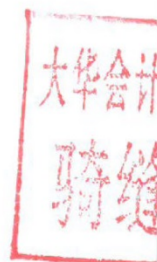


上海阿莱德实业股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2022]0011683 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022905035577
报告名称:	内部控制鉴证报告
报告文号:	大华核字[2022]0011683号
被审(验)单位名称:	上海阿莱德实业股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年09月09日
报备日期:	2022年09月23日
签字人员:	陈赛红(110001610296), 李丙仁(110100750017)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

上海阿莱德实业股份有限公司

内部控制鉴证报告

(截止 2022 年 06 月 30 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	上海阿莱德实业股份有限公司内部控制 评价报告	1-10
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

内部控制鉴证报告

大华核字[2022]0011683号

上海阿莱德实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的上海阿莱德实业股份有限公司（以下简称“阿莱德公司”）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的2022年06月30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

阿莱德公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》的有关规范标准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、完整地反映阿莱德公司2022年06月30日与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对阿莱德公司截止2022年06月30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，以对阿莱德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，阿莱德公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2022年06月30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

本报告仅供阿莱德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阿莱德公司首次公开发行股票必备文件，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：



陈赛红

陈赛红



中国注册会计师：

李丙仁

李丙仁



二〇二二年九月九日

上海阿莱德实业股份有限公司

内部控制评价报告

上海阿莱德实业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（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）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，我们对公司 2022 年 06 月 30 日的内部控制有效性进行了评价。

一、董事会声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制结论

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。

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影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：上海阿莱德实业股份有限公司和子公司--平湖阿莱德实业有限公司。

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 98.32%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.43%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1.内部环境

(1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《上海阿莱德实业股份有限公司员工手册》等内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

(2) 对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

(3) 治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在内控及管理委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

(4) 管理层的理念和经营风格

本公司管理层充分领会、认识到只有建立完善、高效和相互的制衡的内部控制才能保证公司的生产经营活动和谐、有序、快速提升，进一步提高工作效率，进一步提升公司整体管理和运营水平。审计委员会对公司制度实施有效的监督，管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财务人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。

公司奉行和弘扬“通过互惠互利的合作，以胜似生命的质量观和用户至上的经营观，确保公司获得满意的经济效益和良好的社会效益”的企业经营理念，持续推行“诚以立本，精益求精、追求卓越”的阿莱德企业精神。努力实现“管理科学化、技术精良化、人文和谐化、环保绿色化、股份社会化、产业规模化、发展专业化，创建国际一流的聚合物材料研发和制造领域的创新企业”的经营方针和目标。

(5) 组织结构

本公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求设立了股东大会、董事会、监事会及总经理；股东大会为最高权力机构，董事会行使经营决策权，监事会行使监督权，总经理行使执行权。本公司根据业务规模和经营管理需要，设立了制造部、质量控制部、综合

管理部、市场营销部、财务管理部、研发技术部、采购部、证券部、内控审计部等职能部门。本公司下设平湖阿莱德实业有限公司等子公司。各公司、各部门通过科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

本公司董事会下设战略委员会，审计委员会，薪酬与考核委员会，提名委员会等部门，以加强对公司信息披露，高管任命与考核的管理和对重大投资的风险控制，完善对公司管理层的考核与监督。

公司制定了《股东大会议事规则》，对公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，确保所有股东，特别是中小股东充分行使自己的权利等作了明确的规定。

公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，并对相应的委员会工作细则作了明确的规定。

公司制定了《监事会议事规则》，规定对董事、总经理及其他高管人员的行为及公司日常经营运作、财务状况等进行监督和检查，并向股东大会负责及报告工作。

公司制定了《总经理工作制度》，规定严格执行国家的相关法律法规，执行董事会决议，负责全公司的行政、业务、人事、生产、研发、财务等工作，保证各项工作的实施。

(6) 职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

为规范公司和员工的行为，维护双方的合法权益，公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等国家相关法律法规，结合公司实际，制定了《人力资源管理制度》、《培训管理制度》、《招聘管理制度》、《薪酬与激励管理制度》、《绩效考核管理制度》、《晋升与离职管理制度》等，对公司员工的招聘、录用、转正、调动、晋升、考核、奖惩、培训、休息休假、薪酬福利等都作了相对规范且明确的规定。为本公司引进和培养高素质的管理和技术人才，也为人才充分发挥创造价值，并提供良好的环境和舞台，为本公司今后进一步的发展提供了人力资源方面的保障。

2.风险评估

为了保证本公司资源能够得到充分利用与发挥，使企业价值最大化，本公司不仅在组织

机构设置方面来确保战略目标的实现，还专门在制度、流程方面完善了战略目标实施的保障措施：如在制度方面制定了内部审计制度、资金管理制度、对外担保管理制度、对外借款管理制度、对外投资管理制度、重大投资、关联交易管理制度、防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度等，在流程方面制作了公司战略规划程序、顾客战略管理规定、公司经营计划程序等以确保公司经营管理活动不仅能达到公司战略目标，而且还符合国家相关法律法规和规范性文件要求，以保证企业规范运作、可持续发展，实现企业价值最大化，保障国家、股东、债权人、员工等各方利益。

在审计委员会的领导下，公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施、实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将风险控制在可承受的范围内；如在日常经营风险管理中“应收账款”的分析和处理措施、在采购过程中对供应商进行评估，选择“合格供应商”作为合作单位，同时建立动态的评价机制，对“不合格供应商”等风险管理指标进行实时监控，同时坚持以高分子材料及产品、电磁屏蔽器件和导热器件为战略主导的产业链，避免从事与公司战略目标发展不相符的业务。对符合公司战略发展方向，但同时存在经营风险的业务，通过评估合理取舍，充分认清风险实质，积极采取降低、分担等策略，有效防范风险。

3.控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- 1.业务活动按照适当的授权进行；
 - 2.交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
 - 3.对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
 - 4.账面资产与实存资产定期核对；
 - 5.实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：
 - (1) 记录所有有效的经济业务；
 - (2) 适时地对经济业务的细节进行充分记录；
 - (3) 经济业务的价值用货币进行正确的反映；
 - (4) 经济业务记录和反映在正确的会计期间；
 - (5) 财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。
- 本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控

制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

1.交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的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。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

2.责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

3.凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

4.资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

5.独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

6.公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

4.信息系统与沟通

本公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，规范公司与投资者和潜在投资者之间信息沟通的事项，按照法律法规与公司制度的规定，公开、公平、及时、准确、真实、完整的披露公司信息。证券事务部是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的信息披露事务。公司规定了各部门、总经理、员工在信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限。在信息化建设方面，公司制定了《信息系统管理制度》，运用金蝶 K3 cloud 业务系统及财务系统，加强了公司基础业务信息和财务信息的及时传递，公司通过内网和邮件系统，保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，提高公司管理效率。同时，公司通过聘请外部软件管理团队、内部专设信息管理人员，进行网络系统的建设维护，确保企业内部信息的安全。

5.对控制的监督

本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。本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。

6.主要业务活动环节的内部控制设计和执行情况

(1) 销售与收款内部控制

本公司在销售收款内部控制方面,制定了《销售授权审批制度》、《客户信用管理制度》、《销售合同管理制度》、《发货、退货管理制度》、《货款回收管理制度》、《应收账款管理制度》等,并在操作层面制作了《产品报价和合同评审管理程序》、《销售业务流程操作说明》等,以对本公司的销售需求预测、客户信用管理、合同签订、收款、发货、发票开具、销售退回等业务环节进行管理,公司通过应收账款分客户、分账龄分析、超期提示等风险预警机制,对应收账款的回收风险进行管理。

(2) 采购与付款内部控制

本公司在采购与付款内部控制方面,制定了《采购管理制度》及《存货管理制度》,并在操作层面制作了《项目采购管理规定及流程图》、《采购业务流程操作说明》等,对供应商的评估与选择、供应商后续管理、采购预算控制、采购申请与审批、询价、采购合同签订、货物到货检验入库、不合格品处理、对账开票、采购付款、存货领用、存货保管、存货记录、存货报废与处置等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司的供应商评估、采购、货物验收和存货仓储保管由不同的部门进行,保证了不相容岗位相分离。

(3) 生产与仓储环节内部控制

本公司规范生产管理的程序文件包括《产品可追溯性控制程序》、《产品测量及监控程序》、《检验作业指导书》、《不合格品控制程序》、《问题快速反应作业指导书》等,并在操作层面制作了《生产管理业务流程操作说明》、《委外管理业务流程操作说明》等,公司的生产制造与产品管理严格按照程序规范进行。公司制定成本归集、成本计算、成本分析等工作,并将安全生产、产品质量、生产效率和成本管理目标纳入相关管理层的年度考核目标。

(5) 固定资产内部控制

本公司制订了《固定资产管理制度》,规范公司固定资产的预算、授权审批、购置、验收、保管、折旧、盘点、转移及处置。固定资产使用部门根据实际使用情况,编制本部门固定资产投资预算,财务部对固定资产投资预算的各种数据和其依据资料及其预算的意见进行复核,交总经理、董事长审核后,提交董事会批准,各部门严格按照固定资产投资预算购置固定资产,采购预算外按公司预算资金外支出权限审批。固定资产的验收由技术部、使用部门、采购部、质检部门和资产管理部等相关人员共同进行。公司定期对固定资产进行盘点,

在盘点过程中不仅核对固定资产的账实相符情况，同时对固定资产的使用效率、保养维护情况均进行检查核实，并对盘点中发现的问题及时进行处理。

（6）货币资金内部控制

本公司制订了《货币资金管理制度》，公司的货币资金管理职责包括制度管理、融资管理、投资管理、资金预算管理和资金结算管理。公司的现金、银行存款、票据及财务印章等均严格按照该制度执行。公司制订了《成本费用管理制度》及《出差及费用报销管理制度》等，对公司的费用预算、授权审批、借支与报销程序等进行了明确规定，公司财务部在办理货币资金收付时遵守上述规章制度。

（7）工程项目管理方面

本公司工程项目类型主要有基建项目、维修工程及设备工程项目。本公司制定了《工程项目管理制度》，对公司工程项目的立项、批准、预算、工程过程管理、决算验收等方面进行了制度性规定。

（8）信息系统管理方面

公司信息系统为 K3 cloud，涉及模块有：财务、供应链、委外、MRP 整体，具体为 MRP 计划管理、委外管理、生产管理、采购、销售、库存管理、质量管理、固定资产管理、凭证业务处理及相关对账、合并报表十个环节，运用金蝶 K3 cloud 业务系统及财务系统，加强了公司基础业务信息和财务信息的及时传递。在信息系统控制管理方面，本公司制定了《信息系统管理制度》、《信息安全管理制度汇编》，就信息系统管理授权审批、信息系统开发、变更与维护、信息系统访问安全管理、信息系统硬件管理、会计信息化综合管理等方面进行了规定。

（9）对外担保、对外借款内部控制

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国担保法》、《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》以及公司章程等的相关规定，本公司制定了《对外担保管理制度》及《对外借款管理制度》，明确股东大会、董事会关于对外担保事项及借款事项的审批权限。在确定审批权限时，公司执行《上市规则》中关于对外担保累计计算的相关规定。对外担保的债务到期后，公司督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。

（10）关联交易内部控制

本公司制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，明确划分股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。公司参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司及其下属全资子公司在发生交易活动时，

相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，会在各自权限内履行审批、报告义务。

本公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，相关人员第一时间通过董事会秘书将相关材料提交独立董事进行事前认可。公司在召开董事会审议关联交易事项时，会议召集人在会议表决前提醒关联董事须回避表决。公司股东大会在审议关联交易事项时，公司董事会及见证律师在股东投票前，提醒关联股东须回避表决。

(11) 投资环节内部控制

本公司通过《长期股权投资管理制度》、《并购业务管理制度》、《子公司管理制度》等规范公司的项目投资和对外投资行为，对公司的投资决策程序、投资决策权限、投资后续管理等有明确的规定。公司通过子公司董事会积极参与子公司战略的制订和重大经营决策，督促子公司建立健全内部控制，贯彻公司经营方针与政策。

(12) 研究开发内部控制

本公司制订了《公司研究开发费用财务管理程序》等规范性文件，规范了公司研发立项、项目实施和研发项目效益的评估、研发项目领用材料、研发费用归集等流程及授权审批事宜，并对研发形成的知识产权申请与保护等作出了规定。

(13) 人力资源内部控制

本公司制定了《人力资源管理制度》、《培训管理制度》、《招聘管理制度》、《薪酬与激励管理制度》、《绩效考核管理制度》、《晋升与离职管理制》等，对公司员工的招聘、录用、转正、调动、晋升、考核、奖惩、培训、休息休假、薪酬福利等都作了相对规范且明确的规定。

(14) 信息披露内部控制

本公司严格按照证券法律法规，制订了《信息披露管理制度》。董事长是公司信息披露的最终责任人；董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公司信息披露事务和投资者关系管理工作。公司证券部是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的信息披露事务。公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

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。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《企业内部控制评价指引》组织开展内部控制评价工作。

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，研究确定了适用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：

(一) 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额的 1%以上	缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.5%至 1%	缺陷可能导致的直接损失小于本企业资产总额 0.5%
税前利润	缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 5%以上	缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 3%至 5%	缺陷可能导致的直接损失小于本企业税前利润的 3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：该缺陷可能导致对已经签发财务报告更正和追溯、当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报、审核委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效、董事、监事和高级管理层的舞弊行为、风险管理职能无效、控制环境无效、重大缺陷在合理期间未得到及时整改。
重要缺陷	内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起公司董事会和管理层重视的错报。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

(二) 非财务报告内部控制缺陷评价标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额的 1%以上	缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.5%-1%	缺陷可能导致的直接损失小于本企业资产总额 0.5%
税前利润	缺陷可能导致的直接损失占税前利润的 5%以上	缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 3%-5%	缺陷可能导致的直接损失小于本企业税前利润的 3%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标。
重要缺陷	对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离。
一般缺陷	对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。

(三) 内部控制确认的认定及整改情况

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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

3.公司内部控制方面准备进一步完善的方面

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

(1) 按照国家相关法律法规及规范性文件新的要求，并结合公司自身实际情况，对公司现有内部控制制度进行梳理，找出已不能完全适应公司管理要求的内部控制制度中的相关条款，并进行修订完善，健全和完善内部控制体系；

(2) 进一步完善内部审计制度，加强内部审计人员的配备和培训，提升内审水平，有效开展内部审计工作；

(3) 进一步完善和升级目前的信息管理系统，通过信息管理系统强化对下属子公司的物流采购、仓储调度、销售回款管理及资金管理，并通过信息系统不断完善对各环节的疏通，通过加强对数据的分析、监控以及授权审批等控制活动完善加强公司各业务流程管理；

(4) 持续加强公司董事、监事及高管人员的培训和学习，不断增强风险防范意识和规范运作水平；

(5) 加强各专业委员会的建设和运作，充分发挥其在专业领域的指导和监督职能，进一步提升公司的科学决策能力和风险防范能力。

四、其他需要说明的事项

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，公司将继续完善内部控制制度，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）：



上海阿莱德实业股份有限公司

二〇二二年九月九日

张耀
印

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)

名称
类型
经营范围

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
大华会计师事务所(特殊普通合伙)
特殊普通合伙
杨雄

成立日期
合伙期限
主要经营场所

2012年02月09日
2012年02月09日至长期
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



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



2021年12月01日

登记机关

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

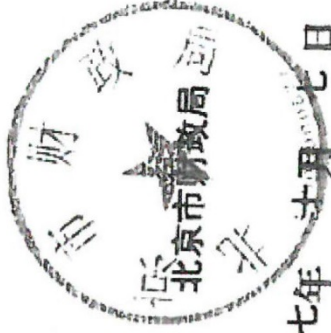
证书序号:0000093

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

此证为会计师事务所执业证书，出租出借、转借、抵押、涂改、伪造、复制无效。

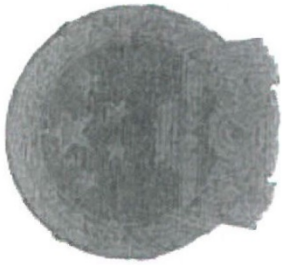
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转借、抵押、涂改、伪造、复制无效。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制



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



证书编号: 110001610296
 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: 2012 年 04 月 27 日
 Date of Issuance



姓名: 陈燕红
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1978-09-15
 Date of birth
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码: 320902197809150547
 Identity card No.



陈燕红(110001610296)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年09月30日

年 月 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.



陈燕红(110001610296)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 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.



陈燕红年检二维码

年 月 日



证书编号: 110100750017
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Henan Province Institute of CPAs
 发证日期: 2010年10月26日
 Date of Issuance



姓名: 李丙仁
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1986年02月27日
 Date of birth
 工作单位: 上海普合会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 410831198602270773
 Identity card No.



李丙仁(110100750017)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

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

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.



李丙仁(110100750017)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
 y m d

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.



李丙仁年检二维码

年 月 日
 y m d