

上海凯鑫分离技术股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2020]001210 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海凯鑫分离技术股份有限公司

内部控制鉴证报告

(截至 2019 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	上海凯鑫分离技术股份有限公司内部控制评价报告	1-11
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[2020]001210号

上海凯鑫分离技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的上海凯鑫分离技术股份有限公司（以下简称“上海凯鑫”）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的2019年12月31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

上海凯鑫管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定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、完整地反映上海凯鑫2019年12月31日与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对上海凯鑫截止2019年12月31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，以对上海凯鑫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，上海凯鑫按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2019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。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供上海凯鑫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上海凯鑫首次公开发行股票的必备文件，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：

张俊峰



中国注册会计师：

朱晓菁



二〇二〇年三月二日

上海凯鑫分离技术股份有限公司

内部控制评价报告

上海凯鑫分离技术股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，我们对本公司(以下简称“公司”)2019年12月31日内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

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责任。

二、内部控制评价工作的总体情况

(一)公司建立内部控制制度的目标

1. 建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，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. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
3. 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
4. 规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

(二)公司内部控制的建立遵循的基本原则

1. 内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》以及本公司的实际情况；
2. 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利；
3. 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；
4. 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；
5. 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. 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) 公司内部控制工作机构及分工

公司董事会负责内部控制制度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制度进行监督。审计委员会及其领导下的内审部门负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施，进行内部控制自我评价，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司经营层负责内部控制的贯彻、执行，公司全体员工参与内部控制的具体实施。

三、公司的内部控制制度与控制程序

(一) 内部环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

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《员工工作手册》等一系列的内部规范，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。

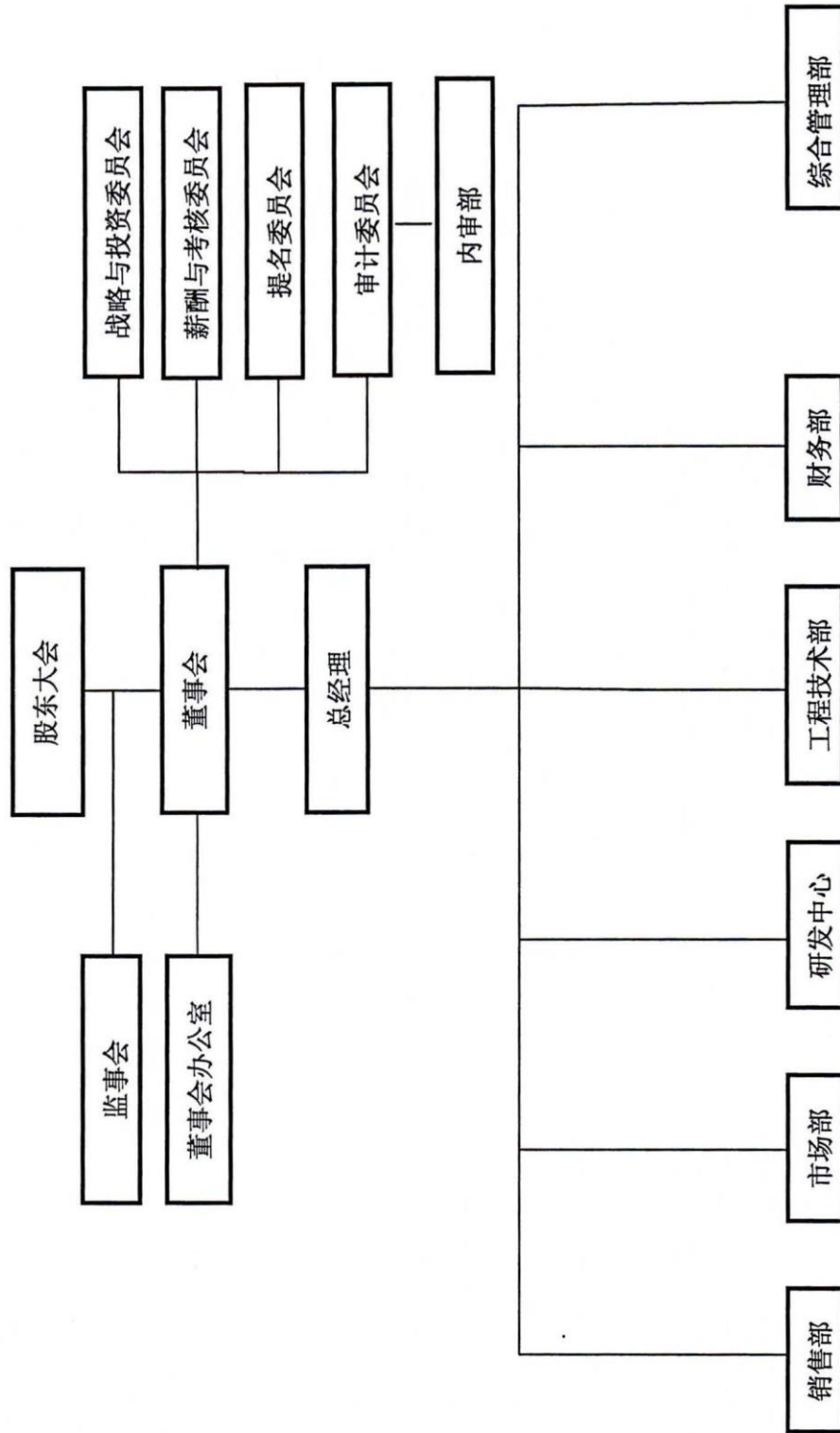
3. 治理层的参与程度

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董事会的支持下，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

本公司始终将诚信作为企业发展之基、员工立身之本，并坚持在管理中不断完善和健全公司制度，注重内部控制制度的制定和实施。从企业文化到制度建设，都为内控的执行建立了良好的环境，从而使公司经营有条不紊、规避风险、全面提升治理水平。

5. 组织结构



公司依据自身实际情况、《公司章程》及相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会以及在管理层领导下的经营团队，总经理下辖销售、市场、研发中心、工程技术、财务以及综合管理部门。公司合理确定了各组织单位的形式和性质，并贯彻了不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成了相互制衡机制。同时，切实做到与公司控股股东“五独立”。

公司已按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和有关监管部门的要求及《上海凯鑫分离技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，建立了较为合理的决策机制并规定了重大事项的决策方法：

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与投资委员会、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，公司逐步建立了全面预算管理制度，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

在“以人为本”的经营理念指引下，公司确立了基本的控制架构和层级控制关系，并根据实际情况制定了有利于企业可持续发展的人事制度和管理模式，包括：员工的聘用、培训、轮岗、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；制订员工的各种福利政策、建立人力素质模型，明确员工的岗位任职条件、人员的专业胜任能力及评价标准，公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。同时还界定了各职能部门的权限，并依照公司审批业务流程，建立了主要业

务的授权、检查制度，能够保证董事会及高级管理人员下达的指令被严格执行。

(二) 风险评估

本公司长期致力于专业膜滤技术节能和清洁生产技术美化环境和环保技术，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置内部审计、质量体系管理部等部门以识别和应对对公司可能遇到了包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

(三) 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等规定，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或获得有关凭证，编妥或获得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。

(四) 信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪敬职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司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，使管理层就员工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、供应商、监管者和其他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

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。

四、公司主要内部控制制度及执行情况

本公司建立了较为完整的部门职责条例，对部门职责分工及权限相互制衡监督机制作了明确规定。公司内部控制制度建设时充分考虑内部环境、风险对策、控制活动、信息沟通、检查监督等要素，控制活动涵盖公司财务管理、固定资产管理、投资融资管理、物资采购、信息披露等方面。公司制订并完善了三会制度、《财务管理制度》及《预算管理制度》，并细

分为《财务制度》、《财务报告制度》、《岗位职责说明书》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《募集资金管理制度》等一系列基本管理制度。

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估,现对公司主要内部会计控制制度及执行情况说明如下:

(一) 基本控制制度

1. 公司治理方面

公司做到了与控股股东的“五分开”,已具有完整的业务体系和直接面向市场的独立经营的能力;制定了股东大会、董事会、监事会议事规则,相关会议均形成记录。

2. 日常管理方面

根据本公司的经营方针,为了有效地进行经营活动,本公司设定了各种管理控制。主要包括以下几个方面:计划控制,包括预算控制制度、成本计算制度、利润计划等;信息报告控制,包括服务于经营管理的内部报告制度、信息管理制度等;操作与质量控制,包括工程项目设计、工程项目调试、中试试验管理等。人员组织与训练,包括机构建立与分工、人员配备与选择、人员训练计划、职务考核与分析、职务评价、工资管理等。业务核算与统计核算,包括有关的业务核算、经营统计的编制和分析、销售预测等。

3. 人力资源方面

本公司为全面实行以劳动合同形式确定劳动关系的现代企业劳动人事管理制度,依据国家有关法律法规,结合本公司工效工资分配改革,通过《员工手册》、《绩效考核管理制度》、《人员对外招聘管理》等,对劳动合同管理、工资分配管理、员工和技术人员以及中层干部管理考核、奖惩条例、劳动定员和调配管理、员工培训、员工纪律、社会保险管理以及退休管理等作了较全面的规定,规范了本公司的劳资关系和人事管理,实行全员劳动合同制、岗位技能工资制以及相关竞争机制、激励机制,充分调动了本公司员工的积极性和能动性,为本公司创造了良好的人力资源环境。

4. 信息系统方面

公司建立了信息与沟通制度,明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围等,做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合,确保信息的及时、有效。在信息化建设方面,公司配置了用友U8系统应用于销售、采购、财务等数据的处理,并根据本公司经营及业务的发展,不断对该系统进行维护和升级,达到资金流和物流一体化的管理目标,以及财务管理全面电算化和生产成本的事先优化控制。

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。

(二) 业务控制制度

1. 基础管理方面

为提高公司经济效益，公司制定了《预算管理制度》，规定了公司财务中心每月定期对预算与实际发生进行分析比对，定期召开分析会议，及时向决策机构和各预算执行单位报告、反馈预算执行进度、执行差异及其对预算目标的影响，促进企业预算目标的实现，预算执行情况考核工作公开、公平、公正，考核过程及结果有完整的记录，公司的日常运行工作主要围绕以预算为中心的管理制度进行。

公司基础管理方面内控执行情况良好。

2. 采购供应管理方面

公司已较合理地设立采购与付款业务的机构和岗位，制定了《采购控制程序》、《存货管理制度》。明确存货、设备及其他日常生产需要资料的请购、审批、询价、采购、验收等程序，应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。由公司项目部对供应商进行评价，建立合格供应商目录。由采购人员收集新的询价资料，保持报价的最新时效，从而保证公司的正常经营，提高进货品质、降低进货成本。公司与供应商的结算，严格按照采购合同约定执行，由项目部做付款申请，经项目总监审核，再报财务部审核无误后，报总经理审核批准后办理付款。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。

公司采购供应管理方面内控执行情况良好。

3. 工程项目管理方面

公司是生态保护和环境治理行业企业，工程项目管理在企业经营过程非常重要。公司制定了《项目部工作流程》、《工程项目设计控制程序》及《工程项目调试控制程序》对公司的工程项目进行控制，使工程项目处于受控状态，确保工程项目的实施能满足顾客的要求。

公司工程项目管理方面内控执行情况良好。

4. 质量管理方面

根据公司情况描述为保证本公司各单位、岗位及其职责权限之间的合理分工，确保不同单位和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督，本公司制定了《质量管理手册》。《质量管理手册》是本公司管理体系的规范性文件，是指导本公司建立并实施管理体系的纲领和行动准则。《质量管理手册》规定了本公司质量方针目标，各单位、各岗位的职责权限、领导关系、单位间相互联系以及奖惩考核等内容，使本公司组织机构分工合理，且形成有机组合，确保本公司生产经营的高效有序开展。

公司质量管理方面内控执行情况良好。

5. 销售管理方面

公司已制定比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定并通过以下具体制度控制运行：《销售报价流程》、《销售合同评审程序》及《售后服务处理程序》。

公司在销售管理的控制方面没有重大漏洞。

(三) 资产管理控制制度

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，即《固定资产管理制度》，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

为规范公司资金管理，保证资金安全，公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较为严格的授权批准程序，办理货币资金的不相容岗位已作分离。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范—货币资金（试行）》制定了《现金银行管理制度》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。并且为规范控股股东及关联方占用公司资金，公司制订了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

(四) 对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，制定了《对外投资管理制度》，规定了对重大投资的决策权限、程序及信息披露均做出了明确规定并严格执行。报告期内，公司所有重大投资均履行了相关审批程序，符合《公司章程》等相关规定，并按照规定履行了信息披露义务，对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理等环节的管理较强，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

公司能够较严格的控制担保行为，制定了《对外担保管理制度》，对担保金额与批准权限、担保合同的订立与风险管理及担保信息的披露等相关内容作了明确规定，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

公司依据《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统《股票交易规则》、《公司章程》等的规定，制定了《关联交易决策制度》，确定董事会和股东大会各自的审批权限，规范公司的关联交易及其披露，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则。

(五) 工资及费用控制制度

公司日常运营过程中通过执行《报销管理制度》和人力薪酬相关制度对工资费用进行把控，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

(六) 内部监督控制制度

公司对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查。

公司通过对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查，保证内部控制活动的有效运行。公司成立了以董事长为第一责任人的专项小组，本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等内部规章制度的规定，对公司治理进行了自查。公司通过内部控制检查监督活动以及监管部门检查整改的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，有效防范了内部控制的风险，保障了公司经营管理活动的正常进行，对公司加强规范运作、完善公司治理、提高各项管理水平起到了重要的指导和推动作用。

五、内部控制缺陷及其认定

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。

六、内部控制缺陷的整改情况

(一)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。

(二)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。

七、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2019年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

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，公司将进一步完善内部控制制度，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）：

上海凯鑫分离技术股份有限公司

二〇二〇年三月二日



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨雄, 梁春

经营范围

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

住所 北京市西城区西四环中路16号院7号楼1101

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;无(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

此件仅用于业务报告专用,复印无效。



登记机关

2020年01月16日

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。
- 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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年十月七日

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



证书序号：000398

会计师事务所 期货相关业务许可证

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

经财政部、中国证监会、中国期货业协会、中国注册会计师协会、中国注册会计师审计准则委员会、中国注册会计师考试委员会、中国注册会计师协会、中国注册会计师行业党委、中国注册会计师行业纪委、中国注册会计师行业工会、中国注册会计师行业妇联、中国注册会计师行业团委、中国注册会计师行业科协、中国注册会计师行业文联、中国注册会计师行业作协、中国注册会计师行业摄协、中国注册会计师行业美协、中国注册会计师行业书协、中国注册会计师行业画协、中国注册会计师行业剧协、中国注册会计师行业音协、中国注册会计师行业舞协、中国注册会计师行业棋协、中国注册会计师行业球协、中国注册会计师行业气协、中国注册会计师行业射协、中国注册会计师行业钓协、中国注册会计师行业博协、中国注册会计师行业轮协、中国注册会计师行业滑协、中国注册会计师行业乒协、中国注册会计师行业羽协、中国注册会计师行业网协、中国注册会计师行业台球协、中国注册会计师行业其他球类运动协会、中国注册会计师行业其他棋牌类运动协会、中国注册会计师行业其他健身类运动协会、中国注册会计师行业其他休闲类运动协会、中国注册会计师行业其他娱乐类运动协会、中国注册会计师行业其他体育类运动协会、中国注册会计师行业其他文化类运动协会、中国注册会计师行业其他艺术类运动协会、中国注册会计师行业其他科技类运动协会、中国注册会计师行业其他教育类运动协会、中国注册会计师行业其他健康类运动协会、中国注册会计师行业其他其他类运动协会、批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春



证书号：01 发证时间：二〇二〇年九月十日
证书有效期至：二〇二〇年九月十日



姓名: 张俊峰
 Full name: Zhang Jintao
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1975-10-12
 Date of birth: 1975-10-12
 工作单位: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Shanghai Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 310102751012583
 Identity card No.: 310102751012583

证书编号: 31 0000080287
 No. of Certificate: 31 0000080287
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 1980 年 12 月 31 日
 Date of Issuance: 1980-12-31

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



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.



张俊峰(310000080287)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04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.

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年 月 日
 2018年 月 日
 输入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年 月 日
 2018年 月 日
 事务所
 CPAs



张俊峰(310000080387)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31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.

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 月 日
 2019年 月 日
 输入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 月 日
 2019年 月 日
 事务所
 CPAs



姓名 朱晓燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-08-01
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所·特殊普通合伙
Working unit
身份证号码 330204198208011024
Identity card No

证书编号: 31 0000081982
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: 2009 年 09 月 28 日
Date of Issuance

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after renewal.



朱晓燕(310000081982)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04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.

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

朱晓燕

事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

大华

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 9 月 0 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 9 月 0 日



朱晓燕(310000081982)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31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.

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

大华

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 9 月 0 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 9 月 0 日