

# 浙江众合科技股份有限公司

## 2020 年度内部控制评价报告

浙江众合科技股份有限公司全体股东：

根据中国证监会、财政部《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》和《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），结合浙江众合科技股份有限公司（以下简称本公司）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，持续改进和完善内部控制管理体系和运行机制，提高经营效率和效果，促进发展战略和经营目标的实现。

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、业务和事项以及高风险领域。2020年，公司继续加强了覆盖总部、子公司、业务部门的三级评估体系；纳入评价范围的主要单位包括上市公司母公司及主要子公司浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司、浙江海纳半导体有限公司、四川众合智控科技有限公司、天津众合智控科技有限公司、浙江网新中控信息技术有限公司、国科众合创新集团有限公司、杭州网新智林科技开发有限公司等主要业务和事项，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%，纳入评价范围单位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业务包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。主要事项包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、资金管理、资产管理、投资管理、采购与付款、工程项目、销售与收款、研究与开发、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。

重点关注的高风险领域主要包括：销售与收款管理、资产管理、采购与付款管理、资金管理、工程项目管理、合同管理、对子公司管理、关联交易及对外担保情况等。

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，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、财务报告内控缺陷的认定标准**

(1) 定量标准

①符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：

| 项目        | 缺陷影响   |
|-----------|--|
| 利润表潜在错报   | 错报金额 $\geq$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入的 1% 或人民币 2000 万 |
| 资产负债表潜在错报 | 错报金额 $\geq$ 最近一个会计年度公司合并报表资产总额的 1% 或人民币 2000 万 |

②符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：

| 项目        | 缺陷影响  |
|-----------|---|
| 利润表潜在错报   | 最近一个会计年度公司合并报表营业收入的 0.5% 或人民币 1000 万 $\leq$ 错报金额 $<$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入的 1% 或人民币 2000 万 |
| 资产负债表潜在错报 | 最近一个会计年度公司合并报表资产总额的 0.5% 或人民币 1000 万 $\leq$ 错报金额 $<$ 最近一个会计年度公司合并报表资产总额的 1% 或人民币 2000 万 |

③符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：

| 项目        | 缺陷影响  |
|-----------|---|
| 利润表潜在错报   | 错报金额 $<$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入的 0.5% 或人民币 1000 万 |
| 资产负债表潜在错报 | 错报金额 $<$ 最近一个会计年度公司合并报表资产总额的 0.5% 或人民币 1000 万 |

(2) 定性标准

①如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在财务报告内部控制重大缺陷：

董事、监事和高级管理人员舞弊；

企业更正已公布或已上报的财务报告；

注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；  
 主要财务人员任职资格或胜任能力明显不足；  
 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；

已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。

②涉及以下领域的内控缺陷至少应认定为“重要缺陷”：

反舞弊程序和控制；

对非常规或非系统性交易的内部控制；

对照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制；

对期末财务报告流程的内部控制。

## 2、非财务报告内控缺陷的认定标准

| 缺陷类型 | 直接财产损失金额                         | 重大负面影响                                |
|------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 一般缺陷 | 小于人民币 500 万元                     | 受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。       |
| 重要缺陷 | 人民币 500 万元（含 500 万元）-人民币 1000 万元 | 受到省级及以上政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。      |
| 重大缺陷 | 人民币 1000 万元及以上                   | 受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。 |

（1）如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在非财务报告内部控制重大缺陷：

违犯国家法律、法规，如环境污染、严重破坏当地生态环境、不按规定进行信息上报或披露等；

中高级管理人员和高级技术人员流失达 30%以上且未得到及时补充，影响公司正常运行；

媒体频现负面新闻，涉及面广，未及时采取相应对策和措施积极回应，给公司造成重大负面影响；

内部控制评价的结果，特别是重大或重要缺陷未得到整改；  
重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；  
企业决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功；  
政策性原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战；  
子公司缺乏内部控制建设，管理散乱。

(2) 如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在非财务报告内部控制重要缺陷：

中层管理人员舞弊；  
主要媒体上当年出现过负面新闻；  
上年评出的一般缺陷未得到整改，也没有合理解释；  
有的管理人员或操作人员胜任能力不够。

### (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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

报告期内，发现一般性缺陷若干项，具体如下：

##### (1) 资金使用效益和效率仍需提高

部分投资的效益未达预期或见效慢，公司在投资尽调、项目评审和投后管理的操作中存在执行不到位的个别情况。

本报告期后，公司已积极开展整改工作。一是，在项目尽调环节建立团队，增强财务、法务、技术的专业支持；二是，在项目评审环节，充分发挥战略、市场、财务、技术等专家委员的专业能力，严格落实投审委的前置性投资评审与决策审核，做好项目甄选；三是，投行部加强投后管理，定期跟踪经营管理情况，定期组织评价投资项目效益。

##### (2) 项目成本管理仍需优化

研发项目的成本管理尚未全覆盖，研发成本的设定、跟踪、分析、反馈和责任的落实需要加强。工程项目的成本管理需要进一步优化，部分项目人工成本、物料成本统计分析的准确性、可靠性不足，工时预算基线准确度有待提高。

针对上述问题，报告期后，公司已制定整改计划，将整改目标落实到相关责

任部门的年度KPI考核目标中。2021年起，公司立项的研发项目均将参考工程项目成本管理方式进行项目成本管理并开展成本效益分析；工程项目成本管理方面，2021年重点提高工时基线的准确度。

### （3）会计核算规范性仍需提升

例如：应收账款科目存在项目间错配、客户间错配的情况；个别明细科目使用错误；部分利润中心、客商、存货等辅助核算存在错用或混用现象；个别小金额的往来未及时处理等。

针对上述问题，会计部门及时进行了原因分析和问题整改，截至报告日，上述影响会计科目余额的问题均已整改完毕。2021年以后，公司通过加强会计凭证的及时审核、强化核算人员的业务知识培训等方式，避免同类问题的重复发生。

## 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。个别内控评价中发现一般缺陷若干项，均属于操作执行层面的运行缺陷。管理层对于发现的内部控制一般缺陷，承诺积极执行整改任务。具体情况如下：

### （1）少量采购管理行为执行不到位

少量供应商选择及询价、比价、议价、定价的记录未妥善保管。少量服务类合同的履约记录未妥善保管。个别预付款的管理不完善。出入库单据流转不及时，对账制度执行不到位。个别委外代管仓库的信息化管理与实物管理有待加强。

针对上述问题，公司今后通过强化检查监督，加强流程信息化、加强员工合规宣导，提高全员合规意识，加大问责处罚等方式进行整改。

### （2）个别项目故障率下降目标未达预期

报告期内，公司产品和服务交付质量稳定，大部分项目故障率较去年下降，但个别项目的故障率下降未达预期目标。在降低项目故障率方面，公司建立了相关的流程，并对现场问题进行了分析、提供了纠正措施并得到验证，但在部分问题的根因分析上存在不足，导致个别问题无法更有效地在其他项目中得到更有效的控制。

2021年，公司将重点加强针对问题充分探究根本原因、建立改进方案的有效闭环管理，将项目故障率降低至预期目标。

上述一般缺陷，公司已积极整改，但个别事项尚需一定时间来完成，对于尚未完成整改的一般缺陷，公司后续仍将加强跟踪与落实，确保所有缺陷得到有效整改。

2021年，公司将继续匹配战略发展、结合业务流程的变化，继续完善内部控制制度体系，强化内部控制制度执行，加强流程信息化建设，持续优化内部控制评价方法，加强内部控制监督检查，促进公司有效益、可持续地健康发展。

浙江众合科技股份有限公司董事会

2021年4月27日