

四川侨源气体股份有限公司

内部控制鉴证专项报告

2016年12月31日



内部控制鉴证报告

信会师报字[2017]第 ZD10008 号

四川侨源气体股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的四川侨源气体股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

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且未被发现的可能性。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、程序遵循的程度，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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请公开发行股票必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）及相关规定对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、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。

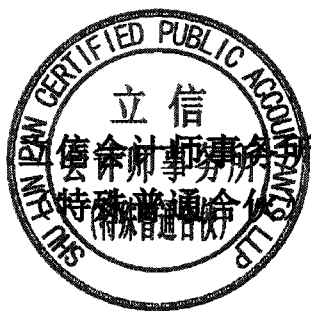
五、工作概述

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。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

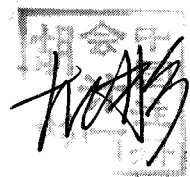
六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 12 月 31 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。

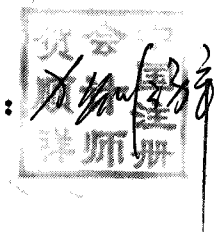
本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年二月十日

四川侨源气体股份有限公司管理层

关于内部控制自我评价报告

一、公司的基本情况

四川侨源气体股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身为四川侨源气体有限公司（以下简称“四川侨源”），由四川侨源的原股东作为发起人，于2011年3月由四川侨源整体变更为股份有限公司。本公司于2011年3月24日办妥整体变更工商登记手续，统一社会信用代码为91510100740341476L；注册资本人民币9000万元；法定代表人：乔志涌；注册地址：都江堰市工业开发区金江村变电站侧。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代企业制度要求的内部组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，逐步实现权责明确、管理科学；
- 2、保证国家法律、公司内部规章制度及公司经营方针的贯彻落实。
- 3、建立健全全面预算制度，形成覆盖公司所有部门、所有业务、所有人员的预算控制机制；
- 4、保证所有业务活动均按照适当的授权进行，促使公司的经营管理活动协调、有序、高效运行；
- 5、保证对资产的记录和接触、处理均经过适当的授权，确保资产的安全和完整并有效发挥作用，防止毁损、浪费、盗窃并降低减值损失；
- 6、保证所有的经济事项真实、完整地反映，使会计报告的编制符合《会计法》和《企业会计准则》及其他证券监管部门、证券交易所等有关规定；
- 7、防止、发现和纠正错误与舞弊，保证账面资产与实物资产核对相符。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

- 1、合法性原则。内部控制制度符合国家有关法律法规和公司的实际情况；
- 2、全面性原则。内部控制约束公司内部所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力，内部控制涵盖公司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；
- 3、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；
- 4、制衡性原则。内部控制保证公司内部机构、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，同时

兼顾运营效率；

5、经济性原则。内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、时效性原则。内部控制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。

三、公司的内部控制的建设情况

（一）、内部控制环境

1、管理理念和经营风格

公司管理层根据公司内外部资源状况，充分酝酿讨论后，设置比较切合实际的经营目标；公司对待高风险业务持较为保守、谨慎的态度；管理层注重发挥财务职能部门在各种经营活动中的管控作用，选择恰当的会计政策，要求谨慎核算，真实、客观地编制财务报告。

2、公司治理结构

本公司按照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会有关规定以及国家的其他相关法律法规，不断规范和改善公司治理结构，建立股东大会、董事会以及专门委员会、监事会和总经理负责的管理层。这些机构协调运转，有效制衡，规范运作。本公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作规则》等文件规范公司内部管理运作，并向所有股东和监管部门提供及时、准确、完整、可靠的公司信息。

公司董事会由5名董事组成，其中独立董事2名。董事会成员中有熟悉本公司业务的财务专家及经营管理专家，他们勤勉地履行职责，对公司内部控制高度重视，有利于公司规范运作、科学决策及各项内部控制制度的有效执行。

3、组织结构与权责分配

公司根据战略发展规划、经营运行环境建立了与公司业务规模相适应的组织机构，设立了董事办公室、总经理办公室、财务部、办公室、物资采购部、人力资源部、销售部、生产部、安全环保部等职能管理部门，明确界定了各部门的职责。

公司管理层领导成员责任、分工明确，并建立了职责替代关系，保证公司领导因出差或其他原因无法履行职责时，公司各项业务活动的正常开展。

4、人力资源政策与措施

公司建立了聘用、培训、考核、晋升和员工薪酬的政策及程序，制定了岗位说明书，明确各

岗位所需要的知识和技能，让员工充分了解其职责和公司的期望，并通过培训、考核等方式不断提高员工的能力和水平。同时，对违背人力资源相关政策和流程的行为，有适当的措施予以惩罚。

5、企业文化建设

公司培育员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

公司围绕“百年用气体，百年铸侨源”的企业精神形成了公司特殊的物质文化、行为文化、制度文化和精神文化。公司始终坚持把服务客户作为己任，把客户满意作为工作的唯一标准，始终坚持“以人为本”，突出团队建设，注重学习创新，努力把公司文化打造成：具有独特个性、体现时代特色、充满强劲聚合力的先进的企业文化，使公司文化成为支撑企业生命力的不竭源泉，努力打造行业技术领先、管理一流、规模最大、实力雄厚、产销服务一体化的中国最优秀民族工业气体，通过机制创新把企业做活，通过管理创新把企业做实，通过技术创新把企业做强，通过联合兼并把企业做大，形成“以人品打造精品，以平凡追求卓越，以务实创造伟业，以精细实现成功”的核心价值观。

公司高度重视企业文化的宣传和推广，公司为每一位新进员工进行公司目标和价值观的宣讲并要求达到培训要求。公司将企业价值观、经营理念和社会责任等纳入员工行为规范管理标准，要求全体员工遵照执行。

6、内部审计

公司设立内部审计部门（以下简称“审计部”），审计部在董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）的直接领导下行使内部审计职权，对审计委员会负责并向其报告工作。审计部负责人由审计委员会任命，向董事会负责并报告工作。审计部拟定内部审计工作制度，编制年度内部审计工作计划；按内部分工参与年度财务决算的审计工作，并对年度财务决算的审计质量进行监督；对公司各内部机构、子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；对本公司各内部机构、子公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计；协助建立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在内部审计过程中合理关注和检查可能存在的舞弊行为。

（二）、风险评估过程

公司根据业务现状及发展需要，确立了整体发展目标及发展思路。以此为目标，梳理现有业务，继续关注主营业务发展方向，收集公司内外风险信息和案例，对重要经营活动，事前进行分析与评估，做到风险可控。

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统、持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。公司由相关业务部门负责对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，并采用合适的方法进行风险分析及评估，为管理层制订风险应对策略提供依据。

（三）、公司内控制度

公司遵循科学、规范、透明的基本原则，按照权责明确、结构合理、权力与责任对等的原则，根据《公司法》等法律法规和相关规定的要求，并结合公司业务和行业特点制定了涉及行政管理、人力资源管理、财务管理、档案管理、关联交易、对外担保、信息披露及股东大会、董事会、监事会事务管理等方面的内部控制制度。这些制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作规则》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理控制办法》、《关联交易管理控制制度》、《对外投资管理内部控制制度》、《固定资产管理控制制度》、《财务预算管理控制制度》、《员工手册》、《合同管理内部控制制度》等。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、人力资源管理、物资采购、对外投资、行政管理等整个经营过程，确保了各项工作都有章可循，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开。

（四）、会计系统

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的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。

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则及有关财务会计补充规定，并建立了公司具体的财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司已制定并执行的财务会计制度包括《会计内控总体规范》、《财务部岗位责任制度》、《会计核算控制规范》、《货币资金管理控制制度》、《财务收支审批制度》、《费用管理控制制度》、《财务报告管理内部控制制度》等制度。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

（五）、控制程序

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

1、 交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及上述各项管理制度规定，采取两种层次的授权：一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务等采取职能部门、财务负责人、总经理、董事长等分级审批制度。对非经常性交易，如收购、投资等重大交易事项，需要董事会、股东大会特别授权审批。

2、 责任分工控制

公司为了预防和及时发现现在执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算分离；将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

3、 凭证与记录控制

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较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时及时编制凭证记录交易，经专人复核后记入相应账户，并送交会计和结算部门，登记后凭证依序归档。

4、 资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

（六）、信息系统与沟通

公司建立了财务报告相关的信息系统，包括交易的生成、记录、处理；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；对外信息的披露等；公司信息处理部门与使用部门权责得到较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改得到较好地控制，档案、设备、信息的安全得到较好地控制。

公司建立了有效沟通渠道和机制，使管理层能够及时获取员工的职责履行情况，并与客户、供应商、监管部门和其他外部单位保持及时有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取

适当的进一步行动。

(七)、内部监督控制

公司实行了内部审计制度，对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

四、 内部控制制度的实施情况

(一) 基本控制制度实施情况

1、公司治理方面

公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息，公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保所有股东的利益。

2、日常管理方面

公司内部审计部门对公司各项规章的执行情况进行监督检查。公司管理层定期召开业务活动分析会，对公司各项业务的计划完成情况进行讨论分析，发现问题，及时纠正。

公司人事部门每年年初对上年度各部门的工作完成情况进行业绩考核与评价，作为年终奖励与惩罚的依据。

3、人力资源管理方面

公司以公开招聘为主，坚持“公开、平等、竞争、择优”任用、培训、考核、奖惩的人事管理制度管理。公司将努力建立科学的激励机制和约束机制，通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率。

(二) 重要的管理控制方法

1、销售及收款的内部控制

公司制定了与销售和收款相关的一系列制度和流程。从市场开发、客户开发、销售价格政策的制定、客户信用管理、不同销售模式的订单处理、收入确认与开具发票、销售退回与调整、应收账款的回收与监督、坏账准备的计提等各方面对销售及收款的各个环节进行了严格的规定，最大程度地控制销售风险。

2、采购及付款的内部控制

公司设置并明确了采购部门及相关岗位的职责分工，制定了采购流程和货物中转的操作流程及细则。通过这些细则规范与供应商购货管理，完善了采购部门与供应商之间的控制程序，强化了对请购、审批、采购、验收等环节的控制，做到了采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。

3、货币资金的内部控制

公司制定了货币资金的内控制度和流程，明确了办理货币资金业务的岗位职责、授权审批方式、审批权限和相关控制措施，在现金、银行存款、其他货币资金、票据、印鉴、印章管理等方面做了详细规定，并严格执行。办理货币资金业务实行不相容职务相互分离，相关人员和机构存在相互制约、监督的关系。公司统一管理银行融资工作，根据经营需求，子公司的融资需求由公司财务部统一协调。

4、固定资产管理的内部控制

公司建立了固定资产管理制度，明确固定资产分类、折旧年限和折旧方法，同时规定固定资产的归口管理部门，固定资产实行由使用部门、管理部门、财务部门归口分级管理的原则，使用部门、管理部门负实物的直接管理责任，财务部门负核算和监督、检查的管理责任。通过采取职责分工、定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够有效地防止资产的失窃、毁损和重大流失。

5、关联交易的内部控制

公司严格依照监管部门关于关联交易的法律法规对关联交易的对象、内容、审批程序和披露的规定执行。公司的关联交易遵循了公平、公开、公允原则。

6、对外担保的内部控制

公司明确规定了对外担保的审批权限、审批流程、信息披露、风险管理等各项内容。对提供对外担保的决策权限，对外担保申请的受理及审核程序，对外担保的日常管理及持续风险控制的管理、对外担保的披露等业务环节作了明确规定。

7、重大投资的内部控制

公司《公司章程》中对董事会及股东大会在重大投资的审批权限方面均有明确规定，并建立了严格的审查和决策程序。对于重大的投资项目，必须经过董事会或股东大会批准后方可实施。

8、 人事管理

公司制定了《招聘管理制度》、《员工福利管理制度》、《工资管理制度》、《劳动合同管

理制度》、《人事档案管理制度》、《员工离职管理办法》等相关管理制度，对员工招聘、录用、培训、考核、奖惩等业务环节作了明确规定。

五、 进一步完善内部控制制度的有关措施

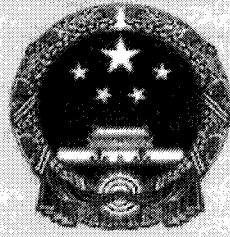
由于内部控制的固有局限性，随着公司的不断发展，公司所处环境的不断变化，可能导致原有控制活动不适用或者出现偏差。为此，公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。

公司将继续强化内部控制，进一步健全和完善内控体系，使内控检查监督方法、评价标准更加科学，并不断强化制度的执行力，严格按照证券监管部门的要求，认真履行内部控制职责，不断提高内部控制的有效性，促进公司平稳健康发展，并继续加强信息披露管理，接受监管部门的监督检查，切实保障投资者的合法权益。

六、 结论

公司现有内部控制制度基本能够适应公司目前的内部管理要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和企业内部规章制度的贯彻提供保证。本公司在 2016 年 12 月 31 日与会计报表相关的内部控制的设计是完整和合理的，执行是有效的，能够合理地保证内部控制目标的达成。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海南京路51号四楼

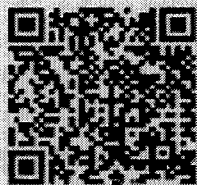
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

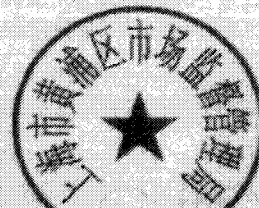
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: HO 017359

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

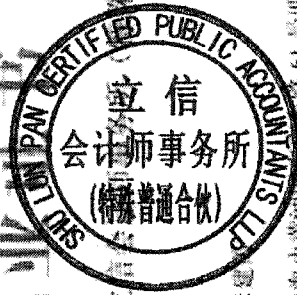


发证机关: 上海市财政局

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟
办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

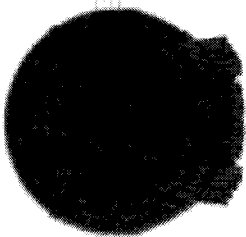
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31060006

注册资本(出资额): 人民币 10760 万元整

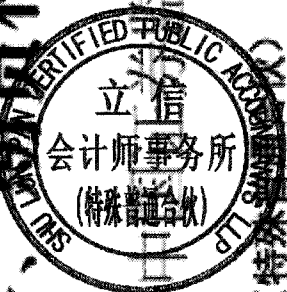
批准设立文号: 沪财会(2003) 26号 (特准批文 沪财会(2010) 82号)

批准设立日期: 2003年6月13日 (特准日期 2010年12月31日)



证书序号: 000373

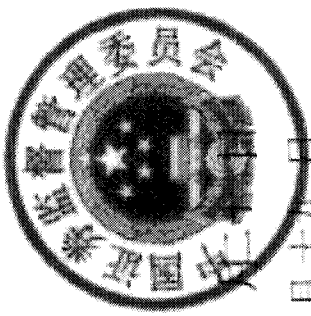
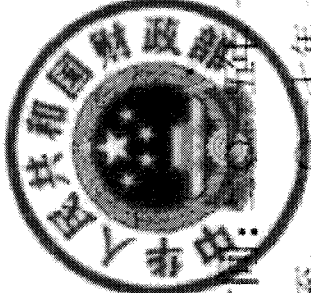
立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准

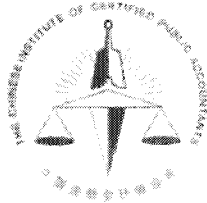
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇七年七月十九日

证书有效期至：二〇一〇年七月十九日



姓名: 魏 勇
 性别: 男
 出生日期: 1982-06-01
 工作单位: 中和正信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 510103198206030012
 执业证书号: 510103198206030012

注册会计师工作单位变动事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 魏 勇
 性别: 男
 出生日期: 1982-06-01
 工作单位: 中和正信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 510103198206030012
 执业证书号: 510103198206030012

注册会计师工作单位变动事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 魏 勇
 性别: 男
 出生日期: 1982-06-01
 工作单位: 中和正信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 510103198206030012
 执业证书号: 510103198206030012

年度检验登记专用章
 Annual Renewal Registration

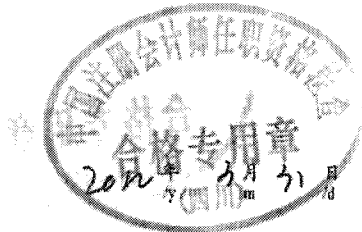
2016年3月31日

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

2016年3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.





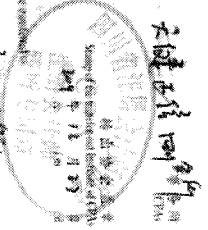
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

注册编号
Register the holder's registration No.

姓名
Name of the holder

工作单位
Working Unit

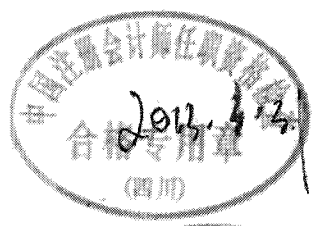
Sample of the holder's business of CPA
年 月 日
年 月 日



- 注 意 事 项
1. 注册会计师执业证书，应当同时符合下列条件：
 - 一、注册会计师本人使用，不得转让、涂改、
 - 二、注册会计师停止执业或吊销证书、
 - 三、注册会计师工作单位变更事项登记、
 - 四、本证书和证书持有人应当符合注册会计师法
 - 规定，不得出借、出租、出借证书等。

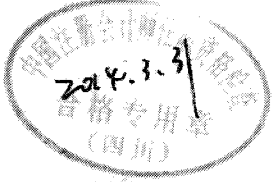
- NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall inform the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of law, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of registration, including an announcement of resignation.

姓 名 贾 琳 琳
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1978-
Date of birth
工作单位 四川
Working unit
身份证号 3105027811001
Identity card No.



年度检验登记专用章
Annual Renewal Registration
2018年3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.



证书编号： 510100053054
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2003 年 5 月 14 日
Date of Issuance

