

# 广东紫晶信息存储技术股份有限公司

## 2021 年度内部控制评价报告

### 广东紫晶信息存储技术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（以下简称公司）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2021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，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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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有效的财务报告内部控制。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

#### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：(1) 广东紫晶信息存储技术股份有限公司；(2) 梅州晶铠科技有限公司；(3) Amethystum Storage Tech (HK) Co Ltd；(3) 北京晶铠信息存储技术有限公司；(4) 上海紫存信息科技有限公司；(5) 深圳紫晶存储科技有限公司；(5) 广州紫晶存储科技有限公司；(6) AMETHYSTUM JAPAN GK；(7) 抚州紫晶兰台信息科技有限公司；(8) 赣州紫晶橙心数港科技有限公司；(9) 绵阳紫晶数港科技有限公司；(10) 长城紫晶科技(北京)有限公司；(11) 内蒙古长城计算机系统有限公司；(12) 云南长城紫晶科技有限公司；(13) 江门长城紫晶计算机系统有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司层面的公司治理、组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、信息披露、信息系统、内部审计；业务层面的人力资源、财务报告、销售业务、采购业务、资金管理、资产管理、合同管理、工程管理、业务外包、预算管理、研究与开发、关联交易、对子公司的管控等

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

组织结构、人力资源、合同管理、资产管理、投资管理、营运资金、筹资管理、对外担保、全面预算、财务管理、税收管理、信息系统管理、关联交易、信息披露、风险管理、业务管理。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

不适用。

#### (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控制制度，组织开展内部控制评价工作。

### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

### 2. 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标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	潜在错报 $\geq$ 资产总额的3%；	资产总额的1% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的3%；	错报 $<$ 资产总额的1%；
营业收入	潜在错报 $\geq$ 营业收入总额的5%	营业收入总额的2% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的5%；	错报 $<$ 营业收入总额的2%。
利润	错报金额 $>$ 利润总额5%	收入总额3% $<$ 错报金额 $\leq$ 收入总额5%	错报金额 $\leq$ 收入总额3%

说明：

(1) 错报——指某一财务报表项目的金额、分类、列报或披露，与按照适用的财务报告编制基础应当列示的金额、分类、列报或披露之间存在的差异；包括事实错报、判断错报、推断错报。

(2) 对于上述多个量化指标，公司采用“认定结果孰高”的原则，即以上述量化指标认定的错报程度最高者作为财务报告内部控制缺陷认定的量化指标。定量标准中所指的财务指标值为公司年度经审计的合并报表数据。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	是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。发生重大缺陷的迹象包括：(1) 控制环境无效；(2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；(3) 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；(4) 已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理的时间内未加以改正；(5) 审计委员会和内部审计部对公司的内部控制监督无效；
重要缺陷	是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仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为存在财务报告内部控制重要缺陷：(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；(2) 对于期末财务报告过程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	是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

不适用。

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
缺陷导致的直接损失金额	直接损失金额 $>$ 营业收入的3%	营业收入的1% $<$ 直接损失金额 $\leq$ 营业收入的3%	直接损失金额 $\leq$ 营业收入的1%

说明：

不适用。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：（1）公司存在重大资产被私人占用的行为；（2）公司存在严重违反国家税收、法律法规受到处罚的情况；（3）公司存在中高级管理人员或高级技术人员普遍流失的情况；（4）公司存在内部控制重大缺陷未得到整改的情况；（5）公司出现严重质量、环境与职业健康安全事件。
重要缺陷	（1）公司存在大额资产运用失效的行为；（2）公司关键经营业务存在缺乏控制标准或标准失效的情况；（3）公司存在内部控制重要的缺陷未得到整改的情况；（4）公司出现重要的质量、环境与职业健康安全事件；（5）公司管理层存在重要越权行为。
一般缺陷	是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

不适用。

### （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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量 1 个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
对外担保业务的审议控制程序及信息披露存在缺陷	公司及子公司存在定期存单违规质押担保，合计金额 3.73 亿元。	资产管理	1、督促相关责任方尽快解除违规担保、赔偿公司损失 2、修订公司用章管理、对外担保管理制度，落实审批责任。3、增加公司董监高、子公司法人，财务部门进行合规培训	否	否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

公司在 2021 年度内部控制自我评价过程中，注意到公司在财务报告相关管理方面还存在一般缺陷，包括：公司 2021 年对 2020 年财务报表进行了追溯调整；公司 2021 年出现部分项目期后退货情况。这些缺陷不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。针对发现的内部控制一般缺陷，公司要求缺陷责任部门积极开展缺陷整改工作。对内部控制管理制度存在的问题，要求修订完善；对操作流程中存在的规范问题，要求加强管理规范操作。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为 1 个。

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司在 2021 年度内部控制自我评价过程中，注意到公司在非财务报告相关管理方面还存在一般缺陷，这些缺陷不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。针对发现的内部控制一般缺陷，公司已要求缺陷责任部门积极开展缺陷整改工作。对内部控制管理制度存在的问题，要求修订完善；对操作流程中存在的规范问题，要求加强管理规范操作。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

在《对外担保制度》《信息披露管理办法》中定义重大担保的量化数据，严格执行。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

公司已根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司2021年度的内部控制进行了自我评价，我们注意到公司内部控制还存在薄弱环节，公司十分重视内部控制报告反映出的问题，将从内

控制度建设、人员管理、内控执行等方面全面、深入开展自查整改，通过内部控制缺陷整改推动内控制度建设和完善，促使公司提高内控水平。下一年度，公司将继续深化以风险为导向的内部控制体系建设，结合公司经营规模、业务发展状况和风险水平等情况，进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，加强风险管控及预警，强化内部控制监督，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：郑穆  
广东紫晶信息存储技术股份有限公司  
2022年4月30日