

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| 目 录                         |   |
| 内 部 控 制 鉴 证 报 告             | 1 |
| 关 于 公 司 内 部 控 制 自 我 评 价 报 告 | 3 |

广州集泰化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广州集泰化工股份有限公司（以下简称“集泰股份公司”）管理层按照财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至 2020 年 12 月 31 日《广州集泰化工股份有限公司关于公司内部控制自我评价报告》中涉及的与财务报告相关的内部控制有效性进行了鉴证。

## 一、管理层的责任

集泰股份公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）及相关规定对 2020 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

## 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。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，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，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。

## 四、鉴证结论

我们认为，集泰股份公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

内部控制鉴证报告（续）

天职业字[2021]17021-1 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 广州集泰化工股份有限公司

## 2020 年度内部控制自我评价报告

### （截止 2020 年 12 月 31 日）

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引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 2020 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

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

#### 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、内部控制评价的范围

（一）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：公司、子公司/办事处及其控股子公司

主要事项包括：

1、涵盖了单位内部各项经济业务及相关岗位，针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、管理、监督各个环节，避免出现空白和漏洞；

2、公司的内部控制制度具有高度的权威性，任何人不得拥有不受内部控制制约的权利；

3、承担内部控制监督检查的部门，独立于公司其他部门，并拥有向董事会、监事会直接报告的渠道，公司设立能够满足自身经营运作需要的机构、部门和岗位，各机构、部门和岗位在职能上保持相对独立；

4、公司内部控制制度建设的核心是风险控制，以防范和化解风险为出发点；

5、内部控制制度的建设符合有关法律、法规的规定，与公司经营范围、业务规模、风险状况及公司所处的环境相适应；

6、随外部环境的变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善内部控制制度。

## （二）内部控制评价的程序和方法

公司的内部控制评价工作按照制定评价方案、实施评价活动、编制评价报告等程序展开。评价工作主要采用个别访谈法、观察、检查、比较分析法等方法进行。

# 四、内部控制评价的内容

## （一）内部控制组织架构

本公司严格按照国家法律法规和监管部门的要求，不断完善和规范内部控制的组织架构，设立了符合公司战略规划和经营管理需要的组织机构，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内控组织架构体系。股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行经营决策管理，运用法定的形式确保股东的合法权益并监督和约束董事会的职权。董事会是由股东大会选举产生的，由全体董事组成的行使公司经营管理权的决策机构，对股东大会负责。监事会对公司的业务活动进行监督和检查的常设机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。

## （二）公司内部控制制度建立健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会议制度》、《信息披露事务管理制度》、《独立董事工作制度》（上市修订案）、《关联交易决策制度》、《董事会秘书工作细则》（上市修订案）、《投资者关系管理制度》、《重大事项内部报告制度》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、资产管理、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

### （三）内部审计情况

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，通过审计，有效地提高了公司的内部控制有效性，针对公司内控执行情况，提出了多项重点流程制度改进建议。

### （四）风险评估与应对

公司按照内部控制环境、公司业务和具体工作环节实施风险评估，发现内部控制制度执行中的风险因素，采取针对性的应对措施，避免内部控制失控。

### （五）控制程序

公司采取多种控制相结合，将风险控制在可承受的范围内，保证了公司生产经营正常、有序、稳定的运转。

#### 1、不相容职务分离控制措施

公司对关键职务进行风险分析后，在制订各项管理制度时，充分考虑不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离、牵制措施，构建了各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

#### 2、授权审批控制措施

公司各项需审批的业务活动有明确的审批权限及流程，明确了各岗位办理业务活动的权限范围、审批程序和相应责任。公司及各子公司/办事处（包括控股子公司）的日常审批业务，还可通过在信息化平台上得到自动控制，以保证授权审批控制的效率和效果。

#### 3、会计系统控制措施

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础管理工作，制订并发布了《财务管控制度汇编》，《财务管控制度汇编》中的《会计基础工作规范》、《财务报告管理制度》明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序。公司的会计核算工作基本实现了信息化处理，对会计信息系统的管理人员及操作人员的工作权限及工作内容进行了严格限定，为会计信息及资料的真实完整提供了良好保证。

#### 4、财产保护控制措施

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，由财务部门负责资产的监督管理，使用部门负责各项实物资产保管，由财务部门定期与实物资产管理部门一同盘点，并进行账实核对等措施，以保障公司财产安全。

#### 5、预算控制措施

公司明确了各责任单位在预算管理中的职责权限，规范资金预算的编制、审定、下达和执行程序，并要求对预算执行结果进行分析并考核，评估预算的执行效果。对于超过预算的资金支付及费用报销，要求严格履行申报审批手续。

## 6、运营分析控制措施

公司建立了运营情况分析制度，并通过运营管理平台，实现了对公司运营的信息化管理。公司部门经理层通过月度经营例会、高层管理会议等形式，定期开展运营情况分析，及时发现经营管理中存在的问题并协调解决。如内外部情况发生重大变化，将对经营策略予以调整。

## 7、绩效考评控制措施

公司制定了《绩效考核方案》，并将考核结果作为奖金分配、优才甄选与培养、岗位调整、职务或薪酬晋升等工作的重要依据。

## 8、业务活动的控制措施

### （1）资金管理

公司制订并发布了《关于对公司资金实施计划管理的通知》、《财务部内部业务流程说明》、《资金管理制度》、《票据管理制度》和《关于加强和规范现金管理的补充通知》，明确了公司资金管理、使用、结算的要求，对资金调配进行统筹计划和控制，对备用金和财务印鉴保管使用上，明确了货币资金的使用范围和分配权限，从而降低资金使用成本并保证资金安全。公司总部财务部门对公司和各子公司/办事处（包括控股子公司）的融资和资金调度实行统一管理。子公司/办事处（包括控股子公司）银行账户开、销户均需得到财务部门的审批确认；融资业务由财务结算中心统一管理，子公司/办事处（包括控股子公司）对外进行融资，须在财务部门统一安排下，经过各项审批后才可进行；付款方面，主要经营付款亦由财务部门进行统一调配。同时，财务部门还通过每周编制动态滚动资金计划加强资金管理的计划性，并对子公司的资金计划完成情况进行跟踪，实时调整资金安排。

### （2）销售与收款控制

公司制订并发布了《销售管理制度》、《业务管控程序》、《合同评审程序》、《应收账款管控的通知》、《订单发货管控程序》和《产品、额度、账期管理作业指导书》等进行控制和管理，并遵循授权审批和不相容职务相分离的原则，所有的客户订单、发货、退换货与回款均使用用友财务管理 NC 系统进行记录、审核与审批，保证销售与收款能合理、合规、合法的进行。

### （3）采购与付款控制

公司制订并发布了《采购管理制度》、《采购作业指导书》、《供应商管控程序》、《存货管理制度》等进行控制和管理，并遵循授权审批和不相容职务相分离的原则，所有的采购订单、收货、退换货与付款均使用用友财务管理 NC 系统进行记录、审核与审批，保证采购与付款能合理、合规、合法的进行。

在签订重要的采购合同时，需履行合同评审程序，在办理付款业务时，需对采购合同协议约定的付款条件以及采购发票、结算凭证和验收证明等相关凭证进行审核后，才可提交付款申请。财务部门将依据合同协议、发票、对账单等对付款申请进行复核，提交公司相关权限的人员进行审批，并按采购合同约定及公司财务资金计划办理付款。

#### （4）成本费用控制

公司成本费用的核算按照国家统一的会计准则的规定进行，还制订并发布了《成本核算管理制度》、《费用管理制度》、《研发管理制度》、《关于进一步明确财务审批若干事项的通知》、《重大会务类活动开支预算决算操作规范》和《费用报销操作规范》等相关制度，建立成本费用业务的岗位责任制，明确内部相关部门和岗位的职责、权限，并严格遵行审核、审批流程，与成本费用相关的单据必须有相关负责人的批准，不允许有未经审批的单据。对生产经营中的材料、人工、间接费用等进行合理的归集和分配，没有随意改变成本费用的确认标准及计量方法，没有虚列、多列、不列或者少列成本费用。

#### （5）筹资与投资控制

公司制订并发布了《筹资管理制度》、《投资管理制度》、《募集资金管理办法》等相关制度。公司执行筹资活动时，要求对筹资风险与筹资成本进行平衡，选择恰当的筹资模式，严格控制财务风险，降低筹资成本。公司对重大筹资方案进行风险评估，形成评估报告，履行相应的审批程序后，确定最终的筹资方案，由公司董事会决策审批。

公司董事会和监事会确保资金投向符合募集资金说明书承诺或股东大会批准的用途，检查投资项目的进度、效果是否达到募集资金说明预测水平，独立董事应对公司募集资金投资及资金的管理使用是否有利于公司和投资者利益履行必要职责。

#### （6）人事与工薪控制措施

公司制定了科学合理的人力资源考核制度，对员工履行职责、完成任务的情况实施全面的、公正的考核，客观评价员工的工作表现引导员工实现公司经营目标。公司制定并发布了《年薪制薪酬管理制度》、《入离职管理规定》、《员工休假管理制度》、《培训管理制度》等。公司的员工薪酬以年薪制为主，绩效工资主要对市场销售人员和生产部实行计件工资的人员，其他人员的固定工资和法定福利统一为年薪，补助和津贴则按实际情况另行发放。

#### （7）对子公司/办事处（包括控股子公司）管理

为规范公司内部运作机制，公司建立了《销售子公司存货管理制度》、《各子公司实施资金计划管理的通知》、《关于进一步规范各子公司资金计划管理的通知》、《加强现金管理的补充通知》、《关于财务事项若干审批的通知》、《关于规范借款员工补充通知》以及《财务管控制度汇编》中各类适用于子公司管理的各项制度等，对公司的治理结构、资产、资源等进行风险控制，提高公司整体运行效率和抗风险能力。公司股东会(或股东大会)、董事会及监事会对其行使管理、协调、监督、考核等职能；各子公司/办事处（包括控股子公司）的重大业务事项、重大财务事项等，按照规定报送公司。

#### （8）关联交易

公司制订并发布了《关联方交易管理制度》、《关联交易决策制度》，对关联交易采取诚实信用、平等、自愿、公平、公正、公开、公允的原则，保护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易决策行为的公允性。

#### （9）对外担保

公司制订并发布了《担保业务管理制度》、《对外担保制度》，并实行统一管理，公司、子公司/办事处（包括控股子公司）的对外担保事项必须经公司董事会或股东大会批准。

#### （六）人力资源管理

公司遵循“以人为本，德才兼备，品格第一，忠诚为要，能力为先，贡献为重，外引内育，用人所长”的人才理念，把“尊重人、信任人、依靠人、培养人”作为全员的一致共识，以人的发展带动品牌的发展。制定并发布了《年薪制薪酬管理制度》、《培训管理制度》、《员工招聘管理制度》、《人事档案管理制度》、《退休人员管理办法》、《员工激励管理办法》、《人员职务晋升及职级评定管控程序》等一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策，对新员工进行各部门系统的岗位知识技能传授，培养员工的责任感和忠诚度，使公司员工在思想上和行动上保持高度的一致性，激发员工的潜能和工作热情，引入第三方培训机构，开展素质拓展活动，培养团队意识。

### 五、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《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引(2020 年修订)》等相关法律、法规和规章制度的要求，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：

#### （一）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：

重大缺陷：该缺陷造成的财产损失 $\geq$ 利润总额的 5%

重要缺陷：利润总额的 3% $\leq$ 该缺陷造成的财产损失 $<$ 利润总额的 5%

一般缺陷：该缺陷造成的财产损失 $<$ 利润总额的 3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错误。

重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到或超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

## （二）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：

重大缺陷：财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 $\geq 500$  万元。

重要缺陷：500 万元 $>$ 报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 $\geq 200$  万元。

一般缺陷：财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 $< 200$  万元。

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：

公司主要通过缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作相关判定。

重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。

重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

## 六、内部控制缺陷认定及整改情况

### （一）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。

### （二）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。公司不断地进行内部控制体系完善工作。对于制度不够完善、缺失或已不适用的情况，公司按照关键控制活动对各项制度文件进行梳理，查找制度规定与实际执行的偏差，对制度缺失情况进行了识别，逐步修订、完善或废止了相关业务及管理领域的规章制度。

## 七、其他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。

广州集泰化工股份有限公司

二〇二一年四月八日



统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2020年06月05日



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名 称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和  
A-5区域

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010150

批准执业文号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：

2011年11月14日

证书序号：0000175

## 说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一八 七 二十六  
年 月 日

中华人民共和国财政部制



姓 名 屈先富  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1970-07-02  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
Working unit 深圳分所  
身份证号 430181197007022153  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书按年度检验，检验合格一册。  
This certificate is valid for about a year after  
this renewal.



430100100031  
深圳市注册会计师协会



证书编号: 430100100031  
No. of Certificate

批准注册单位: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 1997 年 12 月 01 日  
Date of Issue



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名 杨勇

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1989-01-20

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙企业)广州分所

Working unit

身份证号码 500383198901209154

Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。

110101505175

广东省注册会计师协会

2017 年 01 月 18日

发证日期

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

110101505175

年 月 日

ly /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

110101505175

年 月 日

ly /m /d