

广东粤海饲料集团股份有限公司  
内部控制鉴证报告  
天职业字[2021]37714号

## 内部控制鉴证报告

天职业字[2021]37714号

广东粤海饲料集团股份有限公司：

我们接受委托，对广东粤海饲料集团股份有限公司（以下简称“粤海饲料”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至2021年6月30日《广东粤海饲料集团股份有限公司内部控制自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

### 一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是粤海饲料管理层的责任。

### 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粤海饲料截至2021年6月30日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。《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》要求我们遵守职业道德守则，计划和实施鉴证工作以对企业的所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

### 四、鉴证意见

我们认为，粤海饲料按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2021年6月30日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

### 五、对报告使用者和使用目的的限定

本专项鉴证报告仅供粤海饲料上市申报资料使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项鉴证报告作为粤海饲料上市申报所必备的文件，随其他申报材料一起上报。



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



# 广东粤海饲料集团股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

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”），结合广东粤海饲料集团股份有限公司（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，我们对公司截至内部控制评价报告基准日 2021 年 6 月 30 日（内部控制自我评价报告基准日）公司的内部控制有效性进行了评价。

### 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，于内部控制自我评价报告基准日 2021 年 6 月 30 日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。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。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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、内部控制评价范围

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及控股子公司，纳入评价范围单位资产占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

本年度内部控制评价重点关注公司治理与组织架构、人力资源管理、企业文化、财务管理、销售与收款管理、对外投资管理、担保与关联交易、采购管理、实物资产管理、研究与开发、质量管理、信息系统等。

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

### 四、内部控制总体执行情况

#### （一）控制环境

公司已建立了良好的治理架构与组织结构和相关控制制度，重视建设良好的企业文化，在业务管理、资金管理、会计信息系统管理、人力资源与薪酬管理、信息沟通等方面形成了较完整的内部控制体系。

#### 1、公司治理与组织架构

##### （1）公司治理

按照《公司法》、《公司章程》以及其他法律法规的规定，公司建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了有效的职责分工和制衡机制。

公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，制定了以《公司章程》为基础、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

董事会内部按照功能分别设立了战略、提名、审计和薪酬与考核四个委员会，公司制定了《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。公司证券法务中心作为董事会下设事务工作机构，协调经办三会工作。公司为进一步完善法人治理结构，改善董事会结构，强化对内部董事及经理层的约束和监督机制，保护中小股东及债权人的利益，促进公司的规范运作，制定了《独立董事工作制度》。

## **(2) 组织机构**

公司根据职责划分,结合公司实际情况,设集团办公室、工厂运营与投资管理中心、证券法务中心、专家委员会、财务中心、人力资源中心、服务营销中心、采购中心、技术工程中心、研究院、审计与监察中心、信息中心等职能部门并制定了相应的部门职责。各职能部门分工明确、各司其职、各负其责,相互协作、相互监督。报告期内,公司按照相关法律法规、《公司章程》的制度规定,通过制度安排对全资或控股子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面履行了必要的监管。

### **2、人力资源管理**

公司实行全员劳动合同制,严格遵守新《劳动法》,并据此制定了较为系统的人力资源管理制度,如《员工聘用管理办法》、《薪酬管理制度》、《绩效管理办法》、《职位职级体系制度》、《培训师管理及人才培养体系》等制度及相关管理办法,注重员工培训与职业规划,积极开展各类培训,为员工提供了良好的发展平台。公司积极开展入职培训、在岗培训,提高员工职业素养和专业技能。

### **3、企业文化**

公司重视企业文化建设。通过多年的文化沉淀,公司构建了一套涵盖企业愿景、企业精神、行为准则、道德规范等的企业文化体系。公司积极开展各种文体活动,在公司中形成了“言有信、行有义、粤海一家;德有馨、业有为、勇争第一”的价值观和勇于承担社会责任的社会责任感,倡导合力进取、诚实敬业的团队合作精神。

同时,公司积极树立现代企业管理理念,强化风险意识,充分发挥董事、监事、经理及其他高级管理人员在企业文化建设中的主导作用。公司通过员工入职培训、举办大讲堂等形式宣传企业文化理念,通过年度最佳员工评选活动,挖掘公司标杆人物,深度宣贯公司核心价值观,塑造公司软文化实力。

## **(二) 风险评估**

公司坚持风险导向的原则,在风险评估的基础上,梳理和优化重大业务流程,设计关键控制节点,对经营过程中出现的可疑的、不恰当的事项和活动建立有效的沟通渠道和机制,使管理层和员工及客户能够进行充分高效沟通,使管理层在面对各种变化时能够及时采取适当的应对行动。

## **(三) 控制活动**

### **1、财务管理**

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》和《公司章程》等,对公司财务管理进行了体系化制度建设,规划建立了较为完善的财务管理和内部会计控制体系。为了保证股东利益最大化和资产安全,公司制定了《备用金管理制度》、《应收款管理制度》、《仓库管理制度》、《预算管理制度》、《固定资产管理制度》等,通过严格的内部控制体系,控制财务风险,合理筹集资金,有效营运资产,控制成本费用,规范收益分配、变更公司形式等财务行为,实现公司资产的优化组合和效益的最大化。

## 2、销售及收款管理

公司制定了与销售和收款相关的一系列制度和流程。公司从市场开发、销售价格政策制定、客户信用管理、不同销售模式的订单处理、收入确认、开具发票、应收账款的回收与监督、坏账准备的计提等各方面对销售及收款的各个环节进行了严格的规定，最大程度地控制销售风险。

## 3、对外投资管理

公司按照内控规范指引，建立了《对外投资管理制度》，对投资审批权限、审批流程、披露标准等环节进行了规定。公司的对外投资活动严格按照《对外投资管理制度》执行，有利于降低公司对外投资风险。

为了加强对子公司的管理控制，防范投资风险，根据公司有关制度及治理要求，公司制定了《子公司管理制度》，对子公司的资金管理、检查考核、业务授权等方面进行明确规定，该制度有利于提高公司整体运作效率，保护公司和广大投资者利益。

## 4、担保与关联交易

公司在《公司章程》、《关联交易公允决策制度》、《对外担保管理制度》中对关联交易、对外担保等重大事项进行了规范。在关联交易方面规范了交易价格确定和管理、批准和信息披露；在对外担保方面规范了对外担保的审批、风险管理。

## 5、采购管理

公司制订了《采购管理制度》，对采购和物料的管理进行了明确规定，合理地规划和落实了采购与付款业务的机构和岗位，明确了物料的请购、审批、采购或招标采购、验收等程序；应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

## 6、实物资产管理

公司制定了《仓库管理制度》，对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、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失，有效抑制了呆滞库存的增长。

## 7、研究与开发

公司始终秉持“稳健进取、创新提速”的发展理念，把创新作为企业可持续发展的不竭动力，根据发展战略及同行业技术水平，积极关注行业技术改变与进步，把握客户需求方向，推进科技研发，向创新要效益、要效率。截至内部控制评价报告基准日 2021 年 6 月 30 日，公司完善了《研发项目管理办法》，严格规范研发业务的立项、过程管理、验收等关键控制环节，有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。

## 8、质量管理

本公司已建立完整的质量管理流程控制制度，对供应商评审中质量检测、来料检验、生产过程质量控制、产品检测等环节进行了控制，采取了职责分工、逐级审核等措施，日常执行中能够遵守相关制度的规定和程序要求。

## 9、信息系统

公司根据组织结构、业务范围、技术需求等因素建立了 ERP 管理系统、OA 办公系统等信息系统，由公司信息管理部制定了《信息化建设管理制度》及相应的操作规范，并在数据备份等相应领域委托专业机构提供安全服务，确保各系统的稳定运行和安全可靠。公司通过信息系统提高了工作效率并降低了管理成本，全面提升企业的现代化管理水平。公司通过上述信息系统在内部搭建起覆盖重要业务的生产、人力、财务等立体沟通平台，借助信息化手段，优化流程管理，实现管理无缝隙。

### （四）信息与沟通

公司根据内部生产运营的实际制定了科学有效的信息传递机制，利用业务流程系统、邮件系统、内部局域网等现代化信息平台，使内部信息传递及时、准确、严密，各级管理人员能够有效沟通，根据各自岗位及时掌握相关信息和指令并正确履行职责。公司内部信息沟通机制涵盖了自上而下、自下而上的财务会计信息、生产经营信息、资金运作信息、人员变动信息、技术创新信息、综合管理信息等。公司加强日常经营业务信息的及时传递，并确定重大事项汇报的制度，保证公司业务、财务、法律各方面的信息协调统一。

### （五）监察

公司董事会设立审计委员会，对公司内控制度的执行情况进行监督和审查，审计委员会下设审计中心，配备了专职审计人员，独立客观地行使审计职权，不受其他部门或者个人的干涉，负责公司的内部审计工作。审计中心依据法律法规和公司《内部审计制度》等有关规章制度对内部控制的有效性进行监督检查，维护公司经营秩序和财务制度，建立健全内部控制制度，并有效执行和改善运营状况，对公司、控股子公司财务收支等经济行为和高级管理人员履行职务等进行内部审计监督。

公司审计中心除了对公司内控体系进行持续性的日常监督和检查外，还根据审计委员会的要求，对公司的下属子公司和业务项目进行不定期的专项审计和监督，并将检查过程中发现的问题与有关部门及时进行沟通，对内控体系存在的缺陷及时进行修复和健全。

截至内部控制评价报告基准日 2021 年 6 月 30 日，上述内部监督机制有力的保证了公司合法、高效、规范运作。



#### 四、其他情况说明

公司在内部控制制度建设方面虽然建立了相对完善的制度体系，但随着公司业务和规模不断扩大，对现有内部控制制度的细化和完善、对制度执行力度提出新的要求。

为此，公司将进一步做好几个方面工作：

1、不断完善内控体系建设。随着公司的发展和业务规模的持续增大，公司在实际经营过程中可能会出现新的问题、新的需求。为此，公司将在今后的运作管理中，根据实际情况变化不断修订、完善内控体系，提高内部控制质量，促进公司内部管理和业务开展的规范运作。

2、强化内部控制制度的执行力，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度的执行情况进行检查，确保各项制度得到有效执行，并通过执行检查，进一步优化制度设计。

3、通过强化制度执行及相关培训等方式，提高公司全员依法合规经营管理的意识，遵章守纪的责任意识，努力防范公司经营管理和业务发展中存在的风险。

未来公司将继续完善内部控制制度的建设，进一步强化规范运作管理，促进内部控制制度的有效执行，不断优化内部控制设计，充分发挥内部控制体制的效率和效果，有效防范管理运作风险，促进公司战略的实现与持续健康发展。

广东粤海饲料集团股份有限公司

二〇二一年八月十八日





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码  
“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、清算事宜审计、法律事务；出具审计报告、税务咨询、税务服务；会计咨询、会计服务；企业管理咨询、技术开发、计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、信用卡、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。（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  
营业期限 2012年03月05日至长期  
主要经营场所 北京市海淀区东大街西路口8号楼A-1和A-1B层

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
核对一致



登记机关

2021年06月07日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天圆国际会计师事务所(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

特殊普通合伙  
 11010150  
 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the primary unit (Institute of CPAs)

2012年7月8日

同意调入  
Agree to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the secondary unit (Institute of CPAs)

2012年7月8日

注意事项

1. 注册会计师执业证书，必须按照委托方式由本证书持有人使用。
2. 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业变更登记时，应将本证书和执业印章交回注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应及时向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting primary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the primary unit (Institute of CPAs)

2012年8月8日

同意调入  
Agree to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the secondary unit (Institute of CPAs)

2012年8月8日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the primary unit (Institute of CPAs)

2012年1月4日

同意调入  
Agree to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the secondary unit (Institute of CPAs)

2012年1月4日



姓名: 周百鸣  
性别: 男  
出生日期: 1970年10月14日  
工作单位: 天健会计师事务所  
执业证书编号: 4328300701014741



CPA年度检验合格章 (Annual Inspection合格章) for annual inspection 2015

2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021

与原件核对 (核对) (Check with original)

年度检验合格章 (Annual Inspection合格章) for annual inspection 2015

2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021

注册号: 100000070991  
所属协会: 中国注册会计师协会  
发证日期: 1999年09月28日  
变更日期: 2017年3月1日

姓名: 周百鸣  
证书编号: 100000070991

2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021



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

北京大公天华会计师  
有限公司株洲大唐分所  
(2010-12-2 日已注册) CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011 年 12 月 2 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
有限公司株洲分所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011 年 12 月 2 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2013 年度检验合格  
合格专用章  
本证书检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

注册会计师协会  
合格专用章  
2013 年度检验合格  
合格专用章  
注册会计师协会  
合格专用章  
2009 年 04 月 28 日

证书编号:  
No. of Certificate  
430300020062  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
湖南省注册会计师协会  
发证日期:  
Date of Issuance  
2003 年 12 月 11 日  
2009 年 5 月 13 日换发新证