

河南中孚实业股份有限公司
2015 年度内部控制审计报告

北京兴华会计师事务所



内部控制审计报告

(2016)京会兴内审字第 02010004 号

河南中孚实业股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了河南中孚实业股份有限公司(以下简称贵公司)2015 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(本页无正文)



中国注册会计师:

张恩军

中国注册会计师
张恩军
620100050130

中国·北京
二〇一六年三月二十二日

中国注册会计师:

吴亦忻

中国注册会计师
吴亦忻
110000100084

河南中孚实业股份有限公司

2015 年度内部控制自我评价报告

河南中孚实业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），结合公司内部控制管理制度和内部控制管理操作手册，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截止到 2015 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制进行了评价。

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，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、内部控制评价工作的总体情况

(一) 评价的业务和事项

公司以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。纳入评价范围包括纳入评价范围的单位包括公司本部及下属主要业务板块单位即子公司河南中孚铝业有限公司、林州市林丰铝电有限责任公司、河南中孚电力有限公司，郑州磴槽企业集团金岭煤业有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 84.60%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 90.59%。

按照企业内部控制规范体系要求，结合公司内部控制设计和运行情况，围绕公司组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化等要素确定评价范围，涵盖了公司及所属子公司煤、电、铝、铝加工产品的主要业务和事项，重点关注的高风险领域是市场价格风险。

上述纳入评价范围的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，不存在重大遗漏。

1. 组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规要求，建立了规范的法人治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责分明，并依法行使各自的决策权、执行权和监督权。公司还在董事会层面建立了董事会战略委员会、董事会审计委员会、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会四个专门委员会，加强对公司信息披露、高管任职与考核的管理、监督和重大投资的风险控制等。

公司建立了行政办公室、证券部、财务部、生产计划部、人力资源部、审计监察部、营销公司、技术中心等内部组织管理机构，科学的划分了各部门的职责和权限，组织架构的设定有利于信息的上传下达和各业务活动间的流动。

2. 战略管理

公司战略管理实行统一领导，分层管理。董事会下设战略委员会，综合考虑宏观经济政策、行业发展及市场需求变化，技术发展趋势和自身优劣等因素，制定公司的未来发展方向，明确了战略目标，并将其分解为各阶段的实施策略、业务层面的工作计划和各单位的经营目标。

3. 人力资源

公司制定了人力资源管理制度,内容涵盖员工招聘、薪酬制度、绩效考核与管理、培训、激励及退出等,统筹安排储备人才的引进、培养、调配及使用,并根据各单位实际情况外聘行业专家和专业人才。根据《劳动法》、《劳动合同法》及有关法律法规的规定,公司实行全员劳动合同制。深化用人机制改革,建立切实可行的绩效考评办法和奖惩机制,着力提高员工薪资水平,坚持调动各方面积极性,尤其是注重调动岗位骨干、创新人才、青年员工的积极性。优化人才成长环境,实现人力资源的有效配置,不断适应上市公司发展的新要求。

4. 企业文化

坚持“诚信为本”的企业文化,诚信对待社会、诚信对待客户、诚信对待员工,将公司建设成令人尊敬、环境友好和员工幸福的企业。全体员工坚定发展信心,大局意识、奉献精神和主人翁意识不断增强。深入开展“三严三实”专题教育,党员干部作风持续改善。强化集团管理中枢职能,加大工作督办落实力度,提高各项决策部署的执行力。充分发挥豫联官方微信及时、高效、广泛的传播作用,内聚人心外树形象。成功举办建厂四十周年庆祝活动,全面总结了公司的发展历程,对建设发展功臣进行了大力表彰,描绘了未来发展愿景,群情振奋,士气高涨。提高舆论引导能力,利用微信等互联网传播工具,加快全员思想、观念、生活方式、消费方式的转变。

5. 内部审计

公司董事会下设审计委员会,根据《董事会审计委员会实施细则》及内控制度,由其下属审计监察部依法独立开展公司内部审计、督查工作,并出台了《内部审计管理办法》,进一步规范管理公司内部审计工作。报告期内,在公司董事会、监事会的监督指导下,公司审计监察部采取灵活方式对各个部门、各个岗位、各分子公司的财务收支、生产经营活动、重大项目、合同签订等进行审计监督、法律审计;对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价。

6. 采购业务

报告期内,公司采购部门适时灵活调整支付方式,加强供应商管理,做好供应商稳定工作,深入开展适应新常态、创造新成绩的活动。推进网络招标平台建设,实现网络招投标采购,提高工作效率。开展同行业对标、比标工作,保证公司各项生产经营指标走在行业前列。采购业务全部实现 OA 办公室自动化,建立

切实可行的营销风险控制机制，最终实现经营工作“制度化、标准化、规范化、透明化”。电子商务采购平台上线运行，降低了采购成本，通过加强仓储管理提高了资金利用效率。

完善价格预警监测体系，控制影响成本，确保供应链安全。大宗原料供应建立安全应急预案，对外建立价格预警机制，充分借助第三方信息平台，准确判断市场价格走势，妥善制定重大价格波动的应对措施，提早作出预警，妥善制定重大价格波动的应对措施。另外，主动走向市场，加强同行业内部人士的交流、互换信息，提早一步获得有价值的信息；对内紧盯公司原材料库存，在公司库存降至安全库存附近时，及时向公司提出应急预警方案，保证公司原材料供应安全。

7. 资产管理

公司制定并不断完善资产管理相关制度，在《固定资产管理制度》中对固定资产的取得、验收、维护、保管、报废及处置环节制定了一系列的内控措施；报告期内，为规范公司知识产权管理工作，充分发挥知识产权对公司技术创新的促进作用，为公司技术创新以及生产、经营服务，结合公司实际修订了《知识产权管理制度》。公司依据国家要求制定固定资产成本核算及折旧方法、无形资产摊销方式，关注各项资产的减值迹象，明确各项资产的减值计提程序，合理保证公司各项资产财务信息的真实、准确、完整。

8. 销售业务

公司建立有《销售人员动态管理及考核办法》、《信用额度管理办法》、《废旧物资管理制度》等较完善的销售业务管理制度，规范产品销售、废旧物资处理、应收账款催收等业务操作，确保各项收入及时入账。销售部门在管理层的指导下，对行业和市场进行深入的研究和预测，在此基础上确保销售业务的顺利进行。

9. 财务报告与信息披露

公司重视会计基础工作，财务核算、成本管理、税务管理。预算管理和财务报告等处理程序划分清晰明确，会计机构健全，会计人员具有专业资格和丰富经验。公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作。

公司建有《财务管理制度》，对财务报告编制与审核、会计账务处理等主要业务流程进行了规范，明确相关工作流程和要求，落实责任制，并确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

10. 研究与开发

报告期内,公司继续加大科技创新方面的投入力度,利用公司技术中心今年初被授予“国家认定企业技术中心”的机遇,大力提升科技创新能力,把公司建设成为中国铝合金板带材深加工关键技术的研发实体。国家认定企业技术中心是我国最高级别的企业创新平台,旨在发挥企业在技术研发中的主体作用,提升企业技术中心的研发和创新能力。

2015年6月,公司第六届科技大会隆重召开。这是公司两年一届的技术盛会。会上公司领导层表示,必须要让科技创新融入到企业的发展战略中,坚持自主穿心的战略基点,抓只行业关键技术,力争在一些重大项目上取得突破,形成独有的技术竞争力,实现从技术跟随到技术领先的跨越,引领未来行业技术的发展。

11. 担保业务

为规范公司对外担保行为,有效控制公司对外担保风险,公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限,并严格执行证监会下发的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发【2005】120号文)和公司《对外担保管理制度》的规定,严格控制担保风险。公司对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则,根据担保原则及决策权限、担保形式,在公司OA办公系统中建立相应的申请、受理、审批、签订担保合同等管理程序,保证公司财务安全。报告期内,公司未发生违规担保情况,亦无逾期对外担保事项。

12. 全面预算管理

公司实行全面预算管理,制定了预算管理流程,通过年度预算、月度滚动预算和预算调整对未来经营活动、投资活动、筹资活动进行全面计划、控制、分析和考核,将公司各项经济行为纳入预算管理轨道。

公司每季度召开经济分析会,将经营情况与年度、月度预算进行对比,及时分析总结,发现并解决生产经营建设中出现的问题。

13. 信息系统

公司建立了较高水平的信息管理系统以实施内部控制,包括OA办公室系统、ERP系统和NC系统等,整合了包括公司供应链管理、财务管理、公文处理、物资采购、研发管理等全面的生产、经营、财务、行政管理功能。公司还制定了信息中心系统管理办法

14. 内部信息传递

公司充分利用公司网站、OA 办公系统、公司内部电子屏幕、微信公众号、钉钉网络电话等渠道,开辟企业内部信息沟通平台。公司利用信息技术促进信息的集成与共享,充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。

15. 关联交易

公司制定有《与关联方资金往来管理制度》,完善了内控制度。公司对关联交易的定价严格遵循市场价格,交易双方依据协议中约定的支付方式和支付时间支付。公司董事会在审议关联交易议案时,关联董事、关联股东均回避表决,独立董事对相关关联交易发表了独立意见,关联交易相关公司及时在上交所及指定的媒体上详细披露,报告内不存在损害公司和非关联股东利益的行为。

16. 资金管理

公司建立了资金管理、投资等方面管理制度,公司财务部严格依照管理制度利用公司内部 OA 办公系统开展资金活动的管理工作,包括对资金计划的编制及审批、资金计划执行分析、资金计划外事项审批程序、财务支出审批程序、货币资金管理、票据管理、印章管理等事项的监督和管控,确保资金活动的安全、有序。在投融资方面,公司依据相关制度要求,对投融资活动的流程进行规范,加强了风险意识,规避了相关风险隐患。

17. 工程项目管理

公司设有项目扩建指挥中心,建立了工程项目管理制度,明确了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、竣工决算与审计等差别职务区分设置,强化工程建设全过程的监控确保公司项目的质量、进度、成本、安全等指标的最优实现。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域全方位涵盖了公司经营管理的主要方面,均不存在重大遗漏。

(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要求和公司内部控制管理制度和操作手册,完善内部控制并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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

财务类定量标准直接与财务报表重要性水平挂钩，估算缺陷直接影响会计科目可能带来的错报金额，并按照以下判断标准认定缺陷的影响程度，再综合考虑其他因素后认定缺陷等级。

重要性水平一般通过财务报表的数据计算，基准乘以经验百分比。基准可以选择总资产、净资产、营业收入、利润总额或税后净利润等。百分比采用固定比率，比率参考值如下表：

基准	比例区间
总资产	0.5%-1%
营业收入	0.5%-1%
净资产	0.5%-5%
利润总额	0.5%-1%
税后净利润	5%-10%

重大影响：缺陷可能带来的错报金额，超过了财务重要性水平的金额 120% 以上；重要影响：缺陷可能带来的错报金额，超过了任何财务重要性水平的金额，但未达到 120%；一般影响：缺陷可能带来的错报金额，没有超过财务重要性水平的金额。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围和特点等因素确定，当公司出现下列情形的任意一项，则表明内部控制可能对公司目标实现造成严重影响或者偏离，应当认定为重大缺陷：

①违反国家法律、法规或规范性文件；②董事、监事、总经理及高级管理人员出现行贿受贿、舞弊或者越权行为；③重要制度或管控缺失，导致内部控制系统性失效；④以前年度重大或重要缺陷未能得到及时整改；⑤重述以前披露的财务报表，更正重大财务错报；⑥发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现；⑦内部控制失效而导致公司资产发生重大损失；⑧审计委员会和内部审计职能对内部控制的监督与检查无效；⑨关键或重要不相容岗位未能恰当分离；⑩信息系统的授权管理不当，可能导致非法操作和舞弊的行为。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

非财务类定量标准从可能造成的经营目标影响、可能造成的日常运营影响、可能带来的人员健康安全影响、可能造成的重大负面影响四个维度综合评价。

影响程度	可能影响公司经营目标	可能影响公司日常运营	可能带来人员健康安全影响	可能造成的重大负面影响
重大影响	可能对公司经营目标实现有重大影响	可能对公司日常运营、持续发展有重大影响	发生重大事故、造成人员死亡，或造成 3 人（含）以上重伤	可能对公司财务报告或形象造成负面影响
重要影响	可能对公司经营目标实现有较大影响	可能对公司日常运营、持续发展有较大影响	未造成人员死亡，造成 3 人以下重伤或者 3 人（含）以上轻伤	受到国家省级以上政府部门处罚但未对公司财务报告造成负面影响
一般影响	可能对公司经营目标实现有轻微或较小影响	可能对公司日常运营、持续发展有轻微或较小影响	未造成人员死亡或重伤，或造成 3 人以下轻伤	受到省级（含）以下政府部门处罚但未对公司财务报告造成负面影响

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准与财务报告内部控制缺陷评价的定性标准相同。

(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

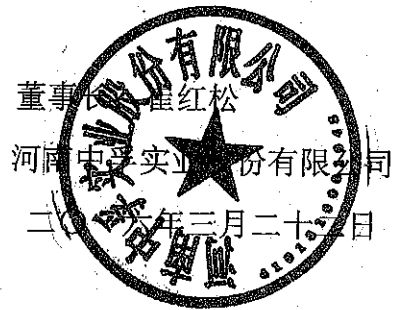
根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

报告期内针对河南省证监局对公司 2014 年报事后审核事项提出的有关财务及非财务部分进行了积极整改，并根据披露要求就相关事项进行了公告。

未来，公司将继续完善内部控制体系建设，并随着公司生产经营变化及时加以调整，强化内部控制执行，促进公司健康、可持续发展。

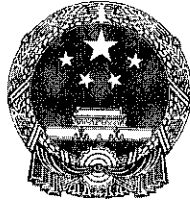


董事长 崔红松

河南中原实业股份有限公司

二〇〇六年三月二十二日

编号:No.101676680



营业执照

(2-1)
(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

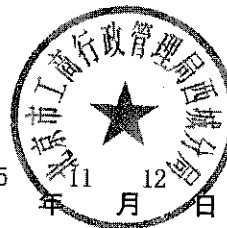
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

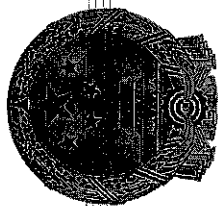
2015

11 12 日

qjxx.china.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



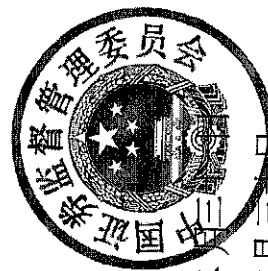
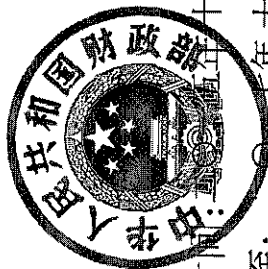
仅供报告附件使用

证书序号: 000442

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

负责人: 王全洲



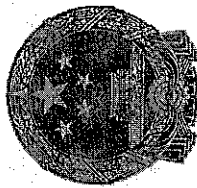
证书号: 10

发证时间:

二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至:

二〇〇七年十二月三十日



会计师事务所



名称:

主任会计师:

办公场所:

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 4460万元

批准设立文号: 京财审许可(2013)0550号

批准设立日期: 2013-10-10

仅供报告附件使用

证书序号: NO. 019718

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

年度检验登记

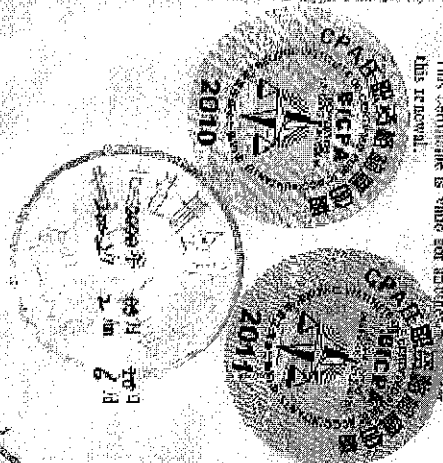
Annual Renewal Registration

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

注册编号: 6201000001290
注册单位: 甘肃省注册会计师协会
发证日期: 2000年03月16日
有效期至: 2000年03月16日



姓名: 张旭军
性别: 男
出生日期: 1972年09月13日
工作单位: 甘肃通合会计师事务所
身份证号码: 620103720913321

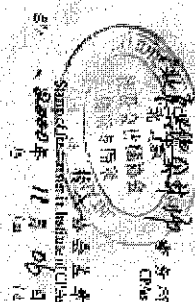
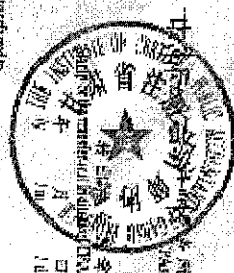


注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

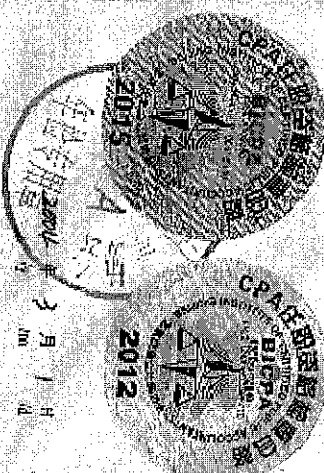
同意变更
Agree to the change of the working unit

同意调入
Agree to be taken in by the unit



2014年1月1日

2013

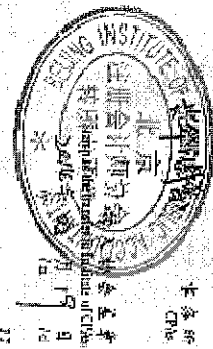
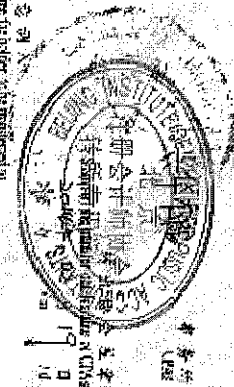


注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to the change of the working unit

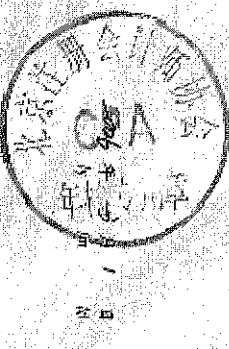
同意调入
Agree to be taken in by the unit



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.



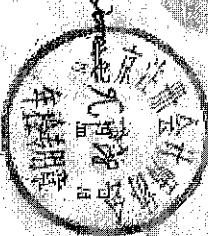
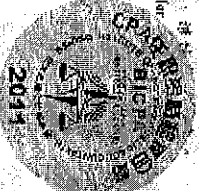
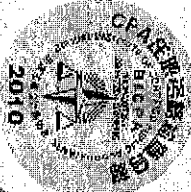


姓 名 吴亦忻
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1980年3月3日
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所
Working unit
身份证号码 110108840303223
Identity card No.

证书编号: 110000100084
No. of Certificate
协会名称: 北京注册会计师协会
Association (Inscribed Co.): Beijing Institute of CPAs
发证日期: 1999年6月1日
Date of Issue

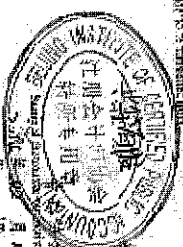
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 准予继续有效。
This certificate is valid for this period.

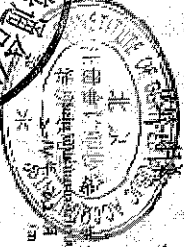


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

可查网址
Access the Internet at the following link:



可查网址
Access the Internet at the following link:



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

可查网址
Access the Internet at the following link:

转出单位盖章
Seal of the former unit (middle of 1388)

可查网址
Access the Internet at the following link:

转入单位盖章
Seal of the new or immediate office of 1388

