

江西新余国科科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

大信专审字[2021]第 6-00004 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

内部控制鉴证报告

大信专审字【2021】第 6-00004 号

江西新余国科科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对江西新余国科科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。

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，并评价其有效性是贵公司管理层的责任。

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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。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、程序遵循的程度，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。

四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2020 年 12 月 31 日在

所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二一年三月二十九日

江西新余国科科技股份有限公司

2020 年度内部控制自我评价报告

江西新余国科科技股份有限公司全体股东：

为进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，公司依照《公司法》《证券法》《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），结合江西新余国科科技股份有限公司（以下简称公司）自身经营特点与所处环境，不断完善公司治理，健全内部控制体系，保障了公司内部控制管理的有效执行，确保了公司的稳定经营。现就公司的内部控制制度建设和实施情况进行自我评价。

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：1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构和内部组织结构，通过科学有效的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司达到或实现各项战略目标。2、建立切实有效的风险防控体系，抑制舞弊现象的发生，保证公司资产和经营活动的安全、稳定收益、保证公司可持续性发展。3、建立良性的公司内部经营环境，确保公司运作符合法律法规以及公司内部管理制度的规定。

二、内部控制评价结论

1、公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

2、公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制

制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

3、公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

4、我们认为，公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与2020年12月31日财务报告相关的内部控制。

5、随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展，公司现有内部控制的有效性可能发生变化，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整，公司将根据外部环境变化、公司实际情况和执行过程中发现的问题，不断改进、充实和完善内部控制制度和体系，不断提高公司治理和内部控制水平。

三、内部控制评价工作情况

公司董事会授权公司审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

（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：江西新余国科科技股份有限公司、新余国科特种装备有限公司、新余国科气象技术服务有限公司及南京国科软件有限公司，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100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购管理、生产管理、销售业务、资产管理、研究开发、工程项目、融资与对外担保、对外投资、关联交易、财务报告、预算管理、合同管理、信息与沟通、内部审计与监督等；重点关注的高风险领域主要包括经营风险、采购风险、安全风险、产品质量风险、项目建设风险、投资风险、保密风险、对外担保风险。

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）内部控制评价依据及内部控制缺陷认定标准

1、内部控制评价依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合企业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，对公司截止2020年12月31日的内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

2、内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，确定了财务报告内部控制缺陷认定标准和非财务报告内部控制缺陷认定标准。

（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、定性标准如下：

缺陷	定义	认定标准	
		定量标准	定性标准
重大	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、错报 $\geq$ 营业收入总额的 4%； 2、错报 $\geq$ 利润总额的 10%。	1、董事、监事、高级管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为； 2、财务报告存在重大错报，而在内部审查过程中未发现； 3、未设立内部监督机构，内部控制无效； 4、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效。
重要	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、营业收入的 $2\% \leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 4%； 2、利润总额的 $5\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%	1、未按公认会计准则选择和应用会计政策； 2、当期财务报告存在重要错报，未能识别该错报； 3、重要业务制度或系统存在缺陷； 4、未建立反舞弊程序和控制措施。
一般	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、错报 $<$ 营业收入的 2%； 2、错报 $<$ 利润总额的 5%。	一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准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

缺陷	类别	认定标准	
		定量标准	定性标准
重大	1、缺陷可能导致或导致的财产损失 2、其它对公司造成的负面影响程度	直接财产损失 500 万元以上	违反国家法律法规或规范性文件并受到重大处罚、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。
重要	1、缺陷可能导致或导致的财产损失 2、其它对公司造成的负面影响程度	直接财产损失 200 万元-500 万元（含）	对公司的战略制定、实施，对公司经营产生中度影响，对达到营运目标或关键业绩指标产生部分负面影响；关键岗位人员流失严重；违反企业内部规章，形成较大金额损失；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般	1、缺陷可能导致或导致的财产损失 2、其它对公司造成的负面影响程度	直接财产损失 200 万元以下（含）	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（三）内部控制建设情况

1、组织架构

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和有关监管部门的要求及《江西新余国科科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，建立了“三会一层”的法人治理结构和议事规则，制定了《公司法人治理与规范运作内控制度》，明确了股东会、董事会、监事会及经理层在决策、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。公司结合自身业务特点和内部控制要求已设置相应内部机构，科学划分了各组织单位内部职责权限，将权利与责任落实到内部各责任单位，各部门及分支机构均制定了完备的工作制度，形成了有效的团队协作发展机制。

公司制定了《组织机构设置及职责》《经营管理制度汇编》《财务管理制度》等制度汇编及其它单项制度，2020年度，公司根据国家有关法律法规，政府部门规章制度，结合公司内外部发展变化情况和管理需要，继续完善了相关制度。通过建立健全这些内部控制制度，也使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责制定公司的发展战略，指导公司长期稳健发展。为保证战略委员会的有效运作，公司制定了《董事会战略委员会议事规则》。董事会战略委员会定期或不定期召开会议，审议公司发展的重大战略规划和举措，

确定并适时调整公司发展目标。公司经营管理团队根据董事会确定的战略规划，制定相应的实施路径和具体目标，再逐级分解到各子公司和职能部门，分解的目标都纳入公司各单位（部门）的业绩考核。

3、人力资源

公司的人力资源管理紧紧围绕公司发展战略和规划目标，根据经营实际需要，制定了《人力资源制度》，对公司人力资源进行总体规划，以适应公司整体发展战略和近期发展计划。在招聘、培训、晋升、薪酬等方面制定了相关的流程、制度和管理办法。规范人力资源聘用、培训、薪酬福利、绩效考核、员工离职和档案管理等关键业务，达到人力资源的合理配置和优化目标。

4、社会责任

2020年，新冠肺炎突发而至，公司高度重视新冠肺炎疫情防控，积极做好各项防控措施，并组织子公司南京国科及时开发了疫情防控软件，在公司及控股股东等单位得到应用，提高了疫情防控工作效率。公司一方面积极做好疫情防控工作，一方面有序推进复工复产，认真落实“六稳六保”，公司未发生疫情感染和疑似感染病例。同时积极参与社会公益和慈善事业，在对外捐赠、精准扶贫、帮扶结对、社区扶贫、新农村建设等各项社会活动中应尽了社会责任和担当，公司荣获了新余市慈善总会授予的“抗击新冠肺炎疫情”捐款公益爱心单位、新余市农业农村工作和脱贫攻坚工作先进单位等荣誉称号。

公司高度重视安全生产，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全方针，严格贯彻落实国家及行业有关安全生产的法律法规和标准要求，通过强化安全生产主体责任、认真落实“党政同责”“一岗双责”安全责任、层层签订安全生产责任状、加大安全生产投入、持续保持和提升安全生产标准化体系有效运行、加大安全生产技术改造力度、实施科技兴安、全面推进安全生产三年专项整治活动等系列举措，不断提升安全生产水平，确保了公司安全生产态势总体平稳可控。

公司全面贯彻落实“保护优先 预防为主 综合治理”、“绿水青山就是金山银山”的环境保护工作，认真贯彻落实国家有关环境保护各项法律法规和标准要求，通过强化环境保护主体责任、加大环保投入，持续有效保持环境管理体系有效运行、实施环保技术改造、开展环保科技创新等系列举措，确保了达标排放、环境友好的局面。

5、企业文化

公司自成立以来，始终重视企业文化的引领作用，践行社会主义核心价值观，公司立足新起点，对企业使命、企业愿景、经营理念、核心价值观等文化体系进行了综合提升。公司以“团结务实、开拓奉献、拼搏进取、优质高效”为企业文化理念，秉承“尽心尽力，尽职尽责”的企业精神，努力践行“军民深度融合”“两化深度融合”“打造国有企业深化改革江西样板”责任和目标。为使公司企业文化能够及时有效地传达到员工、并影响到合作伙伴和其他相关方，公司通过微信公众号、微信工作群、企业网站、广播、百灵报、工作简报、电子屏、悬挂条幅等宣传工具，组织开展了各种党建带工（团）建活动、学雷锋活动、慈善捐献等有益活动，传播了正能量，振奋了精气神，营造了全体员工积极向上、乐于奉献、敬业爱岗的良好企业氛围。

6、资金活动

公司在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内，严格按照审批人的批准意见办理货币资金业务。公司制定了包括《资金管理制度》《备用金管理制度》《募集资金使用和管理制度》等。同时，公司资金的使用全部纳入资金审批和使用计划范畴，公司本部、分公司、全资子公司的年/月度资金使用计划由母公司统一管理，控股子公司的年/月度资金使用计划经控股子公司经理层讨论通过后，报母公司资金管理人员审批，保障了资金使用规范、资金链的顺畅、资金的安全及稳健的收益。

7、采购管理

对公司物资采购活动进行严格控制和管理，结合公司实际情况，制定了《物资和设备采购制度》《采购控制程序》《采购与招标管理委员会议事规则》等规章制度，全面规范采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，实施合格供方管理，定期组织供方评定，统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务；建立了严格的价格审查与监督机制，定期检查和评价采购工作，并与采购人员和合格供方单位签订了廉洁责任状，采取各种有效控制措施，确保物资采购活动依法依规开展，满足公司生产经营的需要。

8、生产管理

2020年，公司克服了突发其来的新冠肺炎疫情不利影响，认真“六稳六保”，一方面积极防疫，积极做好全面复工复产；一方面根据合同订单和交付进度要求，认真制订年度、季度和月底生产计划及调整计划，合理配置各类生产所需物资、人力、场地、设备等资源，按照《生产计划与作业调度管理制度》《生产和服务提供的控制程序》等制度，生产管理部门科学组织、周密部署、保障到位，各生产单位积极主动作为，细化生产安排，保障任务落实，充分发挥全体员工积极性，保质保量保安全，全面完成了全年的各项生产任务，全年产值同比稳定增长。

9、经营管理

公司认真分析疫情及外部环境的影响，开展市场调研和预测，根据公司的实际，科学制订年度经营目标计划，对市场经营部门目标任务进行分解，明确责任和考核办法，制定市场策略和保障措施，公司领导及市场经营人员积极作为，深入市场，稳定老客户、开发新客户，客户资源不断增多，新产品市场不断扩大，为公司克服疫情影响等不利因素创造有利条件。公司在市场经营上，建立并完善了《销售管理制度》《市场开发管理制度》《售后服务管理制度》《应收账款管理制度》等销售和货款回笼控制制度，对销售与收款过程中可能出现的风险制定了一系列控制措施，包括合同管理、核价管理、发货管理、对账管理、应收账款管理等，同时明确了各部门、各岗位的权责，确保销售、发货、收款等各不相同岗位能有效的制约和监督，保证了经营目标任务的完成。

10、资产管理

为了较好的保护资产的安全和完整，公司制定并完善《存货管理制度》《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》等系列从资产购入、保管、使用、维护、清查和处置的规章制度，这些制度的有效执行，使资产的安全性有了有效的保障。公司建立了完善的财产清查制度，对公司资产定期或不定期进行清查。公司设置了固定资产会计岗位，对购建的审批、货款的支付、资产的入账、折旧的提取、维护、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施了有效的记录、汇总、上报等监控，有力地保证了公司资产的安全。

11、研究与开发

2020年，公司十分重视科技创新工作，加大了科技创新投入，科技创新工作

再上新台阶，国家级博士后科研工作站已被人社部、国家博士后管理委员会获批组建，同时进入江西省国家级企业技术中心重点培育库名单，产学研合作、两用技术深度发展，新产品开发步伐不断加快，一批新产品被国家、军方列为重点新产品并通过了技术鉴定或定型，新产品占比不断提高，科技创新核心引领发展能力不断增强。公司加强了科技创新管理工作，建立并完善了《科研项目管理制度》《标准化工作制度》《知识产权保护管理规定》《国防专利管理办法》等科技创新管理制度，明确了新产品研制开发需事先进行可行性研究或合同评审，项目涉及金额重大时，还需报总经理办公会或党委会决议，再根据《设计和开发控制程序》等制度组织实施，新产品试生产根据《新产品试生产管理制度》执行，经鉴定合格后再与客户签订批量供货合同或正式投入生产，最后，明确了公司新产品知识产权、国防专利的保护管理程序。完成了公司研究与开发控制的闭环管理，科技创新工作法制化、制度化不断加强，有效地防范了科技创新工作各类风险。

12、工程项目

公司建立了《基本建设制度》，明确项目建设单位及各个岗位的职责和权限，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全，有效提升了工程项目为企业发展的支撑能力。

13、融资与对外担保

公司建立了《融资与对外担保管理制度》，明确了融资部门应提供的报告内容，需提交详细可行性研究报告的情况，融资的审批条件、审批程序及融资方式；强化了对外担保被担保企业的资格，对外担保的条件、决策权和程序，明确了反担保方用于抵押的资产形式，同时，对对外担保的风险控制、信息披露及内部管理进行了详细规定，努力将对外担保的风险控制在最小范围，2020年内，公司没有发生对外融资和担保行为，风险可控。

14、对外投资方面内部控制

为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》《重大交易决策制度》等，制度明确了董事会和股东大会的投资审批权限，明确了对外投资的组织管理机构 and 决策程序，规范了对外投资的转让与收

回，对外投资人事、财务及审计管理，对外投资的重大事项报告及信息披露的管理，合理控制了公司对外投资的风险，提高了对外投资的效率，保证了对外投资的安全，2020年公司没有发生新的对外投资行为。

15、关联交易内部控制

公司的关联交易遵循诚实守信、公平、公正、公开的原则，努力维护公司及中小股东的权益，按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规和规章的规定，公司制定了《关联交易管理制度》，明确了关联人或关联关系的范围、关联交易的原则、关联交易的形式及决策程序、信息披露，规范了公司关联交易行为，防范了控股股东及相关方资金占用。

16、财务报告编制与披露的内部控制

为了规范财务会计报告编制、报送与披露工作，确保完整、准确、及时地为公司外界财务会计报告使用者提供正确的财务信息，为公司内部经营管理人员的领导决策提供可靠依据，公司建立了《财务报告编制与披露管理制度》。对于涉及军工保密事项，严格按照国家有关规定和国家国防科工局的批复内容进行信息披露。公司能按照《财务报告编制与披露管理制度》及有关军工涉密的要求有效执行财务报告的编制与披露，2020年，公司信息披露工作被深交所评定为A级。

17、预算管理与控制

公司建立了《财务预算管理制度》，成立了预算管理委员会，根据制度要求开展全面预算管理，构建了从指标分解、计划、使用、监督、检查、考核全面管理体系。

18、合同管理

为了规范合同管理，公司建立了《合同管理制度》，明确合同的管理机构及职责、合同的订立程序和审查程序，合同的履行和档案管理要求，还要求公司检查小组不定期对公司签订的合同进行监督检查，有效地防范了公司合同签订及执行的法律风险。

19、信息与沟通

公司就信息与沟通编制了专门的制度，包括《信息披露事务管理制度》《内部信息报告管理规定》《外部信息使用人管理制度》《内幕信息及知情人管理制度》《财务报告编制与披露管理制度》和定期会议制度等制度，就公司内外信息沟通

事项予以规范，搭建信息沟通平台。

20、内部审计与监督

为加强内部控制活动的监督和评价，有效控制风险，保证公司资产的安全与完整，公司由三名独立董事成立了董事会审计委员会，并根据制定的《董事会审计委员会议事规则》制定的职责权限，进行决策。

公司设立了内部审计机构-审计部，制定了《内部审计工作制度》，向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。

报告期内，公司全体审计人员认真学习了深圳证券交易所创业板《上市公司规范运作指引（2020年修订）》，并按新要求的规定进行内部审计，规范了公司审计工作；审计部门在进行日常全面审计的同时，还对“募投资金的使用和存放”“关于专项治理账外账及其他违反财经纪律等行为等进行了专项审计，进一步加强了审计的质量；为扎实做好“六稳”工作，认真落实“六保”任务，审计部紧紧围绕公司的发展战略及经营目标，对公司进行了一次全面风险排查和评估，并对存在的风险提出了防范措施，提高了审计为企业实现战略目标的服务水平。

（四）内部控制缺陷认定及整改情况

公司内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制制度规定的程序执行。

根据公司制定的认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们未发现重大和重要缺陷。

（五）其它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说明。

公司将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长：

江西新余国科科技股份有限公司董事会

2021年3月29日