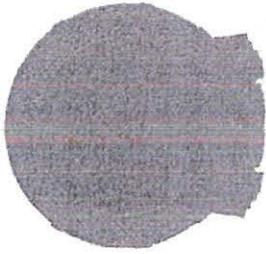
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



天源国际会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
Full name 姓名  
Sex 性别  
Date of birth 出生日期 197  
Working unit 工作单位  
Working unit 工作单位  
Identity card No. 身份证号码 430181197007022153



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.

证书编号: 430100100031  
No. of Certificate

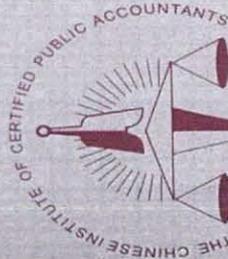
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日  
Date of issuance



甄先富  
430100100031  
深圳市注册会计师协会





多倫多註冊會計師公會  
中國註冊會計師協會



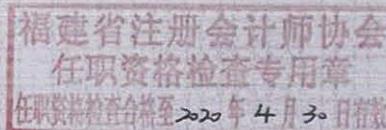
姓 Full name 男  
 性 Sex  
 出生日期 Date of birth 1985-10-20  
 工作单位 Working unit 天順國際註冊會計師事務所(特  
 殊普通合夥)  
 身份證號碼 Identity card No. 330122198510044557



### 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.

证书编号: 110002400259  
No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2009 年 10 月 09 日  
Date of Issuance



2019 年 3 月 13 日  
任職資格檢查合格至 2020 年 4 月 30 日有效

### 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.

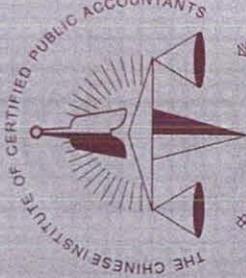


2020 年 7 月 1 日  
ly /m /d

### 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 月 日  
/y /m /d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



林文鼎  
男  
1993-03-18  
天职国际会计师事务所(特  
殊普通合伙)福建分所  
1101080213  
44424199303182670

**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.

证书编号: 110101510671  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 07 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d