

安徽华业香料股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2020]000649号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

安徽华业香料股份有限公司

内部控制鉴证报告

(截至 2019 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	安徽华业香料股份有限公司的内部控制评价 报告	1-4

内部控制鉴证报告

大华核字[2020]000649号

安徽华业香料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的安徽华业香料股份有限公司（以下简称华业香料公司）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的2019年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

一、管理层的责任

华业香料公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映华业香料公司2019年12月31日与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对华业香料公司截止2019年12月31日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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对华业香料公司在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、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，我们的鉴

证工作作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而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、鉴证意见

我们认为，华业香料公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2019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。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华业香料公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为华业香料公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年二月六日

安徽华业香料股份有限公司 内部控制评价报告

安徽华业香料股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，我们对本公司（以下简称“公司”）2019 年 12 月 31 日内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：

- 1、建立并完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，提高经营效率和效果，确保本公司经营管理目标的实现；
 - 2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，避免或降低各种风险，保证本公司业务活动的健康稳定运行；
 - 3、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整、可靠，提高会计信息质量；
 - 4、建立良好的内部控制环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保证本公司财产的安全完整；
 - 5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件及本公司内部控制制度的贯彻执行。
- 由于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。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权内部审计机构负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

三、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）的要求，结合企业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，对公司截至 2019 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的各种业务和事项，重点关注下列高风险领域：

纳入评价范围的单位包括：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总额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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面的组织架构、发展战略、人力资源、社会责任等，具体经营业务活动层面的资金往来、内部控制、财务管理、购销存业务、生产管理、资产管理、工程项目、重大投资、研究与开发、安全管理、税务管理、信息系统等。重点关注的高风险领域主要包括：购销存业务、生产及安全管理、研究与开发、税务管理、人力资源、信息披露等。

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主要方面，不存在重大遗漏。

五、内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，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。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务错报金额超过营业收入的5%则认定为重大错报；如果超过营业收入2.5%但小于5%，则认定为重要错报，其余为一般错报。考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务错报金额超过资产总额的5%则认定为重大错报；如果超过资产总额3.5%但小于5%，则认定为重要错报；其余为一般错报。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 公司财务报告重大缺陷的迹象包括:

- A. 董事、监事和高级管理人员的任何舞弊;
- B. 注册会计师发现而公司内部控制运行过程中并未发现的当期财务报告存在重大错报;
- C. 审计委员会和内部审计机构对公司对外财务报告和财务报告内部控制的监督无效。

(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括:

- A. 未依照公认的会计准则选择和应用会计政策;
- B. 未建立反舞弊程序和控制措施;
- C. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;
- D. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

(3) 财务报告一般缺陷是指未构成上述重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、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:

由于内部控制缺陷导致公司直接财产损失在1,000万元(含1000万元)以上,对公司信息披露造成负面影响的,公司将其定性为重大缺陷;由于内部控制缺陷导致公司直接财产损失在500万元(含500万元)至1,000万元,受到国家政府部门处罚,但未对信息披露造成负面影响的,公司将其定性为重要缺陷;由于内部控制缺陷导致公司直接财产损失在500万元以下,受到省级以下政府部门处罚但未对公司信息披露造成负面影响的,公司将其定性为一般缺陷。

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:

(1) 定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷:

- A. 违反国家法律法规或规范性文件;
- B. 重大决策程序不科学;
- C. 严重违规并被处以重罚或承担刑事责任;
- D. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效;

E. 重大或重要缺陷不能得到整改；

F. 其他对公司负面影响重大的情形。

(2) 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

六、内部控制缺陷的认定及整改情况

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、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、重要缺陷。

七、内部控制有效性的结论

本公司管理层认为，公司已按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2019 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。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：

安徽华业香料股份有限公司





营业执照

统一社会信用代码
91110108590676050Q

此件仅限于业务报
告专用，复印无效。



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

(副本) (7)



名称 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
拆事务合伙人 梁春、杨雄

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

法律、行政法规和国家税务总局规定其他应报送的涉税信息，应当依照有关法律、行政法规和国家税务总局的规定报送。企业应当依法履行纳税义务，不得有偷税、欠税、骗税、抗税等违法行为。违反国家法律法规和税务总局规定的，将依法予以处罚。企业应当依法履行社会责任，不得从事损害国家利益、社会公共利益和他人合法权益的活动。企业应当依法诚信经营，不得从事不正当竞争行为。企业应当依法保护消费者权益，不得侵害消费者权益。企业应当依法保护劳动者合法权益，不得侵害劳动者合法权益。企业应当依法保护环境，不得污染环境。企业应当依法保护知识产权，不得侵犯他人知识产权。企业应当依法遵守其他法律法规和税务总局的规定。



登记机关

2019年11月20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

说明

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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》。



会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日



发证机关：

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000395

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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
大华会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

证书号: 01 发证时间: 二〇一〇年九月十日



证书有效期至: 二〇一〇年九月十日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年5月28日



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

2018年5月31日

2019年5月23日



姓名: [Name]
 性别: [Gender]
 身份证号: [ID No.]
 执业证书号: [Certificate No.]

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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.

2017年2月25日

姓名: [Name]
 性别: [Gender]
 身份证号: [ID No.]
 执业证书号: [Certificate 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.



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.

2018年5月31日

2019年5月23日