

宁波恒帅股份有限公司
内部控制鉴证报告
天职业字[2020]33273号

目 录

内部控制鉴证报告	1
关于公司内部控制的自我评价报告	3

宁波恒帅股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对宁波恒帅股份有限公司（以下简称“恒帅股份”）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2020年6月30日《宁波恒帅股份有限公司关于内部控制的自我评价报告》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、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是恒帅股份管理层的责任。

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，计划和执行鉴证工作以对公司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，恒帅股份按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2020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。

内部控制鉴证报告（续）

天职业字[2020]33273号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):

钟会
钟会

中国注册会计师:

颜会
颜会

中国注册会计师:

童会
童会

宁波恒帅股份有限公司

关于公司内部控制的自我评价报告

宁波恒帅股份有限公司（以下简称“本公司”、“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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

为提高企业经营管理水平、有效防范和控制经营风险，宁波恒帅股份有限公司（以下简称“公司”）根据《公司法》、《证券法》、财政部《内部会计控制规范—基本规范(试行)》、《企业内部控制基本规范》以及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，并结合自身经营特点与所处环境，不断完善公司法人治理结构，制定及修订内部控制制度，逐步建立了一套较为科学、完整、合理的内部控制体系。公司董事会及下设审计委员会在审查公司各项管理制度、业务流程、组织机构及公司相关部门在内部控制方面所做工作的基础上，对公司 2017 年度至 2020 年 6 月内部控制建立、健全及执行情况进行了全面检查，并对公司 2017 年度至 2020 年 6 月内控制度建立和实施情况进行了自我评价。现将具体情况报告如下：

一、公司内部控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，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、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，保证股东利益的最大化；
- 4、保护资产的安全、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

二、公司建立内部控制制度遵循的原则

- 1、全面性原则：内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。
- 2、重要性原则：内部控制应在全面控制的基础上，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

3、制衡性原则：内部控制应在治理结构、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、成本效益原则：内部控制制度应当在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更为有效的控制。

5、适应性原则：内部控制应当合理体现企业经营规模、业务范围、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着企业外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

三、公司内部控制建设及运行情况

（一）控制环境

1、公司治理结构

按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构。股东大会是公司最高权力机构。董事会是公司的常设决策机构，下设战略发展委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个委员会。董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提请股东大会审议。监事会是公司的监督机构，在股东大会赋予的职权范围内，切实履行监督职能，保障股东权益、公司利益及职工的合法权益不受侵犯。本公司实行董事会领导下的总经理负责制，形成了各司其职、各负其责的监督和制衡机制，完善的监管系统确保了公司依法经营，保障了各相关方的利益。

股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，建立和完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

2、管理层风险管理理念和风险偏好

公司管理层充分认识到只有建立完善高效的内部控制才能保证公司的生产经营活动有条不紊、才能提高工作效率、才能进一步提升公司整体管理水平。

公司治理结构相关制度及内控制度包括：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、战略发展委员会工作细则、提名委员会工作细则、薪酬与考核委员会工作细则、审计委员会工作细则对外担保制度、关联交易决策制度、人力资源管理业务流程、员工手册、销售及应收账款管理业务流程、采购供应管理流程、存货管理流程等，并设立了相应的机构保证制度的执行，确保公司内部控制制度设计合理、遵循有效。

3、组织机构设置与权责分配

1) 公司董事会对公司内部控制体系的建立和监督执行负责。

主要职责是：确定建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，批准审计计划，审阅内部控制审计报告和内部控制自我评价报告，制定重大控制缺陷、风险的改进和防范措施。

2) 公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责。

主要职责是：制定并实施内部控制制度编制计划，合理保证内部控制的有效执行，批准内部控制自查计划，组织开展内部控制检查与评价并向董事会报告，执行董事会制定的重大控制缺陷、风险的改进和防范措施。

3) 公司所有员工都有责任遵循内部控制的各项流程和标准，接受公司组织的文化及专业培训，以具备履行岗位职责所需要的知识和技能。

4) 公司审计机构对内部控制执行情况的审计负责。

主要职责是：制定并实施内部控制审计计划，检查并报告风险，针对控制缺陷和风险提出改善建议。

4、管理理念和企业文化

公司注重企业文化建设，将企业服务于客户的理念贯穿于自主创新、产品质量、生产安全、市场营销、售后服务等方面的建设中，着力打造能够让用户长久认可、在市场上彰显强大竞争优势的品牌。长期开展优秀员工评选活动，引导标杆文化；全员参与交流，推广企业文化，提高员工对公司的认可程度，增强员工的团队合作精神。通过企业文化的落实和有效的激励措施，激发了员工的工作热情，确保公司经营目标和员工个人发展的实现，为公司的可持续发展奠定基础。

5、人力资源政策

公司已建立和实施了较科学的引进、使用、培养、薪酬、激励、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。

6、内部审计

公司董事会设立审计委员会，公司审计委员会直接对董事会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

(二) 风险评估

在公司审计委员会及战略发展委员会指导下，公司各部门根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险。公司在制定年度经营计划大纲时，分析面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业年度发展和长远发展的风险因

素，并要求在经营计划大纲执行中进行阶段性分析与评估，通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将企业风险控制在可承受的范围内。

对重大投资在投资决策时，要求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示及完善。同时，公司加强了重大信息及时上报力度，使得各类重大突发事件及时发现并妥善处置，将损失减少到最低程度。

公司虽然没有设置专门的风险管理部门对风险进行管理，但在内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续有效的识别、计量、评估和监控。

（三）控制活动

1、销售与收款

公司设置了从事销售业务的相关组织机构，对销售业务管理制定了比较完善的管理制度和控制流程，明确了各项业务的操作要求和岗位职责，包括《商务行为管理准则》等内部控制制度，规定了客户开发、产品报价、合同签订管理及执行、客户订单及交付、应收款管理（含对账、开票、应收账款管理、逾期应收账款管理、客户信用管理、呆账处理等）、客户关系维护、内部配合与协作、考核评价等环节的工作流程和职责权限，确保销售业务得到有效控制。

报告期内，公司销售管理流程中相关岗位职责明确，不相容岗位员工职权分离，审批流程执行合规。

2、采购及付款

公司由采购部门协助各物资需求部门进行采购业务。公司制定了《采购控制程序》、《供应商管理程序》等相关采购管理制度，合理地规划和设立了相应的机构和岗位，明确了物资的请购、审批、采购、验收及付款程序，有效防范采购环节存在的风险，保证采购工作流程顺利开展。公司采购部相关岗位的员工清晰了解各自职责权限以及业务审批程序。采购申请明确采购类别、规格、数量等关键要素。

报告期内未发生违规操作现象，采购与付款内部控制流程设计健全，执行有效。

3、生产与仓储环节

公司在生产、仓储等各个环节实行标准化管理，制定了一系列涵盖生产管理、仓库管理、质量管理等贯穿于公司生产经营活动各环节的内控制度，包括《生产和服务控制程序》、《仓库管理规定》、《存货盘点管理办法》等，确保各项工作有章可循，确保生产全过程在受控的状态下进行，为顾客持续提供合格的产品，规范仓库管理。为保证账实相符，各仓库部之间、财务部、商务部组成盘点小组，定期或不定期对各仓库进行盘点，盘点方式为抽盘或全盘。定期盘点分为月度盘点、年度盘点。月度盘点采用抽盘方式，年度盘点采用全盘方式。

同时本公司还会不定期地对各项流程的执行情况进行评估,根据实际情况不断加以修改完善。

4、固定资产管理环节

固定资产是企业组织生产的重要设备,为了加强对本公司固定资产的管理,本公司对固定资产的取得、固定资产的处置都制定了一系列的内控措施,并制定了《固定资产管理制度》,规定固定资产的取得必须遵循《财务管理制度》的要求,使用单位申请新建、购置都须经相关部门主管核准。

5、货币资金管理环节

公司制定了《货币资金管理制度》和《银行帐户管理制度》等与资金管理有关的制度,财务中心设立专职人员管理货币资金,规定了经办人办理货币资金业务的职责范围和工作要求,严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务。通过出纳与会计工作职责分离、资金定期盘点核对、库存现金限额管理、银行账户审批和印鉴分离管理等措施,有效地保证了公司货币资金的安全。货币资金支付实行授权管理,规定了货币资金从支付申请、审批、复核与办理支付等各个环节的权限与责任。

6、投资环节

为合理安排资金投放结构,科学确定投资项目,保证投资资金的安全和有效增值,公司制定了投资管理制度,规范了公司的投资经营管理,在办理投资业务的职责范围和工作要求;授权审批;项目的组织、实施与管理;项目的变更与结束等各方面进行了明确的规定,确保对外投资全过程得到有效控制。

7、筹资环节

为规范公司筹资行为,降低筹资成本,减少筹资风险,提高资金使用效益,公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引,及公司经营管理需要,制定了筹资管理制度,在筹资分工与职责、筹资决策、筹资执行、筹资偿付、监督检查等各个环节进行了明确的规定,确保对筹资全过程得到有效控制。

8、研究开发管理

公司制定了《研发管理制度》,严格规范研发业务的立项、过程管理、验收等关键环节,强化研发过程管理,规范研发行为,提高了研发工作的效率和效益。

9、人力资源管理

公司制定了《人力资源管理制度》,对员工录用、培训、工资薪酬、绩效考核、职务升迁、福利保障等方面进行了详细规定,完善了人力资源管理的各个环节,建立了较为完善的人力资源管理制度。

10、财务报告

公司按照会计法、企业会计准则、税法等有关法律法规的规定，建立了较为完善的《财务会计制度》。公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位，制定了相应的岗位工作说明，并配备了足够的专职人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

11、专项风险的控制

（1）对外担保的内部控制

公司制定对外担保管理办法，其内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。在对外担保时，认真调查被担保人的经营和信誉情况，审慎依法的做出决定。同时妥善管理担保合同及相关原始资料，及时进行清理检查，并定期与银行等相关机构进行核对，督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。

（2）关联交易的内部控制

公司建立关联交易管理办法相关制度，明确了关联方的确认标准及关联方交易的原则，确定了关联方交易价格和审批权限，以及关联交易的审议程序、信息披露等。

（3）对子公司的管理控制

公司建立了包括《财务会计制度》等一系列制度，遵循日常经营独立，重大经营审批事项，战略统一，协同发展，对控股子公司的经营、财务、重大投资等进行监督、管理和指导。公司总部严格按照相关规定向子公司委派或推荐董事、监事及主要高级管理人员，按时参加子公司董事会和监事会的会议，对子公司的经营做到及时了解、及时决策。从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对控股子公司实施了有效的管理；对控股子公司实行公司统一的会计政策，有效实施了对子公司的内控管理。

（四）信息与沟通

公司为向管理层和治理层及时有效地提供业绩报告，进行信息沟通，以保障整个信息系统的正常、有效运行。信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。

公司管理层针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层和员工就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、监管者和其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。

（五）对控制的监督

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。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、内部控制缺陷及其认定情况

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，公司已经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。

五、对内部控制自我评估意见

公司确知建立健全并有效执行内部控制是公司管理当局的责任，公司已建立内部控制制度，其目的是在对保证公司业务活动的有效开展，保证资产的安全和完整，防止、发现和纠正舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整等目标的实现提供合理保证。

公司已按照财政部颁发的《内部会计控制规范—基本规范(试行)》的有关规范的要求，对与财务报表相关的内部会计控制制度的有效性进行了评估。

公司认为，根据财政部《内部会计控制规范—基本规范(试行)》的有关规范，截至2020年6月30日，公司与财务报表相关的内部控制在所有重大方面是有效的。

宁波恒帅股份有限公司

二〇二〇年八月二十四日





姓名 钟炽兵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-09-05
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特
殊普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号码 430181198009056255
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.

注册会计师职业资格检查
注册会计师协会
2018
检

2018年 2月 23日

证书编号: 430400950006
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of Issuance

与原件核对一致
(XX)

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:
No. of Certificate 430400950006

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 2018年 02月 13日

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.



姓名 颜方育
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1975-10-19
 Date of birth
 工作单位 上海众华沪银会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 430103197510194527
 Identity card No.

证书编号: 110002400128
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2007 年 02 月 15 日
 Date of Issuance



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

6

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.



2019年 4月 30日

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.



2015年 4月 30日

Registration or Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

天职国际

事务所
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPA
 2015年 4月 30日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPA
 2015年 7月 7日

- 1. 注册会计师执业, 应当同时向转出及转入协会注册。
- 2. 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 3. 注册会计师未按规定办理年检、逾期未注册或未按规定注册者, 视为未注册。
- 4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 公告声明作废后, 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. Non-transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 董倩倩
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1990-01-29
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit _____
身份证号 330522189001296126
Identity card No. _____

证书编号: 110101500173
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Issuing of CPAs: Zhejiang Association of Certified Public Accountants
发证日期: 2018 年 04 月 02 日
Date of Issuance

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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

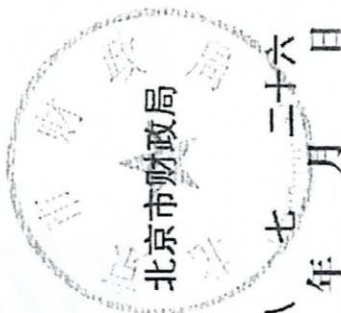
年 月 日
Year Month Day

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和

经营场所:

A5区域

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

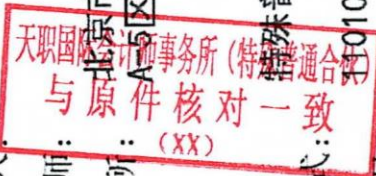
11010150

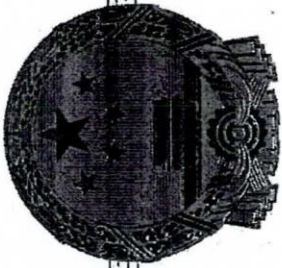
批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日





证书序号: 000406

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
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二十六日

