

# 成都天翔环境股份有限公司

## 2019年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及深圳证券交易所创业板上市公司规范运作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2019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、董事会声明

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，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。

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，公司不存在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。

内部控制与公司经营规模、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。公司将匹配发展战略、结合业务流程的变化，继续完善内部

控制制度，规范内部控制制度执行，不断优化内部控制评价方法论，加强内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

### **三、内部控制评价工作情况**

#### **(一) 内部控制评价范围**

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、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统等主要业务流程；重点关注的高风险领域主要包括财务管理风险、财务报告披露风险、合同管理风险、内部信息传递风险和重大投资决策等。

#### **1. 组织架构**

公司积极按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规要求，依据相互独立、相互制衡、权责明确、精干高效的原则，不断完善公司法人治理结构，持续改进规范公司运作。

公司股东大会、董事会和监事会依照《公司法》、《证券法》、中国证监会的有关规定、《公司章程》及各自相应工作细则的规定行使各自职权。董事会依据规定向股东大会负责并汇报工作；董事会下设提名委员会、审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、风险管理委员会五个专门委员会，各委员会有明确的工作细则；公司监事会与审计委员会独立工作，对公司生产经营和重大决策进行监督；公司管理层在日常经营管理过程中严格遵守公司章程、公司规章管理制度和有关工作细则。

公司根据职责划分结合实际情况，设立了董事会办公室、人力资源部、财务部、技术部、生产部、环境安全部、市场部、物资管理部、质量管理部、采购部、公司办公室、法务部等职能部门。各职能部门之间职责明确，形成相互配合、相互制约的各业务经营管理体系。

#### **2. 发展战略**

公司设立了战略委员会，并制定了《董事会战略委员会实施细则》，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，对以上事项的实施情况进行检查。

#### **3. 人力资源**

公司在人员的录用、培训、晋升、绩效考核、内部调动、员工退出机制、工资薪金、福利保障以及员工行为规范等方面，执行《员工招聘录用管理程序》、《员工培训管理程序》、《年度目标设置及绩效考核管理程序》、《考勤、休假及加班管理程序》、《员

工离职管理程序》等制度的规定，在订单、质量、项目计划、安健环等各个方面也制订了完整配套的激励和考核体系，努力打造一支锐意进取，充满活力的员工队伍。

#### **4. 社会责任**

公司按照《环境及安全年度考核管理程序》、《生产安全事故处罚程序》、《质量损失统计和考核程序》、《废料和报废固定资产处理管理程序》、《有毒有害作业管理办法》等制度，在安全生产、产品质量、环境保护及员工权益保护等方面认真履行好应尽的社会责任和业务，做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

#### **5. 企业文化**

公司按照企业文化建设的一般规律要求，把企业文化建设作为一个长期持续的系统工程，在精神文化、制度文化、行为文化、物质文化四个层面上，继续有计划、有重点、分步骤地向前推进。

公司坚持“诚信经营、遵纪守法”，正确处理企业内部、外部关系，通过各项管理制度、员工手册等载体，明确道德行为标准。公司定期开展法律法规和职业道德教育培训，在奖惩制度中明确规定对员工弄虚作假、违反道德诚信的行为采取零容忍的态度。

#### **6. 资金活动**

在资金管理方面，公司对办理资金业务的不相容岗位已作分离，对资金收支及保管业务建立了较严格的授权批准程序，相关岗位与人员存在相互制约关系；在账户管理方面，公司严格规范银行账户开立、注销、使用等。公司通过《融资管理制度》、《投资管理制度》、《财务管理制度》、《财务收支审批管理制度》、《资金预算管理制度》、《募集资金管理办法》等制度，明确公司货币管理和结算要求，加强资金业务管理和控制。但在对公司大额资金往来的合理性检查中，。

#### **7. 采购业务**

公司严格按照《销售订单预算/结算表》、《物资采购管理办法》、《采购和合同管理手册》、《招询标管理办法》、《采购控制流程》、《采购建议书（格式）》、《财务收支审批管理制度》等管理制度，从销售订单的材料预算开始直到销售合同结算结束，实施生产物料成本控制；对采购业务进行分类、分等级控制，确立明确的授权批准制度；在支付环节上，较合理地规划和落实了采购业务与预算控制、付款业务的机构和岗位分工监督；同时，强化了质量损失在采购环节的索赔机制；合格供方的培育、保有、激

活、退出等，都有章可循。在统筹公司所有采购业务流程的基础上，采购部门对采购业务的计划性还有待增强，市场部要力争提高单个订单的合同价格以降低采购成本，采购部和财务部要完善采购业务的合同符合性审查，强化采购订单风险控制和采购环节的监督机制。

## **8. 资产管理**

公司按照《财产清查盘点制度》、《存货管理及内控制度》、《固定资产管理制度》等制度要求，规范存货管理流程，明确存货取得、验收入库、原料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，充分利用信息系统，强化会计、出入库等相关记录，确保存货管理全过程的风险得到有效控制；加强各类固定资产的管理，重视固定资产维护和更新改造，不断提升固定资产的使用效能，积极促进固定资产处于良好运行状态；通过落实无形资产管理责任制，促进无形资产有效利用，充分发挥无形资产对提升企业核心竞争力的作用。

## **9. 销售业务**

通过《销售收入管理制度》、《销售收入计量及确认处理细则》、《销售合同管理程序》等比较可行的销售政策的执行，对涉及销售业务的机构和人员的职责权限等作了明确规定；对定价原则、信用标准和条件、收款方式等作进一步的制度化的完善。公司对客户进行了信用管理，包括建立信用档案，划分不同的信用等级，按信用等级采取不同的销售策略，并对应收款项的回款进行专门的催收管理。

## **10. 研究与开发**

根据公司发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，按照《技术创新与改进管理程序》的规定，科学的制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业自主创新能力。

## **11. 工程项目**

公司通过《工程及设备现场安装管理程序》、《招询标管理办法》、《采购合同管理手册》等规章制度，明确了立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，明确公司相关部门和岗位的职责权限，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。

## **12. 担保业务**

公司严格按照《对外担保制度》要求，明确担保的对象、范围、方式、条件、程

序、担保限额和禁止担保等事项，规范调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程，按照制度、流程办理担保业务。

### 13. 财务报告

#### (1) 财务独立情况

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能独立分开。

#### (2) 会计控制

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则及有关财务会计补充规定，并建立了公司自己的财务管理制度，明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。公司已制定并执行的财务会计制度包括：财务机构人员及岗位管理制度、会计基础工作规范、资产管理制度、全面预算管理办法（草案）、财务会计报告编制流程及说明、财务管理制度、出纳作业处理准则、会计业务处理程序、固定资产及工程管理制度、费用报销管理制度、会计档案管理制度、会计电算化系统操作管理制度、现金管理办法、采购及支付管理制度（草案）、月度计划编制流程及要求、会计账务处理程序、会计稽核管理制度、对外提供财务资助管理制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证，合理地保证业务活动按照适当的授权进行，合理地保证交易和事项能以正确的金额在恰当的会计期间，及时地记录于恰当的账户，使会计报表的编制符合会计准则和相关要求，合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权，合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

#### (3) 财务报告的编制

公司严格按照《企业会计准则》规定的格式和内容进行财务报告的编制，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，给股东、经营者、社会投资者及会计报告潜在使用者提供反映公司财务状况、经营成果和现金流量的真实信息。在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

### 14. 全面预算

为加强全面预算工作的组织领导，明确预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制，公司以《全面预算管理制度》为基础，明确编

制依据、编制程序、编制方法等内容，确保预算编制依据合理、程序适当、方法科学。

## 15. 合同管理

公司严格执行《采购和合同管理手册》、《招询标管理办法》、《销售合同管理程序》等制度，明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护企业的合法权益。

## 16. 信息系统

公司建立了企业信息管理平台，明确公司办公室对信息系统建设实施进行归口管理，根据内部控制的要求，结合公司组织架构、业务范围、技术能力等因素，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，不断优化信息管理流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平。

### (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。

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷程度	判断标准
重大缺陷	1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；2、已经发现并报告给经理层的重要缺陷在合理的时间内未加以改正；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，未能发现该错误；4、公司审计委员会和审计部内部控制的监督无效。
重要缺陷	1、未依照公认的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、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制程序；4、财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告达到真实、准确的目标。

一般缺陷	未构成重大缺陷和重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。
------	--------------------------

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度 项目	重大	重要	一般
营业收入潜在错报	≥5%营业收入	营业收入 2% ≤错报<营业收入 5%	<营业收入 2%
净利润潜在错报	≥5%净利润	利润总额 2% ≤错报<利润总额 5%	<利润总额 2%
资产总额潜在错报	≥5%资产总额	资产总额 2% ≤错报<资产总额 5%	<资产总额 2%

## 2. 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性标准如下：

缺陷程度	判断标准
重大缺陷	1、决策程序导致重大失误；2、重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；3、中高级管理人员和高级技术人员流失严重；4、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；5、其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	1、决策程序导致出现一般性失误；2、重要业务制度或系统存在缺陷；3、关键岗位业务人员流失严重；4、内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；5、一般缺陷未得到整改；6、其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	1、决策程序效率不高；2、一般业务制度或系统存在缺陷；3、一般岗位业务人员流失严重；

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一致，参见上文所述财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。

### （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。

## 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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

## 四、公司2018年财务报告内部控制评价报告整改情况

公司2018年存在财务报告内部控制重大缺陷，整改情况：公司正积极推进进入司法重整程序，引入产业战略投资者完成控股权转让、化解公司的债务风险，加快推进资产注入，通过一揽子方案解决大股东资金占用问题，尽快恢复公司盈利能力，增强公司抗风险能力和竞争力。截止目前，在公司重整获得人民法院裁定受理的条件下，债权人同意豁免或减免对公司的债权累计89,165.12万元用于代替大股东偿还其对上市公司的资金占用，公司将持续与尚未签订债务低偿协议的债权人加强沟通，争取早日完成相关协议的签订。另外，公司完善相关规章制度，优化公司内部治理机构，提升规范运作水平，积极组织相关法律法规及规章制度的学习，提高董事、监事及高级管理人员的工作规范性、履职能力及决策能力，提升公司法人内部治理水平。

## 五、其他内部控制相关重大事项说明

无

成都天翔环境股份有限公司董事会

2020年4月29日