

内部控制鉴证报告

安徽华尔泰化工股份有限公司

容诚专字[2021]230Z0312 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	企业内部控制自我评价报告	3-11

内部控制鉴证报告

容诚专字[2021]230Z0312号

安徽华尔泰化工股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的安徽华尔泰化工股份有限公司(以下简称华尔泰公司)董事会编制的2020年12月31日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华尔泰公司为申请首次公开发行股票之目的使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为华尔泰公司申请首次公开发行股票所必备的文件,随其他申报材料一起上报。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是华尔泰公司董事会的责任。

三、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华尔泰公司财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解,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,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。

五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情

况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，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。

六、鉴证结论

我们认为，华尔泰公司于2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(以下无正文内容，为容诚专字[2021]230Z0312号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年3月19日

安徽华尔泰化工股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

安徽华尔泰化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）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。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，对达到上述目标提供合理保证，而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机构，并健全与之相对应的监督工作机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1、建立和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，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率，促进企业稳步健康发展。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，及时发现并纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制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、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制与公司经营规模、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。

5、成本效益原则。内部控制权衡实施成本与预期效益，以适当有效的成本控制实现预期效益。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、公司组织机构设置的具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了资金营运、物资采购、安全环保和职业卫生、质量管理、销售与收款管理、筹资与投资管理、固定资产管理、人力资源管理、企业文化、会计核算、财务报告、合同、内部信息传递、信息系统等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司内部控制制度建设情况及实施情况如下：

（一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1、内部控制环境

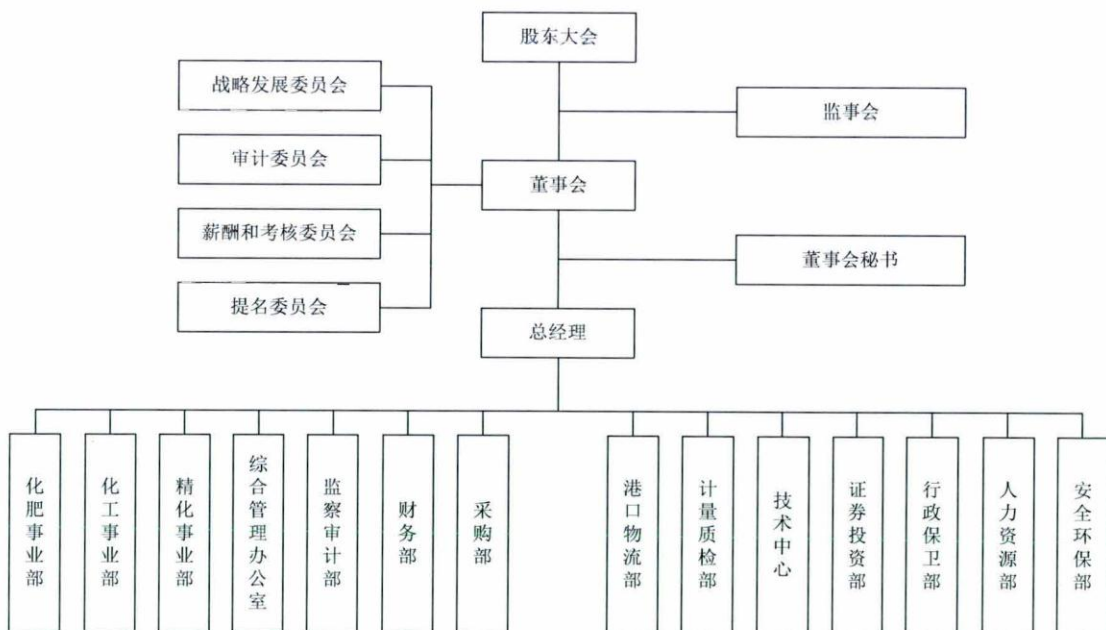
(1) 治理结构

根据《公司法》等国家相关法律规定，公司治理层的职责权限已经通过《公司章程》等文件予以明确。按照决策、执行和监督相互分离、权责明确、相互制衡的原则，建立了完善的治理结构。治理层通过自身并在相关部门支持下实施监督。股东大会为公司最高权力机构，通过董事会对公司进行日常管理和监督，公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，设董事长1名，副董事长1名。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，确保董事会对管理层的有效监督。

(2) 机构设置及权责分配

公司结合自身业务特点和内部控制要求，设置了化肥事业部、化工事业部、精化事业部、安全环保部、技术中心、计量质检部、港口物流部、采购部、财务部、证券投资部、监察审计部、行政保卫部、人力资源部、综合管理办公室等职能部门，各部门之间权责分明、相互制约、相互监督。

本公司内部组织结构图如下：



(3) 发展战略

公司围绕主业，在对现实状况和未来形势进行综合分析和科学预测的基础上，制定并分解实施具有可持续中长期发展目标与战略规划。内容涵盖机构设置、战略编制与审议、战略实施以及战略评估和调整。

战略委员会成员均具有化工领域专业胜任能力，可以确保有效履职、决策机制有效。发展战略编制较为科学、目标合理，战略规划制定有效。发展战略得到有效分解和落实，战略实施得到有效监控。

战略委员会确保发展战略随着内外部条件发生重大变化进行及时、有效的调整。

（4）人力资源政策

公司按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，考虑公司性质、发展战略、文化理念和管理要求等，合理设置内部职能机构，明确各机构的职责权限，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。制定了《人力资源管理规定》、《员工考勤及工资发放管理规定》、《绩效考核管理规定》、《员工培训管理规定》等，对招聘及录用、培训、考核、日常考勤及假期、薪酬管理、员工关爱管理等作出了明确规定；公司人力资源部组织编制和落实公司的《员工手册》、《岗位职责》，规范了员工工作准则，明确公司的人事管理制度和奖惩制度。同时公司根据发展需要，不断引进新的人才，形成了内部有序的人才竞争机制，为公司可持续发展提供保障。

（5）企业文化和社会责任

公司的精神和物质文明始终相互伴生、同步建设、同步发展。坚持“创新、绿色、智慧、幸福、共享”的发展理念。以催人奋进的企业精神鼓舞人，以良好的企业形象激励人，以整洁优美的环境陶冶人，积极弘扬“诚信、求实、创新、发展”的企业精神。坚持诚信经营，为客户制造优质产品，追求卓越品质，企业品牌形象进一步提升。制定了《员工行为奖惩管理规定》，使员工行为得到进一步规范；发放工作服，让员工统一着装；积极组织员工开展岗位练兵、技能提升培训、百日劳动竞赛活动，为员工打造事业发展平台，积极开展年度评先评优活动，充分调动员工的工作热情，增强员工爱岗敬业精神，营造了一

个良好的企业文化氛围。忠实履行企业社会责任。高度关爱社会弱势群体，资助社会慈善事业，积极开展扶贫济困和爱心助学活动等。高度重视环境保护和员工职业健康安全，建设绿色工厂，厂区绿化覆盖率达到60%以上，通过建立和有效运行ISO环境管理体系和职业健康安全管理体系，识别出可能发生的环境和职业健康安全方面的危险源并积极采取控制措施，对紧急情况制定应急预案，对各生产岗位实行上岗证制度并按要求配备劳保用品。大力实施员工关爱行动和暖心工程。为员工提供住宿，并配备洗澡间、空调、热水器等硬件设施，改善员工的住宿环境。实施岗位直饮水工程和购置保温送餐车，极大促进员工饮食健康。在夏季开展向一线岗位“送清凉”，对家庭有困难的员工进行帮助，对员工子女升学发放助学金。为员工提供免费工作餐，购置大巴车专门为员工上下班提供免费服务。在五一、国庆等重要节日期间举办篮球、长跑、拔河等文体娱乐活动。积极开展员工年度职业健康体检，青工踏青旅游，先进员工外出观光旅游等活动。由此使员工在企业拼搏奋斗和干事创业的热情得到激发，极大促进和谐，提高了员工对企业的忠诚度。

2、风险评估过程

公司根据化工行业发展趋势、企业的竞争能力、企业的资源状况制定了中长期发展规划，并通过具体实施策略和业务层面的计划将企业的生产经营目标明确，分解传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，由董事会办公室根据出台的相关法律法规要求，组织管理团队编写了《内控管理规定汇编》，确立了以风险为导向的内控关注要点，并从资金营运、筹资、投资、长期股权投资、采购、存货、固定资产、销售、研发、业务外包、担保、财务报告等方面，梳理了每一个业务流程的关键控制点，设计了关键控制实施措施，并设立了监察审计部，通过内、外部审计，定期对公司内部控制的评价，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3、主要控制活动

为保证公司各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容岗位分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

（1）不相容岗位分离控制

公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容岗位后，制定了各部门、各岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

公司建立了授权审批体系，明确授权审批的范围、层次、程序以及责任。对于重大业务和事项，公司实行集体决策审批或者联签制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体意见。

（3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司设置财务部，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。会计工作岗位各级别人员均具有相应的专业工作胜任能力。

（4）财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，由技术中心资产管理科负责公司资产登记工作，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

（5）运营分析控制

公司建立运营情况分析制度，综合运用生产、采购、销售、投资、筹资、财务等方面的信息，通过每个月开展与同行业标杆企业进行生产对标和采购、销售对标，对生产情况和经营情况进行比对分析，定期召开经营人员会议，对采购市场和产品销售市场进行分析，采用各种分析方法，定期对公司运营情况开展分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

（6）绩效考评控制

公司设有绩效考核委员会，并制定了《绩效考核管理规定》，建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，设立管理人员绩效分考核评价体系，绩效考核委员会每个月召开一次综合考评会议，对公司内各分公司和部门的业绩进行定期考核和客观评价，各分公司、部门又对班组、车间及个人进行绩效评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。

4、信息系统与沟通

为有效实施内部控制，降本增效，提高沟通效率，公司按照信息一体化要求，组织实施了OA、ERP和MES等系统，并将ERP与各系统进行集成，实现了各业务系统与ERP的互联互通。根据内部控制的需要，对各业务流程规则进行设定，达到各业务流程互为控制、互相稽核、过程透明、结果可控，确保内部控制的有效、高效运行。

5、对控制的监督

公司按照内部控制监督的要求，以各项内部监督的规定为依据，对公司监督机制的有效性进行认定和评价。

(1) 公司监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，时刻关注阻碍公司经营目标实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息真实、违反法律法规的风险行为，并要求改正和改进。

(2) 公司设立监察审计部，作为公司内部监督体系和自我约束机制的重要组成部分，履行独立的监督和评价工作。通过内部审计和外部审计相结合，提高审计的质量和效率。对专业性强的审计项目，聘请外部专业机构配合完成，以解决自身的人员和专业能力的不足。

为了保证内部控制制度的充分、有效执行，并及时发现、纠正制度中存在的缺陷，根据《中华人民共和国审计法》、《中国内部审计准则》等有关法律法规的规定和股份公司规范化的要求，明确了内部监察审计部职责和履行职责所应具备的专业素养及职权，明确了内部审计的审计范围、内容、工作程序及管理，从制度的角度为防范内部控制风险和提升管理效能奠定了基础。通过内

部审计独立客观的监督和评价活动，对公司的内部控制制度的健全性、有效性进行审查和评价，并及时解决落实内部控制偏离问题及管理建议，有效地降低了内部控制风险，切实提高了管理效能及营运效率，为公司经营管理提供有力的保障。

（二）重点控制活动

1、对外担保的内部控制

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国担保法》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，制定了《对外担保管理规定》，由股东大会对公司向其他企业担保作出决议。《对外担保管理规定》严格规定了对外担保的审批权限和审批程序，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格。公司财务部、监察审计部对担保期间被担保人进行跟踪监管，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，防范潜在的风险，避免或减少可能发生的损失。

2、对重大投资的内部控制

为了加强投资管理，规范公司投资行为，防范风险，公司依据国家有关法规，制定了《投资管理规定》，保证资金运营的安全性、收益性，提高投资决策水平和资金运作效率。公司明确了投资的原则，建立了比较科学的对内对外投资的决策程序，公司股东、董事会是投资的决策机构，对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节进行审批及监督管理。公司没有出现偏离公司投资政策和程序的行为。

3、对关联交易的内部控制

按照公司章程等有关文件规定，在遵循诚实、信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则上，对公司关联交易行为进行全方位严格管理和控制，公司制定了《关联交易管理规定》。该制度对关联交易的交易价格、交易决策权限、审议程序、信息披露、回避表决等方面进行了规定，正确、完整识别关联人及关联交易，规范公司的关联交易，保证关联交易的公允性，切实保护公司、股东和债权人的利益。

四、公司拟采取的完善内控制度的有关措施

(一) 进一步优化公司内部控制结构, 充分考虑公司将来可能会遇到的情况, 及时修订、补充、完善内部控制制度, 使相关内部控制程序更加系统化, 以应对未来公司的发展变化。

(二) 进一步加强内部审计的监督作用。强化内部审计的独立性, 逐步扩大内部审计范围和力度, 提高内部审计人员的素质, 切实解决内部审计中发现的问题, 保障公司按经营管理层的决策运营, 防止企业资产流失, 切实保障股东权益。

(三) 进一步建立健全全面预算制度, 由财务部统筹安排, 对采购、销售、生产、管理等进行科学预算, 使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分, 同时强化在实际执行中计划与实际的差异分析及分析结果利用的工作, 更好地落实成本费用控制。

五、内部控制自我评价

(一) 本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作, 内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程, 为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(二) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展的需要判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理, 内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(三) 本公司在内部控制建立过程中, 充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验, 保证了内部控制符合公司生产经营需要, 对经营风险起到了有效控制作用; 公司制订内部控制制度以来, 各项制度均得到有效执行, 对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(四) 公司董事会认为公司已按企业内部控制规范的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(五) 该自我评价报告业经全体董事审核并同意。

安徽华尔泰化工股份有限公司董事会

2021年3月19日



营业执照

(副本) (5-1)



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

统一社会信用代码
911101020854927874



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 101020362092

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

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；软件开发。(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。)



登记机关

2020年 11月 05日

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。


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

国家市场监督管理总局监制



证书序号：000392

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
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发



证书号：18 发证时间：二〇二一年七月二日
证书有效期至：二〇二一年七月二日

证书序号: 0011869

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: 北京市财政局
 二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日



姓名 黄晓奇
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1980-12-09
 Date of birth
 工作单位 普天德会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 342625198012095526
 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.



黄晓奇(110100320063)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /m /d

证书编号: 110100320063
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 04 月 19 日
 Date of Issuance /m /d

江苏省注册会计师协会证书年检专用章
 2017年05月11日

证书编号: 110100323812
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2014年10月23日
 Date of Issuance



年 月 日

本证书按份数合格, 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



姓名 金璐
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1988-11-04
 Date of Birth
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙人)上海分所
 Working unit
 身份证号码 33066119881104540X
 Identity card No.

