

# 成都华微电子科技股份有限公司

## 内部审计管理制度

### 第一章 总则

**第一条** 为了建立健全内部审计制度,加强内部审计监督工作,维护成都华微电子科技股份有限公司(以下简称“公司”)的合法权益,强化公司经营管理,提高经济效益,促使公司经济持续健康发展,根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定,制定本制度。

**第二条** 本制度所称内部审计,是指由公司审计部依据国家相关法律法规及本制度的规定,对公司企业财务状况、资产质量、经营绩效、重大项目、内部控制和廉洁自律等有关经营管理活动的真实性、合法性和效益性进行检查、监督、建议和评价工作。

**第三条** 本制度所称内部控制,是指公司董事会、高级管理人员及其他有关人员为实现下列目标而提供合理保证的过程:

- (一) 遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定;
- (二) 提高公司经营的效率和效果;
- (三) 保障公司资产的安全;
- (四) 确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平。

**第四条** 内部审计工作应当牢固树立发展理念,坚持有利于国有资产保值增值,有利于提高国有经济活力,有利于放大国有资

本功能的方针；创新审计理念，完善审计体制机制，改进审计方式方法，聚焦企业发展战略，紧扣发展质量与效益，坚持问题与风险导向，防止舞弊发生，促进企业内部控制体系有效运行、资源有效利用和资产安全完整，在查错纠弊、决策支持和价值增值等方面发挥作用，促进企业实现目标。

**第五条** 本制度适用于公司及公司所有全资子公司和控股子公司及其控股、控制的所有关联企业（以下简称“子公司”）。

## 第二章 机构和职责

**第六条** 内部审计的实施机构是公司审计部门（以下简称“审计部”），审计部应根据公司生产经营特点等配备相应的专职审计人员，建立健全内部审计工作规章制度，有效开展内部审计工作。

**第七条** 审计部对董事会负责，向审计委员会报告工作。

**第八条** 审计部应当保持独立性，不得置于公司财务部的领导之下，也不得与财务部合署办公。审计委员会负责监督及评估内部审计工作，审计部发现相关重大问题或线索，应当立即向审计委员会直接报告。公司各内部机构、子公司以及具有重大影响的参股公司应当配合审计依法履行职责，不得妨碍审计工作。

**第九条** 审计部应当履行以下主要职责：

（一）对公司各内部机构、子公司以及对公司具有重大影响的参股公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；

（二）对公司各内部机构、子公司以及对公司具有重大影响的参股公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收

支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计，包括但不限于财务报告、业绩预告、业绩快报、自愿披露的预测性财务信息等；

(三) 协助建立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在内部审计过程中关注和检查可能存在的舞弊行为；

(四) 至少每季度向审计委员会报告一次，内容包括但不限于内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题。

**第十条** 审计部应当年度和半年度结束后向审计委员会提交内部审计工作报告。内部审计人员对于检查中发现的内部控制缺陷及实施中存在的问题，应如实在内部审计工作报告中反映，并在向审计委员会报告后进行追踪，确定相关部门已及时采取适当的改进措施。

审计委员会可根据公司经营特点，制定内部审计工作报告的内容与格式要求。审计委员会对内部审计工作进行指导，并审阅内部审计部门提交的内部审计工作报告。

**第十一条** 公司董事会审计委员会应当根据审计部出具的评价报告及相关资料，评价公司内部控制的建立和实施情况，形成内部控制评价报告。公司董事会应在审议年度报告等事项的同时，对公司内部控制评价报告形成决议。公司应在披露年度报告的同时，披露年度内部控制评价报告，并披露会计师事务所对内部控制评价报告的核实评价意见。

公司内部控制评估报告至少应包括如下内容：

- (一) 董事会对内部控制评价报告真实性的声明；
- (二) 内部控制评价工作的总体情况；
- (三) 内部控制评价的依据、范围、程序和方法；
- (四) 内部控制存在的缺陷及其认定情况；
- (五) 对上一年度内部控制缺陷的整改情况；
- (六) 对本年度内部控制缺陷拟采取的整改措施；
- (七) 内部控制有效性的结论。

会计师事务所应参照主管部门有关规定对公司内部控制评价报告进行核实评价。

**第十二条** 审计部应定期对下列事项进行检查，并将检查结果提交审计委员会。检查发现公司存在违法违规、运作不规范等情形的，应当提出整改建议：

(一) 公司对外担保、关联交易、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项的实施情况；

(二) 公司大额资金往来以及与董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人资金往来情况。

**第十三条** 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或者重大风险的，董事会应当及时向上海证券交易所报告并予以披露。公司应当在公告中披露内部控制存在的重大缺陷或者重大风险、已经或者可能导致的后果，以及已采取或者拟采取的措施。

### 第三章 审计工作底稿

**第十四条** 审计人员获取的审计证据应当具备充分性、相关性和可靠性，并将获取审计证据的名称、来源、内容、时间等信息

清晰、完整地记录在工作底稿中。

**第十五条** 审计部应当建立工作底稿制度，并依据有关法律、法规的规定，建立相应的档案管理制度，内部审计工作报告、工作底稿及相关资料的保存时间至少十年。

#### **第四章 责任追究**

**第十六条** 公司可以建立审计部的激励与约束机制，对内部审计人员的工作进行监督、考核，以评价其工作绩效。对审计工作认真负责成绩显著的内部审计人员，公司可以给予表彰或奖励；对玩忽职守，泄漏机密，以权谋私的内部审计人员，可以给予相应的处分；涉嫌犯罪的，移送司法机关依法追究刑事责任。

**第十七条** 审计部和内部审计人员遵循相关法律法规及公司内部审计规章制度，在履行内部审计职责时实施必要的内部审计程序后仍未能发现重大风险事项的，可免于问责。

#### **第五章 附则**

**第十八条** 本制度由董事会制订，在董事会审议通过后生效。本规则修改时，亦由董事会制订并批准。

**第十九条** 本制度未尽事宜，按国家有关法律、法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定执行。本制度的规定如与国家日后颁布或修订的法律、法规、部门规章、规范性文件或经合法程序修改后的《公司章程》的规定不一致，按后者的规定执行，并应当及时修改本制度。

**第二十条** 本制度由公司董事会负责解释。