

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼  
电话: (028) 85560449  
传真: (028) 85560449  
邮编: 610041  
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

成都硅宝科技股份有限公司  
内部控制鉴证报告  
川华信专(2021)第 0091 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、内部控制鉴证报告
- 3、成都硅宝科技股份有限公司关于公司 2020 年度内部控制的自我评价报告

# 内部控制鉴证报告

川华信专（2021）第 0091 号

成都硅宝科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的成都硅宝科技股份有限公司（以下简称硅宝科技）董事会对截至 2020 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

## 一、重大固有限制的说明

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和未被发现的可能性。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有效性具有一定的风险。

## 二、管理层的责任

硅宝科技公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》的有关规范标准对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是对硅宝科技管理层作出的上述认定独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。上述规定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系统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。

## 五、鉴证结论

我们认为，硅宝科技公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》及相关规定在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师： 王小敏

(特殊普通合伙)

中国 成都

中国注册会计师： 李昊

中国注册会计师： 邱燕

二〇二一年三月二十五日

# 成都硅宝科技股份有限公司

## 2020 年度内部控制自我评价报告

根据财政部颁布的《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》及相关法律、法规的要求，结合公司内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2020 年内部控制有效性进行了评价。

### 一、公司基本情况

成都硅宝科技股份有限公司（以下称本公司或公司），原名成都硅宝科技实业有限责任公司（以下简称有限公司）系由王有治、王祖华、郭越等自然人股东共同投资组建的有限责任公司，于1998年10月19日取得成都市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本人民币50万元，经过数次工商变更，2005年11月公司注册资本增加至2,000万元。

2008年4月有限公司股东会决议通过，将有限公司整体改制为成都硅宝科技股份有限公司，变更后注册资本为人民币3,800万元。公司于2008年6月3日取得成都市工商行政管理局核发的股份有限公司企业法人营业执照，注册资本人民币3,800万元。

2009年9月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1012号文核准，公司公开发行1,300万股人民币普通股股票，发行价格为23元/股。经深圳证券交易所深证上[2009]128号文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“硅宝科技”，股票代码“300019”，公司总股本变更为5,100万股。

根据公司2010年4月27日召开的2009年年度股东大会决议，公司以截止2009年12月31日的总股本5,100万股为基数，以资本公积金向全体股东转增股本，全体股东按每10股转增10股，转增后公司总股本为10,200万股，注册资本变更为10,200万元。根据2013年4月27日召开2012年年度股东大会决议，公司以截止2012年12月31日的总股本10,200万股为基数，以资本公积金向全体股东转增股本，全体股东按每10股转增6股，转增后公司总股本为16,320万股。根据公司2015年4月24日召开的年度股东大会决议，公司以2014年末总股本16,320万股为基数，以资本公积金向全体股东转增股本，全体股东按每10股转增10股，转增后公司总股本为32,640万股。根据公司2015年7月20日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《非公开发行A股股票》等议案，此次非公开发行股票于2016年8月12日发行上市，发行股份数为450.1951万股。发行完成后，公司总股本由32,640万股增至33,090.1951万股。

公司于2017年5月24日取得了成都市工商行政管理局颁发的新的营业执照，所载信息如下：

统一社会信用代码：91510100713042497M

名称：成都硅宝科技股份有限公司

类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

公司住所：成都高新区新园大道16号

法定代表人：王有治

注册资本：（人民币）叁亿叁仟零玖拾万零壹仟玖佰伍拾壹元

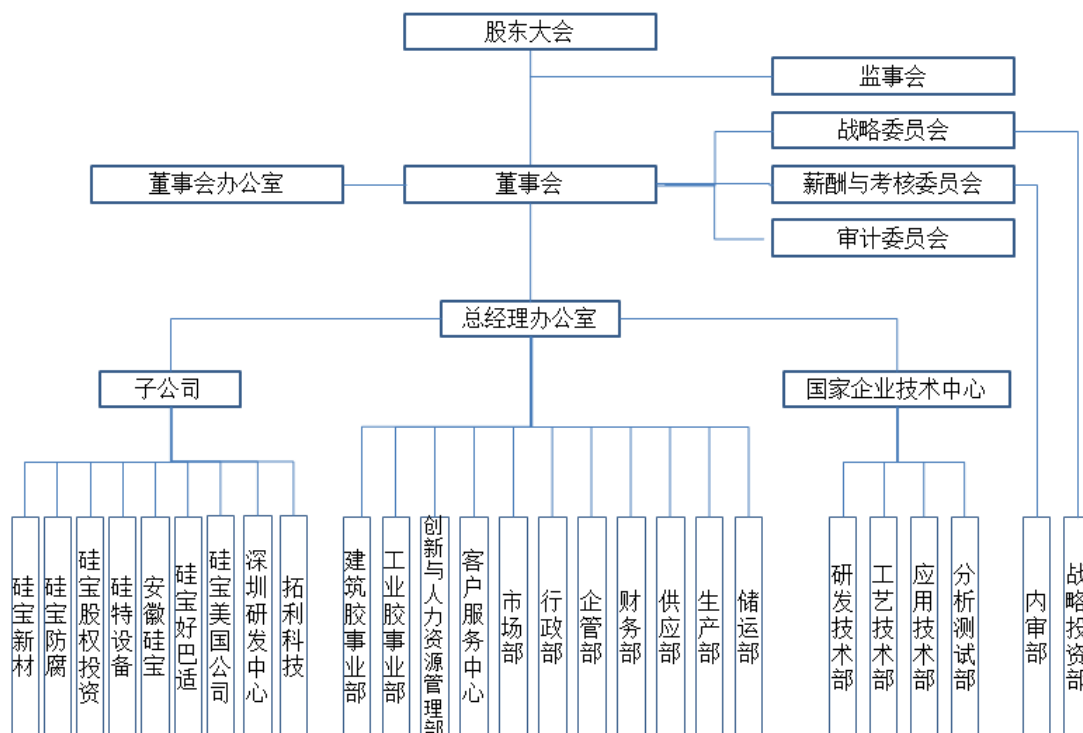
成立日期：1998年10月19日

营业期限：1998年10月19日至永久

经营范围：生产（工业行业另设分支机构或另择经营场地经营）、销售化工产品（不含危险化学品）、建筑材料（不含危险化学品）、机电设备（不含汽车）、消防器材、安防产品；技术及信息开发、转让、咨询、服务；货物进出口、技术进出口（国家禁止的除外；国家限制的待取得许可后方可经营）；设备安装、工程安装（凭资质许可证经营）；环保工程、防腐保温工程（涉及资质许可证的凭相关资质许可证从事经营）；质检技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、组织架构及各部门职能分工

### 1、截止 2020 年 12 月 31 日公司组织结构图



股东大会是公司的权力机构。董事会是公司的决策机构，下设战略委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会；监事会是公司的监督机构。总经理在董事会领导下全面负责公司日常经营管理及发展事务，督导各职能部门的工作，评估各部门工作成效，主持总经理办公会会议，协调各部门关系。

公司2020年调整了职能管理部门，部门设置包括：客户服务中心、市场部、行政部、创新与人力资源部、企管部、财务部、供应部、工艺部、生产部、储运部、技术中心，明确了各部门的主要职责，形成各司其职、相互配合、相互制约的内部控制体系，在公司生产管理、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司根据公司业务的实际特点，设立了建筑胶事业部、工业胶事业部、聚氨酯事业部等业务部门，明确规定了各业务部的业务范围，使各部门在不同领域内独立开展工作，适应市场要求。公司根据业务发展需要，通过设立、并购等方式，拥有玖家全资的子公司，独立经营。

## 2、内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，独立董事2名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部，设内审部经理1名，具备独立开展审计工作的专业能力。内审部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

## 三、公司内部控制的的目标及原则

### （一）公司内部控制的的基本目标

为规范并有效实施公司治理层、管理层和全体员工在生产经营活动中的各项行为，确定以下目标：

- 1、建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，实现公司的经营战略；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保障公司经营活动的有效运行，提高公司的经营效率和效果；
- 3、规范公司财务会计工作，保证公司财务报告及管理信息的真实、可靠和完整；
- 4、防止并及时发现和纠正各种错误及舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
- 5、严格遵守国家法律、法规，守法生产经营和符合有关监管要求。

### （二）公司内部控制遵循的基本原则

公司内部控制制度应符合财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规范标准，结合公司实际情况遵循以下原则：

1、合法性原则：内部控制制度必须符合国家法律、行政法规的规定和政府监管部门的监管要求。

2、全面性原则：内部控制制度必须涵盖公司治理层、管理层和全体员工，在控制对象上应当覆盖公司各项生产、经营和管理活动，在流程上应当渗透到决策、执行、监督等各个环节。

3、重要性原则：内部控制应当在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

4、有效性原则：内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证。企业全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行。内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时地纠正和处理。

5、制衡性原则：内部控制制度要保证公司机构、岗位设置及其职责权限的合理设置和明确分工，确保不同部门、岗位之间权责分明，坚持不相容职务相互分离，既相互制约、相互监督，又能互动协作。而履行内部控制监督检查职责的部门应当具有相对良好的独立性，任何个人不得拥有超越内部控制的权力。

6、适应性原则：内部控制应当合理体现公司的经营规模、业务范围、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着企业外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

7、成本效益原则：在制定内部控制制度时还应考虑成本与效益的关系，即在保证内部控制制度有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更加有效的控制。

## 四、公司内部控制系统

### （一）、控制环境

1、公司经营管理的目标：公司上下始终秉承“对客户负责、对员工负责、对社会负责、对股东负责”的管理理念，坚持贯彻“技术不断创新、品质精益求精、服务及时有效”的经营策略，实行“以客户为中心、以市场为导向、以销售为核心”的工作方针，沿着既定的发展战略和2020年度工作计划狠抓销售渠道建设、提高技术研究和新产品开发力度、加大市场宣传力度，保证公司生产供应，大力引进人才、完善内部控制制度、规范子公司的管理，择机进行战略投资等工作。

2、公司的治理结构：公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会的有关法规等建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构的议事规则和决策程序，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》等制度，这些制度明确了各个治理机构的职责权限，形成科学有效的职责分工和制

衡机制。

3、公司的制度建设：公司为使控制目标的实现，依据《公司法》、《会计法》和财政部印发的《内部会计控制规范—基本规范》等有关法律、法规的规定，按照建立现代化企业制度的要求，制定了《资产处置管理制度》、《关联交易管理制度》、《内部审计制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《生产内部控制制度》、《供应内部控制制度》、《设备部业务外包管理制度》、《技术研发项目管理制度》、《薪酬管理制度》、《员工培训制度》、《劳动合同与离职管理制度》、《绩效考评制度》、《员工奖惩制度》、《员工手册》、《人事管理制度》、《销售管理制度》、《财务预算管理制度》、《计算机信息控制系统管理制度》、《合同管理办法》、《员工激励实施细则》、《募集资金专项存储及使用管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息保密制度》、《信息披露管理制度》、《车辆管理制度》、《印章管理制度》、《固定资产管理制度》、《员工与公司利益关联的报备管理规范》、《打假工作管理办法》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《子公司重大信息内部报告制度》、《子公司管理制度》、《招（邀）标管理办法》、《报销及请款管理制度》、《科研项目流程管理办法》、《应收账款管理办法》、《配方(工艺)文件下发流程细则》、《员工工伤管理制度》等一系列公司的内部控制管理制度。2020年根据公司发展情况，更新了《公司章程》及《关联交易管理制度》。这些制度的建立及有效实施已结合公司的内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、监督检查等五要素初步建立起一套较完整、严密、合理、有效的内部控制体系。

4、组织结构及职责分工：公司已按照自身的生产经营特点和要求建立了与管理框架体系结构相匹配的职能部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各施其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制组织体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、保证安全等方面都发挥了至关重要作用。

5、人力资源政策：公司详细规定了员工的聘用、培训、辞退、辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩等程序和方法，对关键岗位和管理层岗位实行了严格的定期岗位轮换制度。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，并重视员工培训和继续教育，不断提升员工素质。公司对掌握商业秘密和技术秘密的员工实行了特别的奖惩制度，并对这部分员工的离岗做出了部分限制性规定，签订了保密协议。公司对有重大贡献的技术员工和销售员工颁布及制定了特殊的奖励办法和开通晋升通道，充分调动了相关人员的积极性。公司每年对公司职位进行了全面的梳理，通过每年 2 次的业绩考评，对中高层领导实行了管理层的轮岗和中层管理岗位的竞争上岗，使每一位员工都进一步明确了职责及发展前景，对提高员工工作积极性起到了良好的作用。为营造廉洁高效的工作氛围，公司与相关岗位员工签订了《廉洁协议》，规范全体员工的行为。

6、内部审计体系：公司在董事会审计委员会下设立内审部，并配备了专职的内审人员，



内审部开展工作不受其他部门或者个人的干涉，并直接向董事会审计委员会报告工作。公司制定了专门的《内部审计制度》，根据制度，公司的内部审计涵盖了公司及其子公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节，包括但不限于：销货及收款、采购及付款、存货管理、固定资产管理、资金管理、投资与融资管理、人力资源管理、信息系统管理等各项业务。内部审计的监督为公司守法、公平、正直的内部环境提供了重要保证，使公司的内部制度得以有效实施。

## （二）、风险评估

公司已经拟定了长期的战略目标，并根据战略目标制定了公司中期的发展规划。对于整体层面的风险，公司市场部、各销售事业部、技术部、财务部等提供综合性的统计数据和分析报告供管理层参考。公司高级管理人员和相关部门负责人每年都会参加各种行业会议进行交流，及时了解行业的发展现状、最新的技术成果和未来的发展趋势。同时公司与政府和监管部门保持良好的关系，及时获悉相关的产业政策、监管要求、经济形式、融资环境等外部信息。公司对所获悉的外部信息，由相关部门制定恰当的策略进行应对。

对于业务层面的风险，公司管理层通过定期例会，及时协调沟通，了解生产经营情况，协调各部门工作，及时应对化解业务层面的风险。公司管理层通过公司的销售统计报告、客户情况分析报告、市场分析报告等及时了解、评价公司的销售和市场信息。公司管理层通过财务分析报告，了解公司的财务状况、经营成果、现金流量等财务信息。公司技术中心定期汇报技术中心的工作，技术评价委员会包含了公司各部门的人员，使公司管理层及时获悉公司的研究开发、技术投入、信息技术运用信息。内审部按年初审计计划，开展内部审计工作，包括对子公司的审计；定期审查公司关联交易、募集资金使用等情况，形成内部审计报告并提交审计委员会。

公司对于收集的信息，及时进行分析讨论，确保风险可知，及时应对，保证公司经营安全。对识别的风险，制定不同的风险应对策略，将企业风险控制在可承受的范围内，如在日常经营风险管理中逾期应收账款、超龄超额库存、不合格供应商等风险管理指标进行实时监控，同时避免从事与公司战略发展目标不相符的业务。

## （三）、控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、财产保全控制、独立稽查控制、风险控制等。

**（1）交易授权批准控制：**公司各项制度都明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务，超过授权范围内的违规授权存在内部牵制，不能获得通过。

(2) **不相容职务相互分离控制**: 公司通过权力、职责的划分, 制定了各组成部分及其成员岗位责任制, 以防止差错及舞弊行为的发生, 将授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与内部审计、业务经办和财产保管、授权批准与监督检查等职务相分离, 贯彻不相容职务相分离及每个人的工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则, 形成相互制衡机制。通过实施用友ERP系统, 对所有操作岗位权限的科学合理划分, 公司在程序上、制度上保证了对内部经济业务反映和核算的真实性、准确性、及时性和完整性, 在制度上减少了舞弊和差错产生的可能性。

(3) **凭证与记录控制**: 公司严格执行国家统一的会计准则制度, 狠抓会计基础工作, 严格审核原始凭证并合理制定了凭证的流转程序, 杜绝不合理的原始凭证流入内部。公司重要单证、重要空白凭证均设专人保管, 无关的人员不能接触。公司经营人员在执行交易时取得合理、合法的原始票据, 按公司审核、审批流程, 经专人审核、审批后, 传递至会计部门, 按不相容岗位相互分离、制约和监督要求, 相关会计岗位编制相应的会计凭证, 并登记相应的会计科目; 经审核、审批后的会计凭证和相关资料依序归档。会计凭证、会计账簿和财务会计报告有明确的处理程序, 保证了会计资料真实完整。

(4) **财产保全控制**: 公司建立了一系列对各项资产的购入、保管、使用、维护和处置的制度和程序, 依照相关制度, 对各项资产的购入、保管、使用、维护和处置进行管理, 使资产的安全有了根本的保证。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施, 严格限制未经授权的人员对实物资产的直接接触, 确保了各种财产安全完整。

(5) **独立审计制度**: 公司内部审计工作由董事会下设审计委员会负责, 内审部负责内部审计日常工作, 并对审计委员会负责。内审部按照审计委员会批准的内部审计计划, 对公司及子公司各部门进行定期或不定期审计, 保证公司各项制度的贯彻落实, 保障合法的经营及财务收支。

(6) **办公信息自动化**: 公司逐步推行办公自动化, 运用信息技术手段建立内部控制系统, 通过实施OA办公平台减少和消除人为操纵因素, 确保内部控制的有效实施; 同时加强了对信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面的控制。公司采用正版操作系统以及杀毒软件, 保障网络安全; 采用电话会议提高工作效率; 采用网络会议对参与者在文档资料查阅、下载等方面进行限制和规定, 在保障资料安全的前提下, 提供数据共享, 公司有网络行为管理系统保障并规范公司员工对外的信息安全交流。公司及相关办公楼均加了门禁系统, 保障公司各方面的安全; 公司现有的客户订单系统, 客户通过网上直接下订单, 增强与客户沟通的同时提高了工作效率; 2020年通过更新财务ERP系统, 将所有子公司纳入公司统一财务系统, 加强了公司信息化建设, 提高工作效率。

#### (四)、信息与沟通

公司已建立了良好的信息与沟通制度, 建立了必要的网络和通讯设施保障公司的信息沟

通。公司明确了各部门的信息收集职责，市场部和销售部负责市场方面的信息收集及整理，技术部负责技术方面的信息收集和整理，创新与人力资源部负责人力资源等方面的信息及整理，生产部负责公司的生产信息，供应部负责公司的采购信息，财务部通过及时的对公司的各项业务进行财务处理，编制财务报告，反映公司的财务状况和经营成果。公司每周由总经理主持召开的由高管、部门经理参加的例会，各参会人员在会上通报各部门目前的情况，使相关信息在公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间进行了充分的沟通和反馈。公司推行了客户订单系统网络化，增强与客户沟通的同时提高了工作效率。公司还设立了门禁、考勤一卡通、面部识别考勤系统，进一步加强公司内部管理，规范了员工行为与公司治安安全环境。

### （五）、内部监督

公司设监事会，对股东大会负责。对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。发现公司经营情况异常，可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内部控制制度，对重大关联交易、募集资金使用情况进行审计等。公司内审部根据已制定的《内部审计制度》对本公司业务进行常规检查和对部分业务进行抽查，定期检查公司的募集资金投资情况。

## 五、公司内部控制制度的执行情况和存在的问题

公司已按《公司法》、《会计法》、企业会计准则等法律及其补充规定的要求制订适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以合理保证各项目的实现，公司已建立包括交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录控制等的相关会计控制程序。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求：

### （1）货币资金管理制度

为规范公司资金管理，保证资金安全，公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较为严格的授权批准程序，办理货币资金的不相容岗位已分离。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《企业内部基本规范》的规定，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

### （2）采购管理制度

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

### （3）生产管理制度

公司已经制定了生产管理控制制度，明确了生产管理机构和人员的职责和权限，确定了

生产计划的制定、分解和下达的过程，制定了领料、退料、物料盘点等的管理要求与操作规范，对产成品出入库制定了恰当的业务流程。公司在生产管理方面没有重大漏洞。

#### **(4) 销售管理制度**

公司已经制定了《销售管理制度》，较合理的设置了销售与收款业务的机构和岗位。明确了定价原则、信用标准、收款方式以及相关部门和人员的职责和权限，保证了销售定价的合理性，确保了销售业务得到有效控制。公司在销售管理方面没有重大漏洞，但仍需加强销售方面的内部控制，降低公司的经营风险。

#### **(5) 实物管理制度**

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能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，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

#### **(6) 关联交易控制**

公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等的规定，制定了《关联交易管理制度》，确定董事会和股东大会各自的审批权限，规范公司的关联交易及其披露，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则。为更好的完善公司内部管理规范，保护公司合法权益，公司还制定了《员工与公司利益关联的报备管理规范》。

#### **(7) 对外投资制度**

为严格控制投资风险，公司建立了较为科学的对外投资决策程序，公司已制定《对外投资管理制度》，明确对外投资的审批权限和流程。规定股东大会和董事会对外投资的审批权限，超过董事会批准权限的对外投资必须上公司股东大会批准。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理等环节的程序均有明确规定。

#### **(8) 募集资金管理**

公司已按相关法律法规的规定制定《募集资金专项存储及使用管理制度》，设立募投项目组负责募投项目的实施。公司募集资金专户存储，不存在将募集资金用于委托理财、质押贷款、委托贷款、借予他人或其他改变募集资金用途的情况。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求，募投项目资金使用、监控、审批、支付方面规范、严谨，符合内控管理要求。经审计,本公司前次募集资金的使用符合法律法规的规定和要求。

#### **(9) 对外担保制度**

公司制定了《对外担保管理制度》，严格控制担保行为，已建立了担保决策程序和责任制度，确定了担保金额与批准权限。对外担保必须经董事会特别决议通过，超过董事会审批权限的对外担保必须经股东大会批准，担保合同的订立与风险管理及担保信息的披露等相关内容作了明确规定，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

### （10）信息披露制度

公司已制定了《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《重大信息内部报告制度》和《内幕信息保密制度》等制度，明确了公司重大内部信息的报告、传递责任，明确规定了公司信息披露义务人，信息披露的内容，内幕信息未公开前相关知情人的保密责任，重大信息报送的相关程序，年度报告差错的追究制度等事项。

### （11）财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限。

### （12）合同管理制度

公司已制定了《合同管理办法》，明确了合同签订、合同履行、合同纠纷等三方面控制程序，涉及合同的审批、合同印章管理、合同履行情况的检查纠纷处理等控制活动的管理。公司合同实行集中管理、统一审查，做到了承办部门全面负责合同的履行，对于达到管理制度规定金额的合同，由多个部门集体会签：使经济合同的审查、签订、履行、管理程序化，规范化。

### （13）技术研发项目管理制度

公司制定了《技术研发项目管理制度》，规定了新产品研发项目、工艺改进项目的程序、要求等。公司成立了以3位国家标准化技术委员会专家委员为主体的技术评价委员会，负责参与研发项目的立项评审，并对研发计划、技术总结、技术成果等工作进行评价审核，加强了对研发项目的管理和监督。为了改变研发人员的思维模式，提高研发人员对市场需求的认识和重视，鼓励研发人员增强创新意识，激励研发人员开发新产品新工艺新技术、开拓新市场，公司设定“创新精英奖”，制定了《创新精英奖励条例》。同时，为加强对科研项目的管理，规范公司的科研活动，公司还制定了《科研项目流程管理办法》。

### （14）产品质量与控制

为了及时协调解决产品质量出现的有关问题，进一步保障产品质量稳定，公司已经成立“质量工作小组”，将质量工作管理常态化，通过质量小组每月进行质量工作会议，对公司在生产质量控制、产品质量管理方面的工作进行分析、部署和监督，有效的促进了公司质量管理的提升。此外，为了进一步加强生产质量过程控制，公司还成立了“品控小组”，安排专职人员在生产现场进行生产过程监督和品质控制，对产品质量的进一步提升起到了积极的作用；通过对工艺的改进和创新，提升产品质量，提高工作效率，给公司带来更多的优质产品的同时，提升员工的工作体验感；同时，为了维护公司的商业信誉度、美誉度，维护公司的品牌

形象及合法权益，促进公司的健康顺利发展，为公司的发展创造良好的经营环境和条件，公司还成立了“打假工作小组”，并制定了《打假工作管理办法》。

### （15）分、子公司的管理

为规范分、子公司管理，公司制定了《分、子公司管理制度》、《分、子公司重大信息内部报告制度》，要求分、子公司及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票交易价格产生重大影响的信息。在充分考虑分、子公司业务特征等的基础上，督促其建立内部控制制度，定期向公司提供财务报表等。内部审计部门定期对分、子公司的内部控制制度执行情况及财务信息的真实性和合法性等进行检查监督。各分、子公司均严格遵循了《分、子公司管理制度》，对分、子公司实现了有效管理。

## 六、完善内部控制制度的有关措施

随着国家法律法规的逐步深化和完善、公司发展、经营环境变化等因素影响，可能导致内部控制变得不恰当，降低对控制政策、程序遵循的程度，同时根据内部控制制度执行中发现的问题，公司拟采取以下措施加以改进提高：

### 1、持续完善内部控制制度

公司根据《企业内部控制基本规范》及相关法律法规的规定，随着经营环境的变化，结合公司执行内部控制过程中发现的缺陷，持续优化、完善内部控制业务流程及相关配套制度。

### 2. 不断优化内部控制环境

加大培训和宣传力度，不断优化内部控制环境，使包括管理层在内的各级人员能建立风险意识和控制意识，各执行人员及检查人员能系统地掌握内部控制的程序和方法。

### 3、充分发挥内部审计的作用

公司制度运行是否良好不仅是执行的问题，还涉及到公司的监督是否有效和及时，因此应充分发挥内部审计的作用，不但在财务会计，业务收支方面加强内部审计，还要在制度执行方面进行内部审计。另外，在进行重大决策时要充分发挥审计委员会、战略委员会的作用，为公司的发展提供建设性的意见。

### 4、加强对分（子）公司的制度建设、人员培训

加强对分（子）公司的制度建设、人员培训等，以整体提高上市公司规范化的管理水平。

## 七、公司管理层对内控制度执行有效性的评价

综上所述，公司认为，公司现行内部控制体系和控制制度已基本建立健全，能够适应公司目前的管理要求和公司发展，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供合理保证，总体上保证了公司生产经营活动的正常运作，在一定程度上降低了经营管理风险。公司能够在所有重大方面按照《企业内部控制基本规范》的规定在 2020 年 12 月 31 日保持与会计报表相关的有效的内部控制。

内部控制体系的建设是一项系统而复杂的工程，也是一个动态提高管理水平、不断完善公司治理的过程，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。公司今后将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，提高防范风险能力，提升公司治理水平，促进公司规范运营和健康持续发展。

成都硅宝科技股份有限公司

董事会

2021 年 3 月 25 日