

关于江西阳光乳业股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2021]39188-3号

---

目 录

内部控制鉴证报告——1

内部控制自我评价报告——4

江西阳光乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对江西阳光乳业股份有限公司（以下简称“阳光乳业”）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《江西阳光乳业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，并评估其有效性是阳光乳业管理层的责任。

### **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，阳光乳业按照《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**

本报告仅供阳光乳业首次公开发行股票申报材料之用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

[此页无正文]



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



张磊

中国注册会计师：



闫磊

中国注册会计师：



王皓东

# 江西阳光乳业股份有限公司董事会

## 关于公司内部控制有效性的自我评价报告

### 一、董事会对内部控制评价报告真实性的声明

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。

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，促进公司实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，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制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》规定的关于公司治理结构和内部控制的总体要求。

### 二、公司的基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：江西阳光乳业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司类型：股份有限公司

注册资本：211,960,000.00 元人民币

注册地址：江西省南昌市青云谱区青云谱岱山东路1号

统一社会信用代码：9136010068345967X2

成立日期：2008-12-30

#### （二）历史沿革及改制情况

本公司经南昌市工商行政管理局核发的（赣）登记内名预核字[2008]第02423号《企业名称预先核准通知书》批准设立，于2008年12月30日取得南昌市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

公司系由江西阳光乳业集团有限公司和胡霄云等21名自然人共同出资组建的江西阳光乳业股份有限公司，注册资本为人民币102,800,000.00元，投资总额为人民币

102,800,000.00 元。江西阳光乳业集团有限公司认缴注册资本人民币 77,100,000.00 元，占注册资本的 75.00%；胡霄云等 21 名自然人认缴注册资本人民币 25,700,000.00 元，占注册资本的 25.00%。

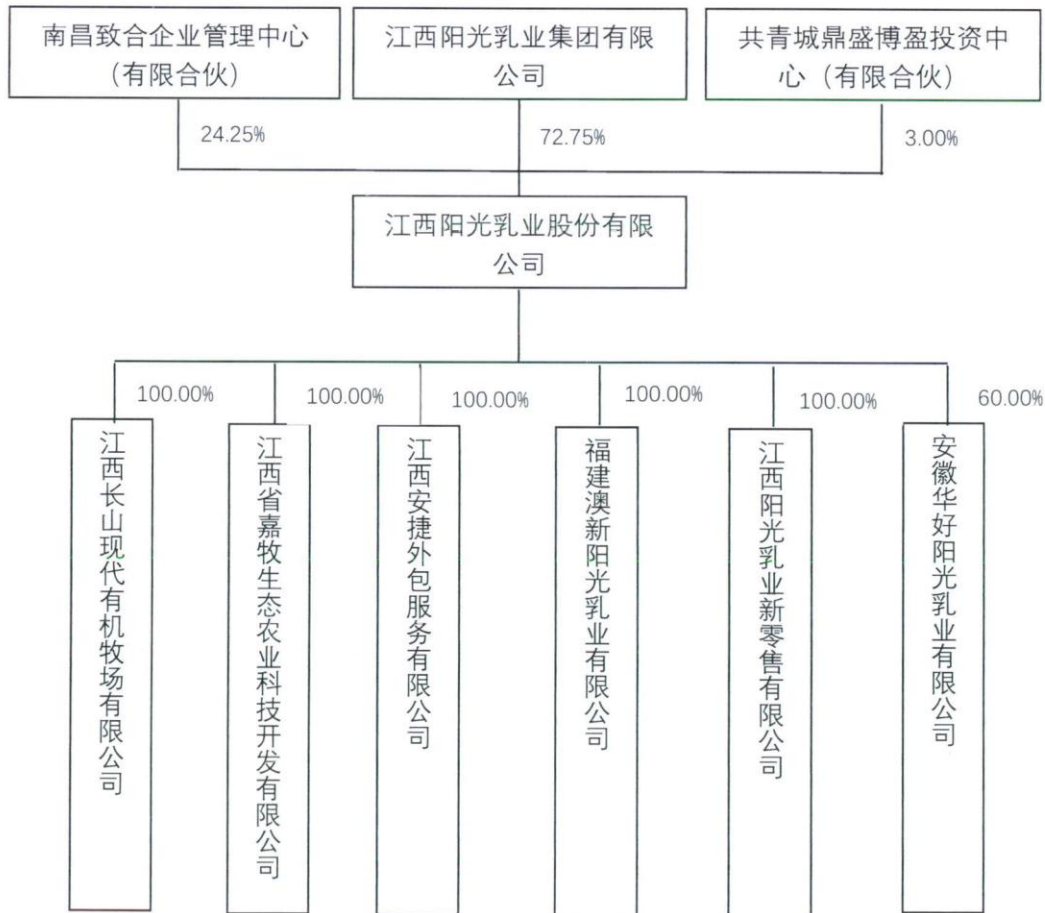
2016 年 12 月 16 日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由人民币 102,800,000.00 元增资至人民币 105,980,000.00 元，增加注册资本人民币 3,180,000.00 元。增加的注册资本由新股东共青城东兴博盈投资中心（有限合伙）出资人民币 35,584,200.00 元，认购公司股本 3,180,000.00 股，溢价部分人民币 32,404,200.00 元计入资本公积，共青城东兴博盈投资中心（有限合伙）后更名为共青城鼎盛博盈投资中心（有限合伙）。

2016 年 12 月 16 日，根据公司股东大会决议，同意刘立新将其持有的江西阳光乳业股份有限公司人民币 250,000.00 元股权转让给刘国标，并于 2016 年 12 月 30 日办理工商档案备案。

2017 年 12 月 30 日根据股东大会决议，公司 21 位自然人股东将其持有的公司股份转让给南昌致合企业管理中心（有限合伙）。

2019 年 11 月 30 日根据股东大会决议，公司注册资本由 105,980,000.00 元增加到 211,960,000.00 元。

股权结构图：



### （三）公司的业务性质和主要经营活动

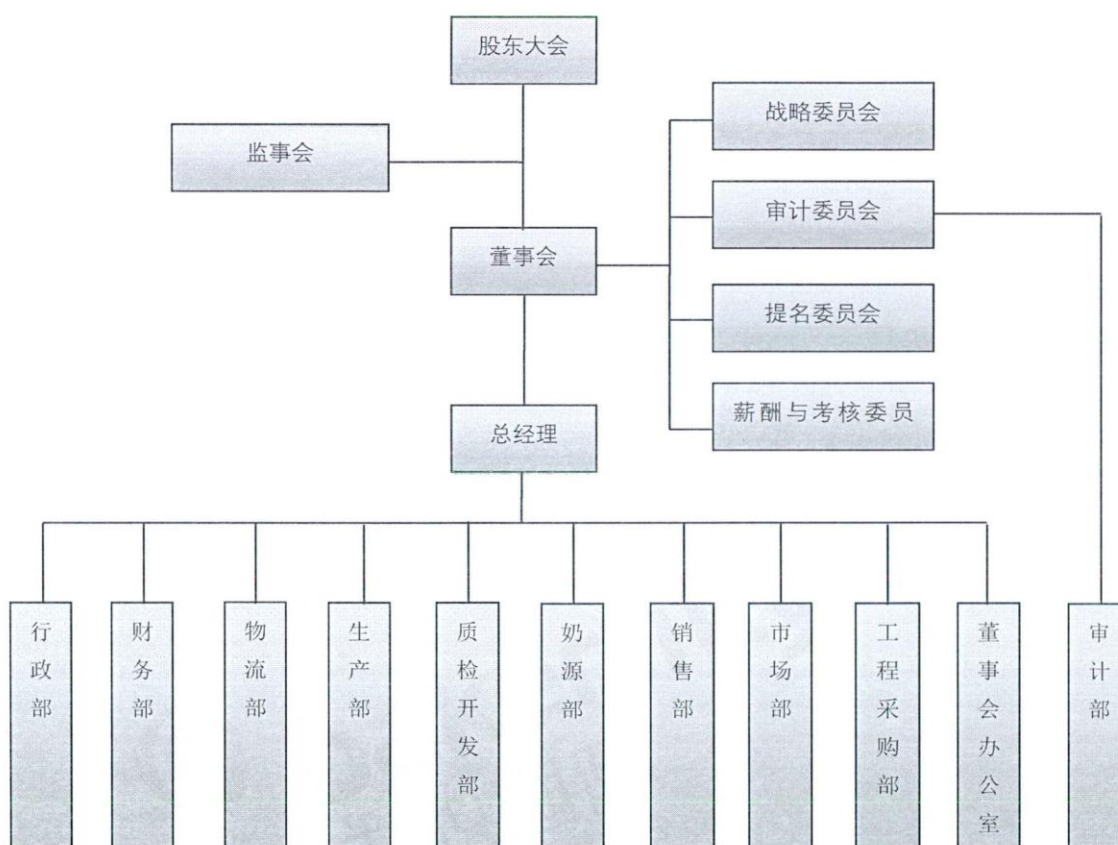
本公司主营业务为乳制品和含乳饮料的研发、生产和销售，主营业务和主要产品未发生重大变化。目前，公司拥有的产品包括“阳光”、“天天阳光”等多个品种规格，按成份构成分为液体乳、乳饮料，按温度差异分类为低温产品、常温产品，按包装形式分为瓶装、屋顶包、塑料袋包、杯装、无菌包等品种。

报告期内公司主营业务未发生变化。

### （四）主要产品及提供的劳务

公司的主要产品分为液体乳、乳饮料，主要从事乳制品、饮料的生产、销售；畜牧养殖（种畜种禽除外）。

### （五）公司的基本组织架构



公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，董事长（总经理）负责公司的日常管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设行政部、财务部、销售部等部门。

### 三、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

#### （一）公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织架构，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. 建立切实有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司业务活动的健康运转；
3. 避免或降低风险，消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误行为，保护公司财产的安全完整；
4. 规范公司会计行为，保证会计资料的真实性和完整性，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和相关制度及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. 内部控制制度必须符合国家有关法律法规、财政部《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关文件的要求和公司的实际情况；
2. 内部控制制度应约束公司内部所有人员，全体员工必须遵照执行，任何个人都不得拥有超越内部控制制度的权力；
3. 内部控制制度涵盖公司内部各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
4. 内部控制制度应保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
5. 内部控制制度应遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
6. 内部控制制度应随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善；
7. 应定期结合公司层面、业务层面、重大业务活动的风险评估以及内部控制的测试与评价，对已经形成的控制措施进行完善，保证公司的内部控制与公司的发展变化一致。

### 四、公司内部控制基本情况

#### （一）控制环境

1. 管理层的理念和经营风格为基于“质量就是生命，生命只有一次”的经营理念，“爱国、敬业、诚信、友善”的核心价值观构建公司的组织架构和管理体系。

在公司治理层面，公司将继续完善法人治理结构，充分发挥股东大会、董事会、监事会等机构在公司决策及运营管理中的作用。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。在内部控制方面，公司将进一步完善内部控制体系建设，按照《企业内部控制基本规范》以及公司的各项内部控制规定，规范公司内部控制体系架构，使内部控制体系的要求得到有效运行。在企业管理层面，公司将继续完善和优化战略规划、人力资源、运营管理等方面的制度框架体系以及实施细则，提升公司管理能力和运营效率。在管理团队方面，选拔培养优秀管理人才与引进高端人才并举，建立具有高度创新精神、讲诚信和负责任的高层、中层与基层管理团队。

## 2. 组织架构

公司已严格按照国家有关法律法规及本公司章程，结合本公司实际，明确股东大会、董事会、监事会、经理层和公司内部各层级机构设置、职责权限、人员编制、工作程序和相关要求的制度安排，逐步建立健全公司的治理结构和内部机构设置。股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、运作良好，形成了相互制衡机制，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。公司建立了独立董事制度，聘请独立董事，同时董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，对公司进一步规范运作起到了良好的作用。公司的各职能部门及下属子公司能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下良好运作。公司已形成了与实际情况相适应的，运作有效的经营模式，经营管理各个环节规范有序，组织架构分工明确、职能健全清晰。

## 3. 内部审计

公司制定了《审计委员会工作细则》等内部控制工作的规章制度，董事会下设审计委员会，审计部在审计委员会的直接领导下负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制的自我评价情况，协调内部控制及其他相关事宜等。审计部设专职人员，对公司经营生产情况、财务安全状况等活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性和合理性做出恰当评价，并对公司内部管理体系以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督。

## 4. 管理控制方法

公司部门内部控制根据现代企业管理要求，制定了一系列内部控制制度，包括《资金管理制度》、《采购管理制度》、《存货管理制度》、《销售管理制度》等，这些制度形成了一套完整的科学决策、执行和监督机制，以保证公司决策机构运作规范和各项业务活动健康有序运行，为公司建立符合现代管理要求的内部组织机构奠定了坚实的基础。

## 5. 人力资源管理

公司实行劳动合同制，根据国家有关法规政策，结合公司实际情况，制定和完善了《人力资源制度》，对人员招聘、任用、培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行规范管理，形成了良好的吸引人才、培养人才和留住人才的机制。公司坚持“以人为本”的原则，注重员工的职业道德修养和专业胜任能力的提升，切实加强员工的培训和继续教育，不断提升员工的素质，以保证公司战略目标及经营计划的实现。

## （二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，根据设定的控制目标，公司相关职能部门广泛、持续收集相关的内部、外部各种信息，包括收集历史数据、关注宏观经济环境和政策、竞争对手、新技术与新产品、内部运作等方面已经发生和将要发生的变化情况，对收集的信息及时进行风险评估，做到风险可控。公司已建立突发事件应急机制，应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

同时，董事会注意到，公司现有的风险评估机制中还需要对风险识别、预警和危机处理加强方法、制度、机制上的建设，并在突发事件应急机制及责任追究制度上进一步加强。

## （三）公司内部控制制度

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《融资和对外担保管理制度》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理和控制制度是以公司的基本控制制度为基础，涵盖了采购管理、生产管理、产品销售、对外投资、行政管理等方面，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系。

## （四）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策及程序，为了保证控制目标的实现，也为了确保公司的管理和运作均能得到有效的监控，保证内部控制能在经营管理中起到至关重要的作用，公司在交易与授权管理控制、不相容职务分离控制、凭证与记录控制、资产接触与使用记录控制、预算控制、绩效考评控制及电子信息系统控制等方面建立了有效的控制程序。

### 1. 交易与授权管理控制

交易授权程序的主要目的在于保证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。根据《公司章程》及相关制度的规定要求，公司在交易授权方面按交易金额的大小以及交易性质划分了两种层次的交易授权，即一般授权和特别授权。对于常规性交易如购销业务、费用报销业务等采取各职能部门负责人、财务负责人、经理逐级审批授权控制，以确保各类业务按程序进行；对于非常规性交易事件，如收购、重大资本支出和股票发行等重大交易事项需要经董事会和股东大会按决策权限审议批准。

### 2. 不相容职务分离控制

职责划分控制程序是对交易涉及的各项职责进行合理划分，使不相容职务相互分离及每一个人的工作能自动地检查另一个人或更多人的工作，形成相互制衡机制。公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位权责分工制度；在材料采购、生产及销售、财务会计以及计算机信息系统等各个环节都制定了较为详细的职责划分程序，将各交易业务的授权审批与具体经办人员相分离。比如销售业务，公司将合同的签订、合同实施、合同归档、

发票开具及收款等分由不同部门负责，较好地保障对每一项业务的过程监控。

### 3. 凭证与记录控制

公司为了维持有效的控制和职责确认，制定了较为完善的与交易记录有关的控制程序，实行统一的单据格式，以保证所有交易均有记录和防止交易被重复记录。另外公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了一套较为完整的相互牵制、相互审核的内部控制制度，有效杜绝了不合格凭证流入公司；公司内部各部门在执行相关职能时能够做到相互制约、相互配合、相互联系，使内部凭证的真实性、合规性和可靠性有了很好的保证。

### 4. 资产接触与使用记录控制

为了较好的保护资产的安全和完整，公司建立了较完整的资产购入、保管、使用、维护和处置等一系列资产日常管理制度，如：《固定资产、无形资产管理制度》等，而且这些制度都得到了有效的执行。同时公司采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，限制未经授权人员对财产的直接接触和财产处置，从而使资产的安全有了根本的保证。

### 5. 绩效考评控制

公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度，通过科学的考核指标体系设置，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并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、辞退等的依据。

### 6. 电子信息系统控制

公司充分利用现行的电算化系统，及时分析有关财务动态、积极预警经营风险。

## （五）内部控制制度实施情况

### 1. 会计管理系统

一个企业经营的好坏与企业的会计系统有着直接关系。为了真实、综合反映公司的生产经营活动，及时、准确地进行会计核算，并提供财务信息和经营管理信息，建立一套完善适用的会计管理系统是必不可少的。

公司已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。

公司采取集权型财务管理体制，会计核算由母公司集中统一指导，子公司财务由母公司财务部专门人员负责，在业务上接受公司财务总监领导，从而在制度上减少了舞弊和差错的产生。公司账务系统采用电算化处理，记账、复核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。公司各类账簿和报表都由电算化系统生成，并严格执行《企业会计准则》等有关要求。在现金管理方面，公司能遵守现金管理制度，保证库存现金账款相符；在账户管理方面，严禁下属单位擅自开立账户，能正确使用银行账户，每月与银行对

账，现金按规定缴存银行，对支票进行严格的管理；在结算方面，有详实的操作规定，保障及时、准确结算。公司能严格对发票、收据进行管理，有明确的发票、收据管理责任人，所有票据的领用、核销都有登记和审核，以防止空白支票被盗用和遗失。公司还定期、不定期地对有关财务人员进行培训、考核、奖优惩劣，以提高财务人员的整体素质。

#### 2. 销售与收款循环的内部控制

公司制定了可行的销售计划、销售政策及相关制度，规定了销售收入的银行转账原则，建立了严格的销售合同签订、合同管理、合同款项执行、发票开具、收款进度跟踪与催收等工作流程。销售业务流程清晰，控制严格，管理规范，监管到位，逾期账款能及时催收并查明原因，避免与减少坏账发生。

#### 3. 采购与付款循环的内部控制

公司合理地设置了采购岗位，有严格的采购申请、供应商管理、询价、审批、合同订立、审核、采购、验收、对账、付款等流程，以保证公司的正常经营，提高采购物品质量，降低进货成本。公司采购业务需提出采购申请，且请购单需经相关主管和经理核准后，方得办理采购。在验收时，发票的商品名称、规格、数量、金额必须与厂商送货单相符，不合格的商品及时通知采购单位退回或扣款。公司与厂商的结算，由采购部根据付款申请单、送货单、发票向财务部请款，财务部经审核无误后，报请相关人员核准后履约付款。

#### 4. 生产与仓储循环的内部控制

公司分设不同的人员和岗位执行存货的采购、验收与付款业务，分别对存货的验收与保管、使用与清查、销售与发出、存货处置的申请审批和执行、存货收发存的记录等不同环节建立适当岗位分工，明确其权限及责任，防止舞弊行为的发生，保证存货的安全完整。

#### 5. 固定资产管理的内部控制

固定资产是企业组织生产的重要资产，为了加强对公司固定资产的管理，公司对固定资产的取得、移动、处置都制定了一系列的内部控制措施。公司规定固定资产的取得需要由使用部门主管提出申请，经部门经理、副总经理审批后，由工程采购部制定采购计划，统一采购。固定资产的移动须报经部门经理同意，填妥调拨单并经当事人签名确认，固定资产的报废或毁损应由使用部门及时办理报废手续，经部门经理审核，再由总经理确认。对于未到使用年限即行报废的固定资产，要查核并分析原因，以此来规范固定资产的操作，确保固定资产价值的准确性。

#### 6. 薪酬循环的内部控制

公司的薪酬管理主要由公司行政部负责，对公司的人力资源引进、开发、培训、升迁、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理。公司的劳动合同签定、社会保险购买、以及员工的聘用、培训、考核等工作均依照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关规章制度来完成。为了使公司发展战略顺利实现，公司重视人力资源建设，根据发展战略，结合人力资源的现状和未来需求预测，对人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出

等进行了全面的规划，以实现人力资源的合理配置，全面提升企业核心竞争力。

#### 7. 其他方面的内部控制

此外，公司在融资循环、投资循环和研发循环等方面都制定了一系列的规章制度，以加强内部控制，规范各环节的操作，从而确保公司的各项业务正常、有序进行。

### （六）信息与沟通

公司高度重视信息与沟通工作，建立了较为完善的内部沟通机制来保障对内对外信息的透明，保证信息的及时性、有效性。公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，依据《公司章程》的相关规定，结合公司的实际情况，对相关信息披露的职责、信息报告工作细则、纪律与监督等作出了详细明确的规定。对外沟通方面，公司高度重视与行业协会、社会中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通与反馈，并且通过市场调查、网络媒体等渠道，及时获取外部信息。对内沟通方面，针对公司在组织机构分布上比较分散的特点，公司在内部管理上十分重视和强调信息沟通，利用邮件系统、办公工作群、内部局域网络等现代化网络信息平台，使内部之间的信息传递更加迅速与顺畅，提高信息沟通效果。

### （七）内部监督

公司内部监督主要体现在监事会对董事会和经理层的检查和监督、董事会对经理层的检查和监督、经理层对各职能部门的检查和监督等方面。在检查和监督的手段方面，除一般的方式方法外，公司建立了独立董事制度和内部审计制度。总体来看，公司内部检查和监督活动是及时而有效的。

#### 1. 监事会对董事会和经理层的监督

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等有关规定，结合公司的实际情况，制定了《监事会议事规则》，设立了监事会，对董事会和经理层进行监督和检查。《监事会议事规则》规定监事会每六个月召开一次会议，监事可以提议召开临时监事会会议，并对监事会职责、监事会职权、监事会召集与通知，议事规则、表决程序和纪律，监事会决议和会议记录，监事会决议的执行等作了明确的规定。该规定制定并有效执行，保证监事会有效行使对董事会和经理层的监督权。

#### 2. 董事会对经理层的检查与监督

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等有关规定，结合公司的实际情况，制定了《董事会议事规则》，具体规定了董事会的职责，其中包括对经理层检查和监督的内容。《董事会议事规则》详细规定了董事会召开和议事规则，就议案的提出、审议、执行、会议记录进行了详细的规定。公司的董事工作会议以及董事和经理层的日常沟通，是董事会了解经理层工作并进行检查和监督的重要机制，在内部控制中发挥了重要的作用。通过该机制，董事可及时掌握公司的经营动态，提高决策效率，控制和降低决策风险。

### 3. 经理层对各级职能部门的检查和监督

公司经理层在对各部门进行授权的同时，制定了各种规章制度保障权力的有效使用；利用完善的考核机制，保证各规章制度得到有力执行。公司高级管理人员依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益及员工合法权益不受侵犯。在日常工作中，公司经理层与各职能部门通过各种形式保持密切的沟通，及时跟踪、检查和监督工作的开展情况。

### 4. 独立董事制度

公司按照上市公司规范运作的相关法律法规，制定了《独立董事工作细则》，确保独立董事作用的发挥。公司通过董事会办公室向独立董事发送经营管理的相关信息、安排独立董事实地巡查等工作，主动支持和协助独立董事开展工作。公司独立董事勤勉尽责，按时参加董事会会议，认真听取和审阅公司经营情况的汇报及相关文件，对公司重大事项积极参与讨论并发表独立意见。

### 5. 内部审计制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等有关规定，结合公司的实际情况，制定了《内部审计工作制度》，确保内部审计机构在内部监督中发挥应有的作用。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，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。审计部门对公司内部控制的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果等进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制存在的缺陷。对检查过程中发现的内部控制缺陷，督促相关责任部门整改，并进行后续审查，监督整改措施的落实情况。如发现内部控制存在重大缺陷或重大风险，及时向审计委员会报告。

## 五、内部控制缺陷认定及整改情况

公司清醒地认识到，目前的治理结构及内部控制方面仍存在一些不足之处，还需进一步地探索和完善。为了不断提升公司治理水平，公司拟采取以下措施加以改进和提高：

### （一）内部控制制度需要得到进一步的完善和落实

公司将通过企业文化建设、宣教培训等手段增强员工对内控制度的认识度、遵从度和自觉度，要加大对公司董事、监事、高级管理人员及员工内控培训学习，培育良好的内部控制文化，提高内控体系执行的有效性。

为了建立健全对旧的管理控制制度进行适时修订的机制，公司将继续梳理、优化业务和管理流程，根据相关法律法规的要求不断修订各项内部控制制度，加强内部控制体系建设。

### （二）加强对管理层的监督

公司已建立高管人员的考核体系，对高级管理人员进行定期考核，但仍需要在考核方法

和程序上不断完善和规范，使其制度化并行之有效。

### （三）加强预算管理控制

进一步加强预算管理制度建设，由财务部门牵头，切实结合生产、采购、销售等部门，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更加全面、充分；进一步强化各部门的成本意识，严格控制预算外支出，提高预算管理水平。

## 六、董事会关于内部控制有效性的结论

本公司董事会认为，公司确知建立健全并有效执行内部控制制度是公司管理当局的责任，故公司已在所有重大循环方面建立了相应的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求对公司内部控制制度设计是否完整合理、执行是否有效进行了评估，评估分别按控制环境、风险评估、控制活动、信息和沟通、内部监督等要素进行，评估结果显示：公司内部控制制度的设计是完整合理的，并得到了有效执行。公司现有的内部控制严格遵循了公司章程，已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够有效预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷和重要缺陷。





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码  
911101085923425508

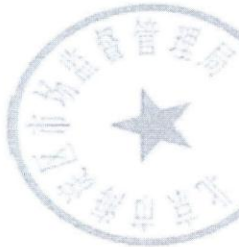


DM 00004  
"GSG" 6604  
"0025494"  
FMR508L  
2.K 19.1.1  
E88B



名称	天圆国际会计师事务所(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	出具审计报告、验资报告、清算审计报告、分立、合并、收购、兼并、重组、清算、破产清算、资产评估、管理咨询、税务咨询、技术咨询、软件开发、计算机系统服务、数据处理(数据库维护、数据备份、数据恢复、数据迁移、数据加密、数据解密、数据脱敏、数据去重、数据归档、数据备份、数据恢复、数据迁移、数据加密、数据解密、数据脱敏、数据去重、数据归档)、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
合伙期限	2012年03月05日至长期
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

天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XIX)



2021年06月07日

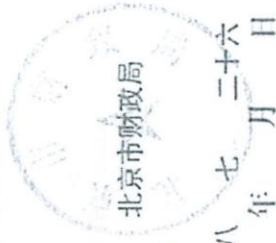
登记机关



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

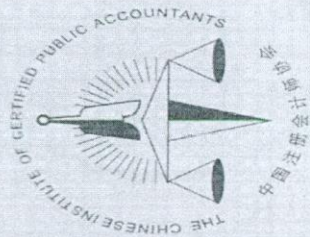


会计师事务所  
**执业证书**  
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 212359

名称: 邱靖文  
 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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XIX)

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



姓名 王皓东  
 Full name 王皓东  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1976-10-14  
 Date of birth 1976-10-14  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)  
 身份证号码 432624197610146312  
 Identity card No. 432624197610146312



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

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: 110002400163  
 No. of Certificate 110002400163  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会  
 发证日期: 2008 年 月 日  
 Date of Issuance 2008 /y/ /m/ /d/

福建省注册会计师协会  
 任职资格检查专用章  
 任职资格检查合格至 2020 年 4 月 30 日有效  
 2019 年 3 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.

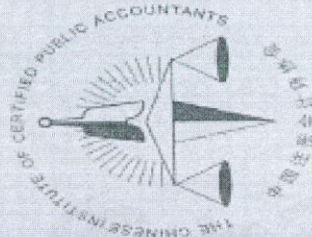


2020 年 7 月 1 日

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 月 日



姓名: 李强  
 Full name: LI QIANG  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1985-10-01  
 Date of birth: 1985-10-01  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: Tianzhi International Certified Public Accountants (Special General Partnership)  
 身份证号码: 150122198510010158  
 Identity card No.: 150122198510010158



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

年度检验登记(IX)  
 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: 1101080212359  
 No. of Certificate: 1101080212359

授权注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: Fujian Provincial Association of CPAs

发证日期: 2019 年 10 月 10 日  
 Date of Issuance: 2019/10/10

福建省注册会计师协会  
 任职资格检查专用章  
 日期: 2020年4月30日

2019 年 3 月 13 日  
 2019/3/13



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.



2020 年 7 月 1 日  
 2020/7/1

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 月 日  
 y m d



姓名: 闫磊  
 Full name: 闫磊  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-06-08  
 Date of birth: 1981-06-08  
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
 Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 142603198106081031  
 Identity card No.: 142603198106081031



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XIX)

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.

110002400178

证书编号: 北京注册会计师协会  
 No. of Certificate

批准注册协会: 二〇〇八年八月二十八日  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2013年4月26日  
 Date of Issuance



2010年3月2日  
 2010/3/2



姓名: 闫磊  
 证书编号: 110002400178

已  
 ation

继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月26日  
 2013/4/26



合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



记  
 trati

2015年4月13日  
 2015/4/13



2014年4月11日  
 2014/4/11