

广东和胜工业铝材股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2018】48380011 号

目 录

1、	内部控制鉴证报告.....	1
2、	关于内部控制有关事项的说明.....	3



内部控制鉴证报告

瑞华核字【2018】48380011号

广东和胜工业铝材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了广东和胜工业股份有限公司（以下简称“和胜股份”）管理层对 2017 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。和胜股份管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时对 2017 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确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对和胜股份截至 2017 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的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》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，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的建立和实施情况，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。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊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，因此，于 2017 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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。

我们认为，和胜股份于 2017 年 12 月 31 日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。



本鉴证报告仅供和胜股份 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 4 月 25 日

广东和胜工业铝材股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

1、历史沿革

广东和胜工业铝材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，原名中山市金胜铝业有限公司）成立于2005年4月20日，公司成立时的注册资本为人民币300万元，由李建湘出资112.5万元（持股比例37.5%）、黄灿112.5万元（持股比例37.5%）、金炯75万元（持股比例25%）设立。上述资本经中山市谷都会计师事务所有限公司中谷会验字[2005]第0402号验资报告验证。2005年4月20日取得注册号4420002205709的企业法人营业执照。法定代表人：金炯。

2006年8月经股东会决议通过增资方案，增资后注册资本变更为1800万元，其中：李建湘出资434.5万元，持股比例24.14%；黄灿出资112.5万元，持股比例6.25%；金炯出资1253万元，持股比例69.61%，上述资本经中山同力会计师事务所有限公司同力验字[2006]第081号验资报告验证。

2007年10月经股东会决议通过增资方案，增资后注册资本变更为3000万元，其中：李建湘出资1184.5万元，持股比例39.48%；黄灿出资562.5万元，持股比例18.75%；金炯出资1253万元，持股比例41.77%，上述资本于2007年12月21日经广东新华会计师事务所有限公司粤新中验字[2007]第223号验资报告验证。2007年12月22日经工商行政管理局核准，变更工商注册号为442000000072522。

2008年3月8日，经股东会决议，黄灿将其所持公司18.75%的股权以562.5万元转让给黄嘉辉。变更后的股东及持股比例：李建湘出资1184.5万元，持股比例39.48%；黄嘉辉出资562.5万元，持股比例18.75%；金炯出资1253万元，持股比例41.77%。

2008年12月13日金炯将其所持公司12.52%的股权以375.5万元价格转让给李建湘。变更后的股东及持股比例：李建湘出资1560万元，持股比例52%；金炯出资877.5万元，持股比例29.25%；黄嘉辉出资562.5万元，持股比例18.75%。变更后法定代表人：李建湘。

2009年10月27日经股东会决议通过增资方案，增资后注册资本变更为5500万元。由李建湘与霍润以其名下共同拥有的土地房产对公司进行增资，土地房产评估价值人民币4888.59万元已经全体股东确认，其中2500万元计入注册资本，2388.59万元计入资本公积，变更后的股东及持股比例为：李建湘出资2810万元，持股比例51.09%；金炯出资877.5万元，持股比例15.95%，黄嘉辉出资562.5万元，持股比例10.23%；霍润出资1250万元，持股比例22.73%。上述资本于2009年10月30日

经中山市中正联合会计师事务所有限公司中正会验字(2009)第YY00180号验资报告验证。土地房产投资作价入股已取得中山市三乡镇人民政府《关于中山市金胜铝业有限公司以土地房产投资作价入股的证明》。

2011年4月28日经股东会决议通过增资方案,增资后注册资本变更为6,112.8328万元,其中:李建湘出资3,162.6163万元,持股比例51.74%;霍润出资1,250万元,持股比例20.45%;金炯出资1,137.7165万元,持股比例18.61%;黄嘉辉出资562.50万元,持股比例9.20%,上述资本于2011年5月9日经利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所利安达验字[2011]第B-1017号验资报告验证。

2011年5月16日经股东会决议通过增资方案,增资后注册资本变更为7,755.0833万元,其中:李建湘出资3,162.6163万元,持股比例40.7812%;霍润出资1,250万元,持股比例16.1185%;金炯出资1,137.7165万元,持股比例14.6706%;黄嘉辉出资562.50万元,持股比例7.2533%;李江出资477.3702万元,持股比例6.1556%;李清出资383.2143万元,持股比例4.9415%;宾建存出资471.4069万元,持股比例6.0787%;张良出资237.2727万元,持股比例3.0596%;唐启宙出资36.4932万元,持股比例0.4705%;邹红湘出资36.4932万元,持股比例0.4705%,上述资本于2011年5月18日经利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所利安达验字[2011]第B-1019号验资报告验证。

经2012年5月16日股东会决议同意,霍润将其所持公司0.27%的股权共20.9387万元出资额,以74.1231万元的价格转让给唐启宙。

2012年5月25日经股东会决议通过由有限责任公司整体变更为股份有限公司,以公司2012年3月31日经审计的净资产人民币241,275,217.55元为基数,以其中人民币9000万元按1:1折合为股份有限公司的注册资本人民币9000万元,每股面值为人民币1元,超出注册资本部份人民币151,275,217.55元计入资本公积。上述资本于2012年5月31日经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2012]第1028号验资报告验证。

变更后公司的股权情况如下:

股东	出资额	出资比例
李建湘	36,703,083.00	40.78%
金炯	13,203,532.00	14.67%
黄嘉辉	6,527,976.00	7.25%
霍润	14,263,614.00	15.85%
李江	5,540,019.00	6.16%
李清	4,447,313.00	4.94%
宾建存	5,470,815.00	6.08%
唐启宙	666,514.00	0.74%

股东	出资额	出资比例
邹红湘	423,515.00	0.47%
张良	2,753,619.00	3.06%
合计	90,000,000.00	100.00%

2017年1月经中国证券监督管理委员会《关于核准广东和胜工业铝材股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2016】3051号）核准，本公司次公开发行人民币普通股（A股）股票并在深圳证券交易所中小板上市，发行量为30,000,000.00股，本次股份发行后，本公司股权情况如下：

股东名称	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000.00	75.00%
李建湘	36,703,083.00	30.59%
霍润	14,263,614.00	11.89%
金炯	13,203,532.00	11.00%
黄嘉辉	6,527,976.00	5.44%
李江	5,540,019.00	4.62%
宾建存	5,470,815.00	4.56%
as 李清	4,447,313.00	3.71%
张良	2,753,619.00	2.29%
唐启宙	666,514.00	0.56%
邹红湘	423,515.00	0.35%
有限售条件的网下发行股份	0.00	0.00%
二、无限售条件股份	30,000,000.00	25.00%
合计	120,000,000.00	100.00%

2017年5月28日，本公司2016年度股东大会审议通过《关于2016年度利润分配预案的议案》，根据该议案，本公司以资本公积向全体股东每10股转增5股，本公司的股本总数由120,000,000.00股增加至180,000,000.00股，本次资本公积转股后，本公司股权情况如下：

股东名称	数量	比例
一、有限售条件股份	135,000,000.00	75.00%
李建湘	55,054,624.50	30.59%
霍润	21,395,421.00	11.89%

股东名称	数量	比例
金炯	19,805,298.00	11.00%
黄嘉辉	9,791,964.00	5.44%
李江	8,310,028.50	4.62%
宾建存	8,206,222.50	4.56%
李清	6,670,969.50	3.71%
张良	4,130,428.50	2.29%
唐启宙	999,771.00	0.56%
邹红湘	635,272.50	0.35%
有限售条件的网下发行股份	-	0.00%
二、无限售条件股份	45,000,000.00	25.00%
合计	180,000,000.00	100.00%

2、经营范围：

公司及子公司的经营范围：加工、生产、销售：铝合金型材及其制品、铝合金铸棒、铝材、模具、五金零部件、金属材料（不含金银及炼钢）。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律法规限制的项目须取得许可后方可经营）；以下项目由分支机构经营：金属表面处理。

3、公司注册地：

中山市三乡镇前陇工业区美源路5号、中山市三乡镇西山社区华曦路3号。

4、所处行业：

公司所属行业为常用有色金属压延加工。

5、主要产品（或提供的劳务等）：

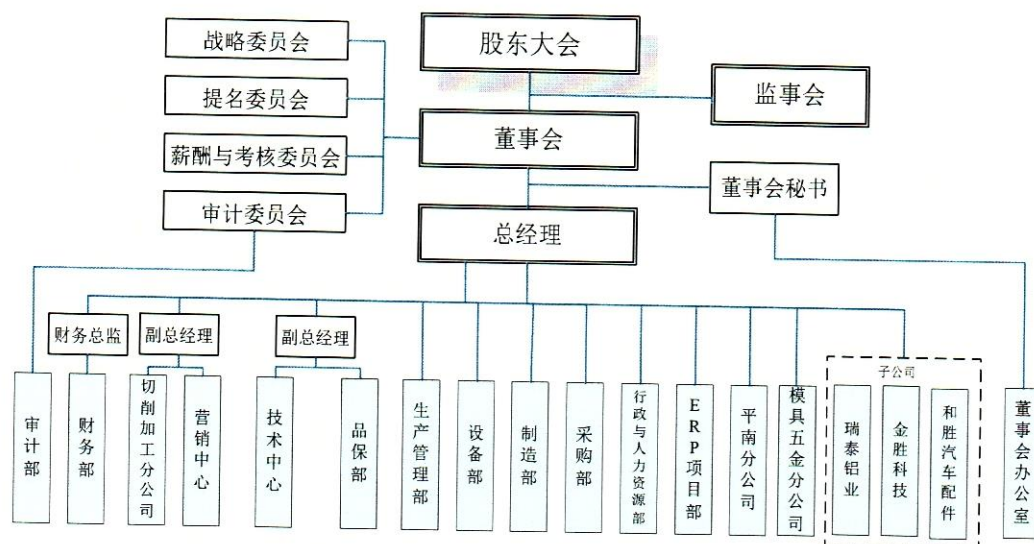
主要产品：铝合金型材及其制品、模具、五金零部件、金属材料。

6、公司在报告期内主营业务发生变更有关说明

报告期内本公司主营业务未发生变更。

7、公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会、董事会、监事会、经营管理机构。公司法人治理结构健全并有效运作，形成了包括生产、采购、销售、研发和财务管理等完整、有效的经营管理体系。具体组织架构设置如下：



二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司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保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；
- 2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；
- 3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
- 4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
- 5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》规范员工行为，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将《员工手册》规定的内容多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。截止 2017 年 12 月 31 日，公司共有 1740 名员工，其中：本科生及以上 123 人，大专生 393 人，大专生以下 1224 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

公司管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会对其实施有效性进行监督。管理层对公司信息技术控制给予高度重视，对重大事项实行民主决策、咨询专家意见，采用稳健的会计政策；对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时予以适当的处理。公司管理层坚持先做人、再做经营，坚持以“和”制“胜”，不断提升产品和服务质量，研发创新，以“改变外国对中国制造和中国企业的看法”作为管理层的核心企业理念，管理层的核心价值观是——坚持铝加工的基本理论、原理和方法，将学科最前沿的科学技术消化、吸收，运用在技术研发及生产过程中，并不断推陈出新，力争对科学进步作出贡献；让顾客享受与和胜合作所带来的成功喜悦。坚持以合理的价格，优质的产品和服务，快速的

交货,充分满足客户个性化的需求;坚持顾客、员工、股东、社区与企业的和谐发展,在取得经济效益的同时兼顾到社会效益,让整个社会享受到公司发展所带来的成果,为社会的发展作出应有的贡献。

5、组织结构

第一、股东大会是本公司最高权力机构,由全体股东组成。本公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《股东大会议事规则》。《股东大会议事规则》对股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录等进行了规范。

第二、董事会由七名董事组成,其中独立董事三名,董事会设董事长一名、董事会秘书一名,董事会秘书是公司高级管理人员,对董事会负责。本公司依据《公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定,制定并由股东大会审议通过了《董事会议事规则》。《董事会议事规则》对董事会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录等事项进行了详细规范。

第三、本公司监事会由三名监事组成,其中职工代表监事一名,监事会设监事会主席一名。本公司依据《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定,制定并由股东大会审议通过《监事会议事规则》,在《公司章程》的基础上对监事会的职权、议事规则等进行了细化。

6、职权与责任的分配

公司制定了管理层及负有监督责任员工的职位说明书,职位说明书明确规定了与控制有关的责任。公司内部将业务授权、业务记录、资产保管和维护、业务执行等职责分离。完成工作所需权力与高级管理人员的参与程度保持适当的平衡,授予合适级别的员工纠正问题或实施改进的权力,并且此授权也明确了所需的能力水平和权限。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度,并聘用足够的人员,使其能完成所分配的任务。

(二) 风险评估过程

公司将在核心理念和发展战略的指导下,继续发挥人才优势、研发优势和深加工优势,以研发新的材料为突破口,瞄准国内国际上知名企业的产品需求,不断扩充和完善以高端铝材、特种铝材为主的产品结构,提高应用行业的覆盖率。以开发新产品和提高产品深加工为主线,在提高产品市场占有率的同时提高产品附加值,逐步将公司建设成世界级的高端工业铝材生产和加工基地。并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程,以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且有普遍影响的变化。

（三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

1、本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。

管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括《财务核算制度》、《货币资金内部管理制度》、《费用报销管理制度》、《借款管理规定》等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

（1）业务活动按照适当的授权进行；

（2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；

（3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

（4）账面资产与实存资产定期核对；

（5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

②适时地对经济业务的细节进行充分记录；

③经济业务的价值用货币进行正确的反映；

④经济业务记录和反映在正确的会计期间

⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

2、本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：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。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授

权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人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。不相容的职务主要包括：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、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子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做了较多的工作。

(五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

公司建立了股东大会、董事会、监事会以及经营层的法人治理结构体系，为了保证“三会”的有效运作，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》和《总经

理工作细则》等制度，明确界定了股东大会、董事会、监事会和总经理的职责，形成了决策、执行、监督职能相互分离、相互制约、相互监督、协调运转的运行机制。

①股东与股东大会：股东大会是公司的最高权力机构。自本公司设立以来，股东大会一直严格按照有关法律、法规、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定规范运作，严格执行股东大会制度。本公司股东均按照相关规定依法行使股东权利，认真履行股东义务，尊重中小股东权益，未发生侵犯中小股东权益的情况。股东大会机构及相关制度的建立和实施，对完善公司法人治理结构、规范公司经营运作发挥了积极的作用。

②董事和董事会：董事会对股东大会负责，根据《公司章程》的规定行使职权。公司现有董事七名，其中独立董事三名，公司董事人数和人员符合法律法规的要求，董事会会议根据《公司章程》的规定按照法定程序召集、召开，决议内容符合《公司法》和《公司章程》的规定。此外，为充分发挥独立董事的作用，《公司章程》、《独立董事工作制度》及其他内部规章制度赋予了独立董事若干特殊职权并提供了相应的制度保障，进一步保证了董事会决策的公允性。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会。各专门委员会在董事会授权下开展工作，为董事会的决策提供咨询意见，对董事会负责。专门委员会的组成和职能由董事会确定。专门委员会成员全部由公司董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。

③监事和监事会：监事会代表股东大会对董事、高级管理人员行使内部监督权，负责对公司财务进行监督，监事会向股东大会负责，公司现设监事三名，其中职工监事一名。公司监事人数、职工监事比例和人员构成符合法律法规的要求，监事会会议根据《公司章程》的规定，按照法定程序召集、召开，决议内容符合《公司法》和《公司章程》的规定。

④经营管理层：经营管理层负责执行和落实董事会各项决议，负责公司日常经营管理工作。公司的经营管理实行总经理负责制，副总经理、财务总监等协助总经理工作，在其分管业务和工作中对总经理负责。

为严格控制投资风险，公司建立了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等较为科学的对外投资决策制度和程序，对股权投资、技术改造项目和重大固定资产购置，根据额度由总经理、董事会和股东大会分别决策，公司没有偏离投资政策和程序的行为。

2、日常管理方面

本公司在行政等基础管理方面已制定了比较完善的规章制度，纪律方面制定了《员工手册》、《考勤管理制度》、《薪资管理制度》、《人力资源管理制度》等

制度，相关机构和业务人员根据事权分工的授权范围内签属合同，严格履行合同审批程序，上述制度的建立对促进公司对外经济活动的开展、规范经济行为起到了重要作用。公司制定了包括《财务核算制度》、《货币资金内部管理制度》、《借款管理规定》、《采购控制程序》、《仓库管理规定》、《不合格品管理规定》、《设备资产管理规定》、《设备维修管理规定》、《销售工作流程管理规定》、《销售与收款管理规定》、《应收账款管理规定》等制度。公司能做好成本费用管理的各项基础工作，明确了资产管理标准，成本、费用的开支范围。同时，公司建立了较为全面的预算控制制度和财务分析体系，及时对比实际业绩和计划目标，分析比较结果，为实际生产经营计划提供更为合理的依据，进一步健全了全面预算控制制度。

3、人力资源方面

公司建立了《员工手册》、《考勤管理制度》、《薪资管理制度》、《人力资源管理制度》、《门禁管理制度》、《安全生产管理制度》、《奖惩制度》、《福利制度》、《保密与竞业禁止管理制度》等规定及制度，规范了员工调配管理、持证上岗、技能考核、劳动组织岗位管理和各类假期管理，建立了科学的激励机制和约束机制，通过人力资源管理充分调动公司员工的积极性，发挥团队作用。

4、信息系统方面

为确保公司经营管理中各种信息的准确传递，董事会、监事会、高级管理人员及内部稽核部门及时了解公司的经营和风险状况，确保各类投诉、风险隐患和内部控制缺陷得到妥善处理，公司制定《信息披露管理制度》、《保密与竞业禁止管理制度》进一步的规范了公司内部信息在传递中的统一性和安全性。

在执行方面公司已在以下几点作重要的控制与监督：

- ①内部信息处理将及时、真实、准确、完整的记录公司的各项业务活动；
- ②外部信息管理将及时收集、整理、汇总相关的外部信息；
- ③建立重大信息报告制度，要求下级岗位及时向上级岗位、高级管理人员及董事会报告发生的重大信息；
- ④内部信息定期或不定期交流制度，提供不同岗位、部门之间信息交流制度；
- ⑤将完善客户信息反馈机制，做好市场服务工作；
- ⑥做好与投资者之间的信息交流、反馈机制，做好投资者关系管理工作；
- ⑦加大保密基础设施资金的投入、加强涉密网内计算机的管理及员工保密意识培训工作。

（二）业务控制制度

1、基础管理方面

公司已建立了比较健全的制度管理体系，全面推行制度化规范管理，制定了包括营销管理、生产管理、技术管理、行政管理、财务管理、质量管理、档案管理等

一系列的管理制度，采用组织结构控制方法、预算控制方法、财产保全控制方法等，加强内部管理，规范内部控制，保证公司安全、规范、高效运作。

2、采购供应管理方面

为了加强对采购与付款业务的内部控制，公司规定了采购和付款行为，严格采购计划与审批制度，明确职责分工、权限范围和审批程序规范，生产、销售、财务、技术等部门参与计划制定与落实，保证采购数量的合理性、采购时间的科学性和采购计划的严密性，具体规范了主要原材料的采购计划及储备量，防范采购与付款过程中的差错、采购验收不规范、付款审核不严格等情形。

根据《内部会计控制基本规范》以及国家有关法律法规，公司制定了《采购控制程序》、《供应商管理规定》、《采购周期管理规定》、《采购部纳期达成率考核管理规定》、《采购部门职责与权限》、《质量手册》等，在采购政策、采购计划、选择供应商询价与评审、采购通知、签订供应合同、采购订单处理、收货（验收）处理、退货处理、发票和收货单验证、应付账款的确认、预付款与定金管理、供应商后续评价以及会计记录、采购记录、仓储记录、生产记录与供应商记录核对一致等方面明确了相关控制和记录程序。

3、生产管理方面

公司制定了严格的生产管理流程控制程序，建立了从产品研发设计生产等一系列控制环节，包括《生产部门职责与权限》、《生产过程控制程序》、《生产计划与控制管理规定》、《安全生产管理制度》、《品质异常管理规定》、《生产异常处理管理规定》、《产品交期管理规定》、《委外加工产品业务运作管理规定》、《环境管理手册》、《品质绩效管理制度》等，为科学有效的管理生产建立了完善的控制机制。

4、质量管理方面

公司严格执行 ISO9001 质量体系要求，明确各级人员的质量管理职责与权限，从而保证了公司质量体系持续有效运行，最终获得顾客满意，公司从以下几方面来实现质量战略：

①供应商质量管理战略：针对现有供应商的质量水平，制定相应的供应商开发计划，主要从质量体系的建立和完善、电子行业对质量管理的特殊需求、先进质量管理方法的导入等方面，提高供应商质量管理水平。公司建立了《采购控制程序》、《供应商评价选择控制程序》、《外包过程控制程序》等程序从而规范了供应商质量行为。

②公司通过建立《产品图纸管理规定》、《初期流动管理规定》、《产品控重管理规定》、《4M 变更管理规定》、《样板管理规定》等程序明确了公司产品开发的步骤和要求，避免了产品开发过程的风险，保证了一次开发的成功率。

③公司为了加速新技术开发及推广应用,促进公司经济效益的提高,制定了《研发工作管理制度》和《研发人员的绩效考核与奖励制度》,从技术创新制度和人才激励两大方面推动技术、产品升级,持续提升公司的核心竞争优势。

④公司始终坚持以顾客满意为宗旨,通过建立《销售工作流程管理规定》、《销售订单评审作业标准书》、《顾客投诉退货管理规定》、《订单交期管理规定》、《内部质量审核控制程序》、《产品监视和测量控制程序》、《质量记录控制程序》、《不合格品控制程序》、《纠正和预防措施控制程序》等程序来监控从顾客订单下达到订单完成的整个过程,并通过对顾客满意度的定期测定来掌握顾客的心声,从而实现顾客满意。

5、销售管理方面

为了加强销售与收款业务的内部控制,公司规范了销售与收款行为,防范销售与收款过程中可能发生的差错。公司制定了《销售人员薪酬核算方法》、《销售与收款管理规定》、《增值税专用发票使用、传递规定》、《产品实现策划控制程序》、《产品要求确定与评审控制程序》等制度,在职责分工与授权批准、订单与询价、销售与货物发票开具控制、产品请发与实发控制、赊销与收款控制、销售收入的会计确认等方面明确了相关控制和记录程序。同时,为规范公司及所属各部门的合同管理,公司制定了相关规定以有效防范经营风险,由董事会办公室牵头管理,财务部、营销中心、采购部、技术中心、品保部等职能部门紧密配合,保证公司合法经营,全面提升公司产品销售管理工作的质量。公司从以下几个方面来实现销售环节的控制:

- ①明确规范职责分工、权限范围和审批程序。
- ②严密规范销售合同、发货、验收及退货等控制流程。
- ③严格资金信用、票据付款的考核以及往来款项定期核对。
- ④销售验收期限、确认、计量和报告符合国家统一的会计准则及制度规定。
- ⑤按期落实销售记录、生产记录、会计记录、仓储记录、审计记录正确性、及时性及一致性。
- ⑥坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批。

(三) 资产管理控制制度

1、资金管理

公司根据自身发展战略,科学确定投、融资目标和规划,完善严格的资金授权、审验、批准等相关管理制度,制定了《资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《公积金管理办法》、《财务分析管理制度》、《财务人员岗位职责》、《财务支出审批管理制度》等,加强资金活动集中归口管理,明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求,定期或不定期检查和评价资金活动情况,落实责任追究制度,确保资金安全和有效运行。

2、资产管理

公司建立了实物资产管理的岗位责任制度，制定了《固定资产管理制度》、《机器、设备管理制度》、《在建工程管理制度》、《车辆使用、保养管理制度》、《无形资产管理办法》、《存货内部控制管理制度》等，对货币资金、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、账实核对等措施，以防止各种实物资产被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司制定了货币资金、固定资产、在建工程、存货、无形资产等具体管理办法，定期对应收账款、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则，按照公司《财务核算制度》和会计政策合理计提资产减值准备，并将计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资管理规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易、对外担保的审批权限，并建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人士进行评审，并报股东大会批准。

（五）工资费用控制制度

本着提高员工工作积极性和开源节流原则，公司建立了《成本费用控制管理制度》、《绩效考核管理制度》、《各部门考核晋升制度》、《品质成本控制操作标准》等，对各车间在产、质、节、单耗等方面进行考核结算，管理以绩效、零差错率进行考核，销售以总量及新业务增长率结合资金回款率进行考核，技术质量以专利、高新产品、质量成本、工艺成本、研发费投入绩效进行考核，维护了职工的利益，且控制了工资费用开支。

（六）内部监督控制制度

公司制定了《内部审计制度》、《审计人员岗位职责》等，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。审计部作为公司董事会对公司进行稽核监督的机构，按照有利于事前、事中、事后监督的原则，专门负责对公司经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，对高管人员履行职务进行审计监督，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。公司管理层能够采纳内部审计的合理意见，对审计结果及时处理。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有

关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

1、进一步加强审计部门的监督作用，保障公司按经营管理层的决策运营，防止公司资产流失，切实保障股东利益。

2、进一步完善风险管理和控制制度，防范和化解原材料价格波动风险，降低原材料价格波动对生产经营的影响。

3、进一步健全全面预算制度，通过预算支付更好的落实成本费用的控制，并及时做好预算实施情况的分析及考核工作。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，本公司管理层认为，本公司于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

广东和胜工业铝材股份有限公司

2018 年 4 月 25 日



营业执照

(副 本)⁽⁵⁻¹⁾

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名 称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成 立 日 期 2011年02月22日

合 伙 期 限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

经 营 范 围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



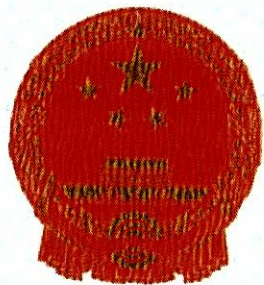
在线扫码获取详细信息

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。

2017 年 10 月 18 日



会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10710万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019963

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



证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月

二十六日



姓名 潘新华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-02-23
Date of birth
工作单位 利安达信隆会计师事务所珠
Working unit 海分所
身份证号码 340202197902231013
Identity card



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.

2010.05.25

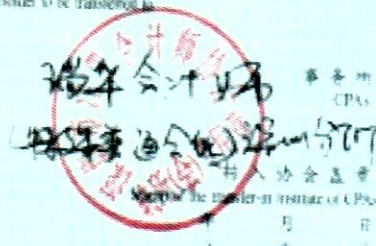


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名: 李 颖
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1981-08-25
Date of birth
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 430701198108250020
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.

证书编号: 110101301000
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 09 日
Date of Issuance

