

中信建投证券股份有限公司

关于北方华创科技集团股份有限公司

《2019 年度内部控制评价报告》的核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”）作为北方华创科技集团股份有限公司（以下简称“北方华创”或“公司”）的持续督导保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，对《北方华创科技集团股份有限公司 2019 年度内部控制自我评价报告》进行了核查，相关核查情况及意见如下：

一、中信建投证券的核查工作

中信建投证券保荐代表人通过查阅公司股东大会、董事会、监事会等会议资料，以及各项业务和管理制度、内控制度；抽查会计账册、现金凭证、银行对账单；查阅相关信息披露文件；调查内部审计工作情况，以及董事、监事、高级管理人员的任职及兼职情况；与北方华创董事、监事、高级管理人员，以及财务部、会计师事务所等有关人员进行沟通交流，从内部控制的环境、内部控制制度的建立和实施、内部控制的监督等多方面进行了全面、认真的核查。

二、北方华创内部控制的基本情况

（一）控制环境

按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构。“三会一层”各司其职。2019 年度，公司设立执行委员会，负责公司经营管理，对董事会负责，在董事会授权范围内行使职权，向董事会报告工作。公司持续在全级次范围内，对风险事项进行系统识别，进行评估并制定应对措施进行持续跟踪，同时，对制度体系进行持续优化工作，积极推进调整后的管控权限梳理对接，不断优化相应制度及流程，做到依法合规、切合实际，确保制度设计不留死角、不留缺陷，不断提升管理水平。

1. 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了每个单位内部的责任权限，形成以总部为战略龙头，半导体装备、精密元器件、真空及锂电装备并行的业务管理模式。公司各单位制订了相应的职责及管理制度，各职能部门之间职责明确，相互制约，相互监督。

2. 内部监督

公司董事会审计委员会下设审计部，配备工作经验丰富的专职审计人员 4 名，独立开展以风险为导向的内部审计，负责对公司及控股子公司的经营活动和内部控制进行审计监督，为公司的发展保驾护航。

3. 人力资源

公司已建立和实施了科学有效的聘用、培训、考核、薪酬、激励等人事管理制度。构建了具有北方华创特色的人力资源管理体系，吸引和培育了一支高素质的核心员工队伍，营造了良好的工作和成长环境。

4. 企业文化

公司致力于成为一家在高端电子工艺装备和精密电子元器件领域，值得信赖并受人尊重的战略服务商。秉持以客户需求为导向的持续创新的经营理念，形成独具特色的企业文化。公司将企业文化建设作为提高核心竞争能力、凝聚团队、支撑企业长远发展的重要举措。公司注重社会责任承担，切实维护股东、员工、社会、企业相关利益者的权益，推动公司持续健康发展。

5. 外部影响

影响公司的外部环境主要是有关管理监督机构的监督、审查，国内外经济形势及行业动态等。公司能适时根据外部环境的变化及要求不断提高控制意识，强化和改进内部控制政策及程序，持续外规内化。

(二) 风险评估过程

公司定期建立公司整体目标并考虑影响目标实现的内外部因素，通过分析各

种风险为管理风险提供依据。针对外部风险，考虑市场及技术变化、竞争对手策略、国际竞争环境、知识产权、法规与监管状况等因素；针对内部风险，考虑人力资源，财务及经营管理活动，信息系统等因素；对重要的业务层面目标确定影响其实现的重大风险；风险评估过程中，由适当级别的管理人员参与风险分析工作，确定相应的风险承受度。根据风险评估结果，制定及调整相应的应对对策，做到风险可控。

（三）控制活动

为合理保证各项目标的实现，按照不相容职务控制和授权审批控制的原则，公司制定相关的制度和流程，并定期对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要制度的执行情况说明如下：

1. 发展战略

公司致力于成为一家在高端电子工艺装备和精密电子元器件领域，值得信赖并受人尊重的战略服务商。公司建立并完善了战略规划编制与审批，评估与调整流程，确保战略制定的科学性、合理性和有效性。

2. 募集资金管理

公司制定了《募集资金管理办法》，根据该制度的规定并结合公司实际经营需要，对募集资金实行专户存储，对募集资金的使用、投向、管理及监督等内容作了详细的规定并进行严格的规范管理。

3. 重大事项管控

公司已建立了重大事项决策权限管理制度及流程，对投资、银行借款、信用担保、资产处置、资产抵押或质押、土地转让（受让）、关联交易等事项均明确了管理权限。

4. 采购与付款

公司已较合理地规划和落实了采购与付款业务的部门和岗位，并通过与原材料供应商和外加工供应商建立稳定的合作关系，保障原材料和外加工业务的最优性价比；建立了完善的请购与审批控制机制，包括服务外包采购申请及信息资产

采购申请；明确了大额采购采用招标方式等控制要求，满足合规性和控制成本的目的。

5. 资产管理

公司已建立了实物资产管理的系列标准，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以达到合理用料的目的，并较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和流失。

公司重视对专利、专有技术等无形资产管理，明确各环节归口管理部门及各业务流程中的主要风险，采用适当的控制措施完善无形资产内部控制。

6. 投资管理

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的《股权投资管理制度》，设立股权投资计划编制流程、项目实施流程、后评价流程、转让/收回流程，全过程控制股权投资风险。

7. 销售与收款

公司产品以销定产，公司制定了比较灵活、可行的销售政策。与客户均签订了销售合同或框架协议，财务管理部门根据销售部门的开票通知单和客户信用额度开具销售发票，公司重视应收账款的催收工作，责任落实到人。

8. 研究与开发

公司研发活动集中在各所属公司，各所属公司面对需求变化开展研发工作，均建立了较为完善的研究开发的制度和流程，保证科研、新品研发有序进行。

9. 工程项目

公司成立了基建办公室负责公司工程基建项目，制定了《工程项目管理制度》，同时相关部门进行工程项目的全过程监督。

（四）信息系统与沟通

公司运用信息化手段提高管理决策及运营效率，内部通过邮件、即时通讯系

统、会议、定期汇报等方式进行信息沟通和传递，使得各管理层级间信息传递更及时、顺畅。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责。与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层对各种变化能够及时知情并付诸行动。

投资者关系方面，公司建立了《信息披露管理制度》及《舆情管理制度》，除了通过法定信息披露渠道发布公司信息外，投资者还可以通过多种互动方式了解公司信息，保证投资者及时了解公司的经营动态，加强对公司的理解和信任；在完善沟通的同时发挥了对公司管理的监督作用。

公司通过信息系统加强内部控制体系管理，保证信息的采集、传递、处理分析、共享等过程的完整性和准确性，促进内部控制有效运行。

（五）对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履行岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正运行中产生的偏差。

三、北方华创内部控制缺陷认定及整改情况

（一）财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据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，相关的内部控制设计合理，运行有效。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，相关的内部控制设计合理，运行有效。

针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，公司管理层高度重视，采取了完善有关制度流程、增加控制环节等相应的整改措施，截止到报告期末，评价发现的一般缺陷正在认真落实整改。

一直以来，公司重视内部控制机制建立，并持续完善内部控制制度。针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，由评价工作组负责牵头相关职能部门，采取相应的整改措施，属于内部控制设计方面有缺陷的，限时修订完善业务流程和制度；属于内部控制执行方面有缺陷的，针对涉及的部门和负责人明确整改措施并限时落实到位。通过落实追踪整改措施，内部控制缺陷得到解决。

四、北方华创对内部控制的评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于 2019 年 12 月 31 日，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。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于 2019 年 12 月 31 日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自 2019 年 12 月 31 日至本核查意见出具日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

五、中信建投证券的核查意见

经核查，中信建投证券认为：北方华创已建立了较为健全的法人治理结构，制定了较为完备的公司治理及内部控制的相关规章制度，现有的内部控制制度基本符合内控有关法律法规和规范性文件的要求。《北方华创科技集团股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于北方华创科技集团股份有限公司<2019年度内部控制评价报告>的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人（签名）：

张 林

逯金才

中信建投证券股份有限公司

年 月 日