

广州天赐高新材料股份有限公司

内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内部控制鉴证报告

关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制自我评价报告 1-13

内部控制鉴证报告

致同专字（2021）第 110A003437 号

广州天赐高新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了广州天赐高新材料股份有限公司（以下简称 天赐材料公司）董事会对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。天赐材料公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的天赐材料公司《关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制自我评价报告》真实、完整地反映天赐材料公司 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对天赐材料公司 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

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。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，天赐材料公司于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本鉴证报告仅供天赐材料公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二一年三月二十三日

广州天赐高新材料股份有限公司

2020 年度内部控制自我评价报告

广州天赐高新材料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，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，于内部控制评价报告基准日，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。

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、事项以及高风险领域。
纳入评价范围的主要单位包括:

序号	公司名称	与公司关系	股权比例
1	广州天赐高新材料股份有限公司	本公司	—
2	广州天赐有机硅科技有限公司	子公司	100%
3	九江天赐高新材料有限公司	子公司	100%
4	天津天赐高新材料有限公司	子公司	100%
5	天赐(香港)有限公司	子公司	100%
6	张家港吉慕特化工科技有限公司	子公司	100%
7	江西天赐新材料创新中心有限公司	子公司	100%
8	江苏天赐高新材料有限公司	子公司	100%
9	宁德市凯欣电池材料有限公司	子公司	100%
10	天赐材料捷克有限公司	子公司	100%
11	清远天赐高新材料有限公司	子公司	100%
12	中天鸿锂清源股份有限公司	子公司	76.89%
13	九江天赐矿业有限公司	子公司	75%
14	宜春天赐高新材料有限公司	子公司	70%
15	浙江天硕氟硅新材料科技有限公司	子公司	59.26%
16	九江天赐电解液科技有限公司	孙公司	100%
17	九江天赐新动力材料科技有限公司	孙公司	100%
18	TINCI inc(美国天赐)	孙公司	100%
19	福鼎市凯欣电池材料有限公司	孙公司	100%
20	九江天祺氟硅新材料科技有限公司	孙公司	100%
21	九江吉慕特新型材料科技有限公司	孙公司	100%
22	池州天赐高新材料有限公司	孙公司	100%
23	浙江艾德纳米科技有限公司	孙公司	70%
24	江西天赐中硝新材料有限公司	孙公司	65%

25	安徽天孚氟材料有限公司	孙公司	57%
----	-------------	-----	-----

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%。

纳入评价范围的主要事项包括:发展战略、组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、资金管理、销售管理、采购管理、研究开发、财务管理、重大投资控制、募集资金管理、对子公司的管理、对外担保控制、关联交易控制、信息系统与沟通等。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、销售业务、研究开发、重大投资、募集资金、对外担保、关联交易、信息披露等。

1、发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司的长期发展战略规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策等影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。战略委员会对董事会负责，该委员会的提案提交董事会审议决定。

公司持续为实现“成为精细化工行业的国际化一流企业”的愿景而努力，追求建立国际化一流绿色化学运营企业的国际高端品牌形象，产品行销全球，目标是顾客获取最优使用价值、员工获得个人发展和理想实现的平台，为全体股东创造最大价值。公司始终将安全和环保放在影响存亡的高度上进行管理，不断提高标准和行为规范，成为安全运营、环保先进的国际化一流精细化工企业。

公司未来将继续聚焦主营业务日化材料及特种化学品、锂离子电池材料，并长期规划氟硅高性能材料、电子化学品等方向，丰富主营业务的应用平台以扩大竞争优势，并加快推进品质精细化、国际化以及产品规模化的快速发展，通过持续创新发展、价值链整合、平台延伸和投资兼并等战略推进公司发展壮大。在技术上公司将完善构筑高效的从实验室创新到工业工程化规模放大创新平台，积极利用全社会的创新资源，以创新为龙头引领业务，以高品位的质量赢得客户，以细致可靠的服务取得市场信赖。

2、组织架构

（1）治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立了完善的公司治理结构，形成以股东大会、董事会、监事会及经理层为架构的决策、经营管理及监督体系，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等相关制度，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。

2020 年共召开了 4 次股东大会，13 次董事会，9 次监事会，各项会议的召开程序、表决方式和通过的议案均遵循相关法律法规的规定。

（2）内部机构

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置及不断优化组织机构，包括人力资源部、采购部、工程部、财务部、质量保证部、五大事业部（日化材料及特种化学品事业部、电解液事业部、电池基础材料事业部、正极材料事业部、正极基础材料事业部）、EHS 等，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面发挥了至关重要的作用。

3、人力资源

人力资源以获取优秀人才，促进企业战略发展为核心使命，不断完善《员工聘用管理制度》、《培训管理制度》、《绩效考核管理办法》、《薪酬福利管理制度》等利于企业可持续发展的人力资源管理体系，搭建人力资源三支柱构架，结合招聘与配置、培训与开发、薪酬管理系统，建立合理价值评价体系，实现优秀人才的选、育、用、留。

2020 年，公司人力资源以自主人才培养为主，结合外部择优为中期人力资源重要人才获取与培养策略，实现人才培养特色化。

在人才培养特色化项目上，公司实施培训实战化、分序列差异化的基本框架，塑造和宣贯了“以考代训”的培养理念，并培养出一批主训官，将公司成功经验进行总结和传承；公司组织了 TMT 训练营、分子公司 CEO“飞鹰”训练营、EHS 绿色训练营、班组长训练营等分序列进行的培训项目；进行了产线经理比武、质量 QCC 发布赛、基层员工技能鉴定等“以考代训”为主旨的项目；持续优化应届生培养体系，重新设计培训生、技培生两套培养体系，其中培训生体系旨在培养“坐下能写，站

起能说，俯身能干”的高素质管理人才，技培生体系旨在培养一批“上能领兵作战，下能躬身力行”的实用型技能人才。

在组织设计上，进一步优化 HRBP 体系的建设，以内部培养、项目锻炼的方式进行 HRBP 团队能力提升，同时大力引入有效的数据化工具，如敬业度与满意度投入产出分析、线上培训系统上线等，为公司人力资源策略提供坚实有力的后台资源。

4、企业文化

公司注重培育以“德能兼备、创新思维、团队协作”为核心价值观的企业文化，不断完善文化建设宣传管理体系，设立了文宣中心、工会、QCC 推行委员会等组织，营造积极向上的企业文化环境。

2020 年，公司组建了文化传播大使团队，宣传公司主流文化，同时提出了天赐“二十条”提倡和反对的行为。开展了丰富而新颖的线上文化活动，例如女神节“价值观女神”评选、线上认购扶贫活动、教师节感恩活动、羽毛球大赛、生日会等，倡导员工热爱生活，积极向上；内刊“匠心天赐”及公众号“天赐文宣”作为文化宣贯的良好媒介，及时更新公司资讯、普及行业知识，突出宣传了安全文化、品质文化、工匠精神和公司经营商业道德文化；以员工为主的“天赐爱心互助基金”继续援助经济困难员工，有效地提升了公司组织凝聚力。

5、社会责任

公司在关注自身发展的同时，积极履行社会责任。从产品质量、安全生产、环境保护、资源节约、公益事业等各个方面提升发展质量，促进企业和社会的和谐可持续发展。

（1）标准化运作

公司建立健全产品质量标准体系，已获得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证和 IATF16949 质量体系认证，并编制了质量、环境和职业健康安全管理体系手册、程序文件、作业指引。随着公司 IPD 组织改革的持续深化，逐步实现质量管理人员专业化，针对不同事业部建立有针对性的质量保证管理体系，以保证产品的高质量输出；同时，生产系统的自动化不断升级，且逐步引入 SPC 来确保产品生产过程的稳定和合格；

公司为了与国际检测实验室对标，提升实验室管理和检测数据的准确性，申请和通过了 CNAS 认证；质量保证部设有专门的风控岗位，收集与质量相关的法律法规，行业的规范条例等，如《化妆品卫生规范》，REACH，ROHS 等要求；定期进行质量月知识竞赛等一系列活动来推动产品质量的提升，减少不合格品的产生和不必要的浪费。

（2）安全与环保

公司重视安全生产，2020 年成立了集团、基地的安委会，制订了多项 EHS 程序文件与管理制度，中高层领导参与月度/季度/每日检查；举办了 EHS 线上知识竞赛、专职人员每月 EHS 知识线上考试、每月行为安全观察评比、危险化学品消防演习、物料泄露演习等活动，促进建立“人人懂安全，讲安全”的安全文化；建立了线上 EHS 门户，新增事故报告、行为观察、MOC、CA 整改、历史上的今天等模块，保证了 EHS 管理基本信息的收集与分享，确保安全生产。公司成立了能源管理委员会，每年制定目标，旨在促进公司能源管理的改善，减少碳排放；同时，聘请专业机构对公司废水、废气、噪音处理效果进行评价；由具有固废处理资质的公司专门负责公司的弃置废物回收处理，以减少环境污染。

（3）公益事业

公司秉承“敬老助学”的社会公益理念，连续数年开展公益助学行动，先后向偏远贫困地区的学校进行捐助，解决学校设备设施、图书和教学用具等具体问题，为贫困学子带来温暖，以实际行动践行良好企业公民的责任和义务。

6、资金管理

总部财务部设立资金管理中心，负责资金核算、资金融资、资金预测分析等。对公司的资金业务实行集中管控。

公司持续建立健全资金管理制度，明确筹资、投资、营运各环节的职责权限和不相容岗位分离要求；加强资金营运的管理，结合年度资金计划和预算，将资金合理安排到采购、生产、销售等各个业务中，并对审批、复核、收支、记账、对账、印章保管等关键环节实施有效控制，保障资金运作的合法性和规范性，推

动企业可持续发展。2020年继续拓展融资渠道、持续优化融资模型、财资云上线等，有效提升资金管理效率，降低资金风险。

7、销售管理

公司建立销售运行管理机制，制订了《信用管理制度》、《产品价格管理制度》、《订单处理控制程序》、《日化出口跟单流程》、《电池材料事业部国际业务工作流程》、《应收账款管理制度》等，规范客户信用管理、产品定价、订单接收、合同审批签订、销售发货、收款和对账、退货等环节的职责分工、流程操作及授权审批程序，确保销售业务得到有效控制，防范风险。

日化材料及特种化学品方面，公司继续深耕日化市场，个人护理洗护类材料继续保持行业领先优势。同时，不断推进日化材料在护肤和彩妆市场的销售力度，加强公司品牌专业形象在护肤和彩妆行业的树立。报告期内，国内业务方面，公司开拓了一批中型优质的客户，客户结构梯队优良。国际业务方面，着力开发更优质的经销渠道，并提升对其服务的专业度和精细度，满足欧洲等客户的高标准要求；重点开发和创造新品种的销售机会，产品推广策略的改变，海外市场取得突破性销售，更多高毛利及新产品得到了多家跨国大客户验证通过，使得国际业务保持持续增长的势头。新工业细分应用领域拓展方面，客户结构和产品成功转型，未来会有更好的突破。

锂离子电池材料方面，2020年是公司电解液产品开拓国际客户的元年，不仅成功开拓了国际著名客户并实现批量供应，部分企业也均进入了中试阶段，多年深耕的客户则取得较高供应份额和客良好的评价，同时，配合国内客户国际化的进程也在加快。由于公司对储能市场的提前布局，目前创新产品领先抢占了 5G、铁塔等储能市场。公司持续对电解液市场和客户进行细分营销，加大对整车厂、主流动力电芯企业以及有潜力客户的协作开发和定制服务，竭尽全力服务好客户的新项目开发和现有产品服务需求，国内一线动力电池客户销量保持明显增长，销售份额进一步提升。在细分领域，如工具用锂离子电池、新型动力电池方面，紧紧把握龙头客户配套服务的发展机会，顺利进入客户供应序列。

8、采购管理

公司实行集中采购模式，主要的原材料、工程、设备等由集团总部统一采购；制订了《供应商管理控制程序》、《供应商开发与评估作业流程》、《采购过程控制程序》、《原材料采购流程》、《设备采购流程》等内部控制制度，明确岗位职责分工，设置合理的审批权限，对供应商评估与准入、请购、询价议价、招投标、合同审核签订、验收入库、付款等环节进行有效控制，使采购与生产、销售等供应链环节紧密衔接，满足生产经营需求。

9、研究开发

公司始终重视自主研发和创新，积极推动和落实 IPD（Integrated Product Development, 简称 IPD），不断优化完善研发管理系统，形成了《研发项目管理办法》、《项目立项管理》、《项目进度管理》、《项目验收与结项管理》、《项目变更管理》等研发管理机制，规范研发业务的立项、过程管理、经费、验收、变更等关键控制环节，在各个流程环节注重书面文件留存和审核，落地激励政策，提高研发人员的积极性和主动性，提升企业自主创新能力，促进实现企业发展战略。

锂离子电池电解液方面，报告期内电解液新产品开发和新添加剂的推广成果显著，100余种定制化电解液配方导入中试和量产，4种以上添加剂推广至客户产品中试适用。产品开发方面，高性价比磷酸铁锂储能产品成功突破多家重要客户，长循环铁锂电电解液已实现批量；高镍三元电池用电解液，创新性地采用正极成膜添 M55 和 M235 与负极 DTD、二氟磷酸锂等添加剂组合，在保证电池拥有较低成膜阻抗的同时大大抑制了高镍正极高温对电解液的氧化导致产气的情况，得到客户的高度认可。

新添加剂推广方面，稳定剂 G648 成功应用在含有 DTD 的产品中，成功解决了电解液低温存储和运输的问题；成功推出了 G377 添加剂及组合方案；稳定剂 T25、DVB 对电解液稳定作用，也得到国外客户的认可。

日化材料及特种化学品方面，个人护理品材料新品开发效果显著，多项新产品完成中试和量产，其中氨基酸表面活性剂、新型卡波姆树脂和高性能有机硅乳化剂等获得国际大客户认可；在应用技术开发方面坚持整套服务技术的输出，形成在化妆品、洗护、氨基酸洁面和特殊功效物悬浮稳定等全方位解决方案；在前

沿基础研究方面，加强绿色可持续合成技术的开发，储备了多款可天然来源可生物降解的功能聚合物技术，为未来三年新品开发奠定了基础。

10、财务管理

(1) 会计机构设置

公司总部设立会计核算中心，对各母子公司账务进行统一核算管理、指导和监督。子公司设有财务部，负责现场管理、业务支持、成本及税务管理。财务部内部通过实行岗位责任制，明确岗位职责分工，保证不相容岗位职责分离。公司强化财务管理，对会计从业人员开展培训、轮岗等形式以提高专业能力，不断完善财务信息的自动化建设，促进会计工作的程序化和规范化，保证会计信息及资料真实、完整、准确。

(2) 资产管理

2020年公司财务部新设立了资产管理中心，制订了《高效资产管理办法》，建立了资产全流程长效管理机制，明确预算成本监督与控制、资产闲置利旧、职责分工及奖惩考核机制等，确保资产高效利用。

(3) 财务报告

公司根据会计法律法规和国家统一的会计准则，制订了《财务报告管理制度》、《会计制度》、《成本核算规定》等制度，及时关注会计政策的变更并作出调整，优化财务报告内部控制流程。同时，公司充分利用信息技术，对日常财务信息的收集和核对进行控制，确保财务报告的真实、完整、准确，具体的编制、审核、对外披露的程序均符合法律法规和会计准则要求。

11、重大投资控制

为强化公司投资活动的管理，公司设置市场发展部，负责对外投资项目的考察和推进；制订《投资决策管理制度》、《建设项目管理制度》等制度，规范投资范围、职责分工、审批权限、决策程序、检查和监督程序等；如公司认为必要的，由公司审计部或聘请外部机构对拟投资项目进行尽职调查，出具参考意见；总经理办公会议、董事会、股东大会作为投资决策机构，按规定履行重大投资的方案研究、审批和决策职责。

2020年，为持续增强企业成本优势，充分发挥产业协调效应，扩大公司产品规模，公司计划投资建设年产18.5万吨日用化工新材料项目、年产15万吨锂电材料项目、年产2万吨电解质基础材料及5,800吨新型锂电解质项目等重大对外投资，相关的审议决策程序均按照相关法律法规及公司制度执行。

12、募集资金管理

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的专户存储、使用、审批、变更、监督及披露进行了规定。财务部负责募投项目的付款、登记募集资金使用台账、对闲置资金进行理财管理等。审计部每季度检查募集资金存放和使用情况，向董事会审计委员会报告；公司接受保荐机构监督，确保募集资金使用及管理的合规性。

13、对子公司的管理

为促进子公司的规范运作，公司制订了《子公司管理制度》，明确人员委派、财务控制、经营决策和投资、重大事项管理规定，并由内部审计负责监督。全资和控股子公司的董事、监事和重要高级管理人员由总部按制度委派；公司财务管理中心对子公司的财务运作进行归口管理，执行统一的会计制度；重大事项均需按照规定提报公司审批后方可执行。

为加强对各子公司的管控，公司审计部根据审计计划开展了各项审计工作。报告期内，审计部对子公司开展多项审计，包括九江天赐天赐新材料大厦建设工程、九江天赐电解液装置升级改造项目、集团证照、九江海关进出口项目、宜春天赐存货、安徽天孚存货、池州天赐存货等专项审计，及时发现子公司实际经营中存在的风险，推进整改落实，以加强内控。

14、对外担保控制

公司制定了《融资与对外担保管理制度》，对发生对外担保行为时的担保对象、审批权限、决策程序、执行过程管理、信息披露等作了明确规定。2020年度公司未发生任何对外担保行为，也不存在以前发生并累积至2020年12月31日的对外担保情形。截止2020年12月31日，公司对子公司的担保情况如下：

发生日期	担保金额 (万元)	被担保子公司	担保类型	担保期	是否履行 完毕
2020年5月27日	15,000	九江天赐高新材料有限公司	连带责任保证	1年	否

2019年6月27日	3,000	中天鸿锂清源股份有限公司	连带责任保证	2年	否
2019年5月16日	20,000	九江天祺氟硅新材料科技有限公司	连带责任保证	5年	否
2020年6月23日	20,000	九江天赐高新材料有限公司	连带责任保证	1年	否
2020年9月8日	7,000	九江天赐高新材料有限公司	连带责任保证	2年	否

15、关联交易控制

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易和关联人的认定、关联交易价格的确定和管理、关联交易审议程序和信息披露等作了明确规定。在审议关联交易事项时，明确划分股东大会和董事会的权限。独立董事对关联交易情况发表独立意见，关联董事和关联股东均回避表决。对于重大关联交易，及时进行审议和披露。公司发生的关联交易遵循公平、公开、公允、合理原则，按照公平市场价格定价，不影响公司的独立性，也未损害公司和其他非关联股东的合法利益。

16、信息与沟通

公司制定了《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，对公司信息披露的管理、内容、程序、责任追究、保密要求、档案管理等加以明确与规范，并严格执行。信息披露工作由董事会统一管理，董事会秘书履行具体职责，证券部为指定的信息披露的日常管理部门。公司选择《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网和深圳证券交易所等媒体作为信息披露渠道，对定期公告和临时报告按程序及时进行披露。公司通过对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制，真实、准确、完整、及时地履行相关信息披露义务，保障所有股东的知情权。

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公司内部的《审计工作手册》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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下（以合并报表数据为基准）：

财务报告内部控制缺陷涉及的类型	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	错报 $\geq$ 资产总额的 5%	资产总额的 1% $\leq$ 错报<资产总额的 5%	错报<资产总额的 1%
净资产	错报 $\geq$ 净资产的 5%	净资产的 1% $\leq$ 错报<净资产的 5%	错报<净资产的 1%
营业收入	错报 $\geq$ 营业收入总额的 5%	营业收入总额的 1% $\leq$ 错报<营业收入总额的 5%	错报<营业收入总额的 1%
净利润	错报 $\geq$ 净利润的 5%	净利润的 3% $\leq$ 错报<净利润的 5%	错报<净利润的 3%
	会计差错金额直接影响盈亏性质		

（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：

财务报告重大缺陷的定性标准包括：

①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制却未能识别该错报；

③监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正。

财务报告重要缺陷的定性标准包括：

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对于期末财务报告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、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、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

(1) 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（以合并报表数据为基准）：

类别	直接财产损失金额
重大缺陷	损失 $\geq$ 净资产的 3%
重要缺陷	净资产的 1% $\leq$ 损失 $<$ 净资产的 3%
一般缺陷	损失 $<$ 净资产的 1%

(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：

重大缺陷：会严重降低工作效率和效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；

重要缺陷：会显著降低工作效率和效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；

一般缺陷：会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

(三) 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及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项。

广州天赐高新材料股份有限公司董事会

董事长：

2021 年 3 月 23 日