

# 内部控制鉴证报告

众会字(2020)第 6981 号

上海中洲特种合金材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规范对后附的贵公司管理层在 2020 年 6 月 30 日作出的与财务报表相关的内部控制有效性的自我评价报告进行了鉴证。

## 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，并评估其有效性是贵公司管理层的责任。

## 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-历史财务信息审计和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-历史财务信息审计和审阅以外的鉴证业务》要求注册会计师遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作以对企业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、内部控制的定义

内部控制，是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。

## 四、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。

## 五、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2020 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

本报告仅供贵公司向深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并在创业板上市使用，未经我所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

李敬祥



中国注册会计师

刘磊



中国注册会计师

王小红



中国，上海

2020 年 8 月 26 日

## 目 录

内容	页码
内部控制鉴证报告	1-2
内部控制自我评价	3-7

# 上海中洲特种合金材料股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

上海中洲特种合金材料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，结合上海中洲特种合金材料股份有限公司（以下简称公司）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2020年6月30日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、公司建立与实施内部控制的目标、遵循的原则和包括的要素

内部控制是指由公司董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。

#### （一）公司内部控制的目標

- 1、合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整；
- 2、提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

#### （二）公司建立与实施内部控制遵循的原则

- 1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。
- 2、重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- 3、制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
- 4、适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。
- 5、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

#### （三）公司建立与实施内部控制应当包括的要素

- 1、内部环境。内部环境是公司实施内部控制的基础，包括治理结构、机构设置及权责分配、内部审计、人力资源政策、企业文化等。
- 2、风险评估。风险评估是公司及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相

关的风险，合理确定风险应对策略。

3、控制活动。控制活动是公司根据风险评估结果，采用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

4、信息与沟通。信息与沟通是公司及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在企业内部、企业与外部之间进行有效沟通。

5、内部监督。内部监督是公司对内部控制建立与实施情况进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制缺陷，应当及时加以改进。

## 二、内部控制建设情况的认定

### （一）控制环境

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和有关监管部门的要求及《上海中洲特种合金材料股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，建立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，形成科学有效的职责分工和制衡机制。按照《公司章程》的规定，股东大会的权力符合《公司法》、《证券法》的规定，股东大会每年至少召开一次，在《公司法》规定的情形下可召开临时股东大会。董事会由九名董事组成，其中包括独立董事三名，董事会经股东大会授权全面负责公司的经营和管理，负责公司内部控制的建立健全和有效实施，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等，对股东大会负责。公司在董事会下设立审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。公司监事会由三名监事组成，其中包括一名职工监事，监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责，对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核，并根据实际执行情况分析结果对计划作适当修订。公司建立的决策机制能较正确地、及时地、有效地对待和控制经营风险及财务风险，重视企业的管理及会计信息的准确性。

公司结合自身业务特点和内部控制要求已设置相应内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到内部各责任单位。通过内部管理手册，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。公司设立审计部，其机构设置、人员配备和工作与公司各业务部门保持独立。审计部结合内部审计监督，对公司内部控制的有效性进行监督检查。监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进

行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向公司董事会及其审计委员会、监事会报告。

## （二）风险评估

公司建立业务风险预警系统，由财务副总牵头，财务部、审计部门及相关业务部门组成风险预警小组，每季度对公司重大业务项目、内部经营管理情况的重大变化、国家宏观微观经济政策、法律、法规的变动可能对公司造成的影响进行分析预测和评估，提出防范各种风险的方案，建立有效的应急应变措施。

## （三）控制活动

### 1、人力资源管理控制

公司制定和实施有利于发展的人力资源政策,包括员工的聘用、培训、考核等,形成符合公司管控特点的人力资源管理体系;在公司组织结构优化、重新设立职能部门及其关键职责的基础上,通过内外招聘等方式优化人力资源的引进和开发,配备公司及所属企业有关岗位人力资源;持续通过多种方式加大员工培训力度,不断保持或提高各级管理层和员工的管理理念、管理方法、职业道德、专业胜任能力和操作技能等。

### 2、货币资金

本公司在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。

出纳作为独立的岗位，与稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作严格的分离。

货币资金支付业务按照请款、审批、复核、支付的程序严格执行。

本公司按规定限额使用现金，库存现金逐日盘点，每个月末，在会计部人员监督下一起盘点现金，确保现金余额无误。由不接触资金的会计部人员获取银行对账单，核对银行账户，每月至少核对一次，编制银行存款余额调节表，并由财务部主管进行审核，确定银行存款账面余额与银行对账单余额是否调节相符。

公司明确了各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序，并专设登记簿进行记录。

本公司按照规定管理印章，法人印鉴由负责银行业务的出纳员保管，

财务印鉴由财务主管保管，公章由财务部保管，并备有用章登记簿。

### 3、运营分析控制：

公司不断完善经营情况分析制度,由总经理主持月度经营分析会议,对公司预算完成情况、生产情况、回款情况、内控建设情况等经营管理业务进行专项分析。

#### **4、成本费用控制**

公司的成本费用支出通过相应的申请手续后得到适当的授权审批,和公司的正常业务活动密切相关。公司制定《绩效考核管理制度》,将成本费用控制纳入公司各级管理人员的绩效考核中,对各责任单位的业绩进行定期考核和客观评价。目前制度逐步落实中。

#### **5、授权审批控制**

公司根据职责分工,明确各部门、各岗位办理经济业务与事项的权限范围和审批程序等内容。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。

OA商务协同办公系统上线后,固化事物审批于系统中完成,按授权范围在线实现逐级审批。

#### **6、内部监督**

监事会有权对董事、高级管理人员执行公司职务的行为及公司财务报告等有关重大决议进行监督,对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员有权提出处分的建议;

公司设立审计部,制定了《公司审计工作管理制度》、向董事会审计委员会负责并报告工作,在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。

公司内部审计监督在实施强度、频率、审计工作记录及报告方面正逐步完善。

#### **(四) 信息与沟通**

公司建立上下沟通、反馈的信息渠道,鼓励公司员工积极参与公司的经营管理,提出合理化建议,对公司各种不合理、不合规的行为、制度进行监督,提出意见。

公司现已试行OA办公系统,将是信息沟通的新渠道,以提升公司信息化控制水平和控制效果

### **三、公司准备采取的措施**

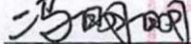
(一)公司于2015年1月1日起正式实施《公司内控制度》,对实施过程中的问题需集中改善修正,必要时予以修订,在《企业内部控制基本规范》指引下,更切合公司实际。

(二)OA系统第一期经过试运行后,已于2015年6月正式上线运行,需拟定线上运行职责、权限、范围等控制规范。将OA信息化补充纳入内部控制制度中。

(三) 加强落实绩效管理。对公司年度经营目标，部门目标实施、分解的责任、预算达成率等进行综合绩效管理，绩效约束，以更好实现公司2020年1-6月经营目标。

#### 四、公司董事会对内部控制的自我评价

综上所述公司董事会认为：本公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会制定的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号文，2010年1月1日起实施）建立的内部控制基本完整、合理，在所有重大方面得到了有效执行，防范和化解了各类风险，保障了财务信息的准确和公司资产的安全完整。

董事长： 



上海中洲特种合金材料股份有限公司

2020年8月26日





姓名 李文祥  
 Full name 李文祥  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1982-10-22  
 Date of birth 1982-10-22  
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 众华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 3102216210229843  
 Identity card No. 3102216210229843



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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



李文祥(310000030066)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

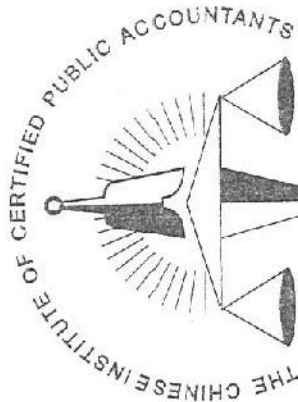


李文祥(310000030066)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日

证书编号: 310000030066  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1984 年 11 月 13 日  
 Date of Issuance 11 /m /d



中国注册会计师协会



姓名	刘磊
Full name	刘磊
性别	男
Sex	男
出生日期	1981-11-18
Date of birth	1981-11-18
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	370302198111182919
Identity card No.	370302198111182919



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.



刘磊(310000032175)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日  
/ /

证书编号: 310000032175

No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 05 月 30 日  
Date of Issuance      /      /



姓名 王小红  
 Full name 王  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1971-03-18  
 Date of birth 众华会计师事务所(普通合伙)  
 工作单位 众  
 Working unit  
 身份证号码 340221197103180031  
 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: 310000090437  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 5 月 31 日  
 Date of Issuance 月 / 年 / 日



王小红(310000090437)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日




王小红(310000090437)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日

证书序号:0001311

## 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》。

发证机关：  

 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：孙勇

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号: 000357

# 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  
众华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

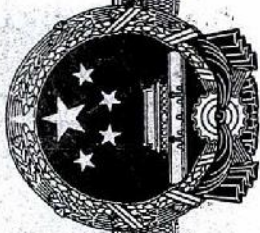


证书号: 35

发证时间: 二〇一二年十二月十七日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十七日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000201904110445

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。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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,经相关部门批准后方可开展经营活动】

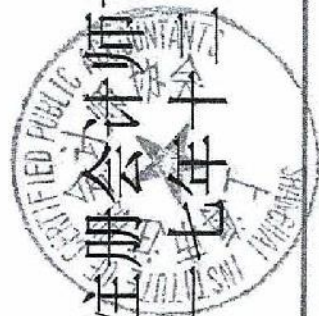


登记机关

2019年04月11日

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

# 上海市会计师事务所 分类管理 A 类



上海市注册会计师协会  
二〇一七年十二月

