

内部控制鉴证报告

厦门嘉戎技术股份有限公司

容诚专字[2022]361Z0029 号

容诚会
!

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

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：

110100322022869000397

此报告涉密



(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。

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[2022]361Z0029 号

厦门嘉戎技术股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的厦门嘉戎技术股份有限公司（以下简称嘉戎股份公司）董事会编制的 2021 年 6 月 30 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

本报告仅供嘉戎股份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嘉戎股份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，并评价其有效性是嘉戎股份公司董事会的责任。

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嘉戎股份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，嘉戎股份公司于2021年6月30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。

（此页为厦门嘉戎技术股份有限公司容诚专字[2022]361Z0029号内部控制鉴证报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师：

陈昭新（项目合伙人）



中国注册会计师：

李春梅



2022年2月17日

厦门嘉戎技术股份有限公司

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

厦门嘉戎技术股份有限公司（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，故仅能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，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

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，防止并及时发现纠正错误、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。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应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。内部控制应在治理结构、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。内部控制应与公司经营规模、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。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

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、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了会计基础工作规范管理、合同管理、采购与付款管理、生产与存货管理、销售与收款管理、研发项目管理、资产管理、筹资管理、预算管理、费用管理、人事管理员工考勤管理、信息化管理、子公司管理等一整套较为完整、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。

（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、内部环境

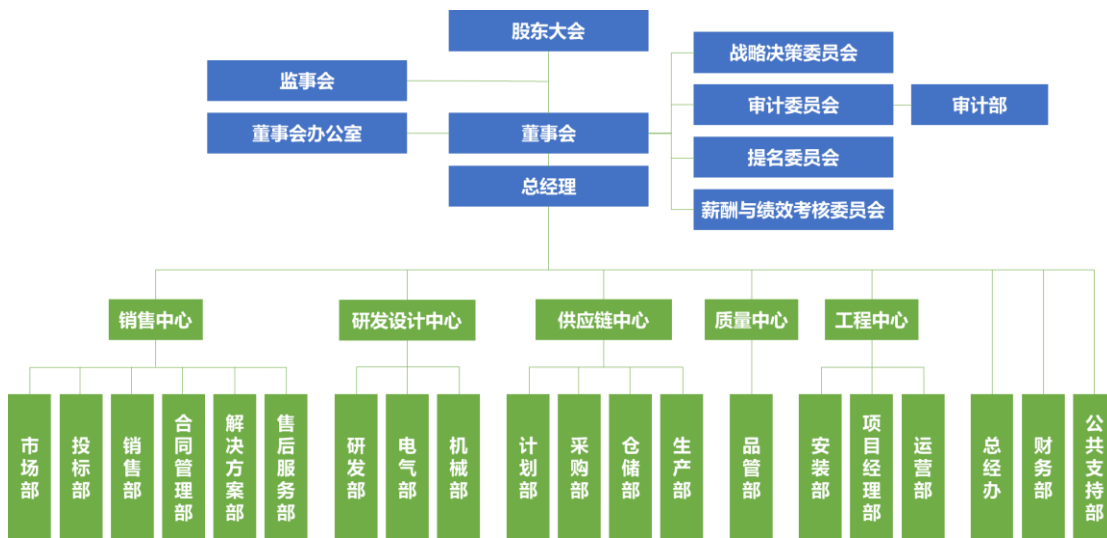
（1）组织架构

公司按照《公司法》及其他相关法律法规的要求和《公司章程》的规定，建

立了股东大会、董事会、监事会及经理层“三会一层”的完整法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等制度文件。股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡，公司的机构设置及职能的分工符合内部控制相关规定的要求。

公司根据实际经营管理需要，设立了相应的职能部门，主要职能部门包括：销售中心、研发设计中心、供应链中心、质量中心、工程中心、总经办、财务部、公共支持部等职能部门，各职能部门分工明确、各司其责、相互制衡、协调运作，有效的提升公司管理效能。公司还根据经营管理策略及风险承受能力对不同部门不同岗位给予了不同的授权，建立了一套较为完整合理的职责授权机制，确保公司的有序运行。

公司组织架构图如下：



(2) 发展战略

基于我国水资源突出的供需矛盾以及严峻的水污染形势,结合目前我国亟待提高水环境处理能力,中长期内我国仍将继续加大各类水环境治理投资,水环境治理行业面临巨大的市场需求,公司的愿景是“致力于成为全球领先的膜技术公司”。

未来,公司将秉承以技术的力量实现清洁生产、节能减排和环境保护为己任,以技术创新、产品质量为导向,依托资源与经验优势,完善产品与服务体系、拓

展产品应用领域、提高研发技术水平、强化人才队伍建设。以“工程装备化”及“高浓度污废水治理服务化”的理念，围绕膜技术产品与高浓度污废水处理服务为基础，持续为客户提供高效、节能、环保的膜技术应用解决方案。同时，公司未来将加大对膜材料的研发及生产力度，吸引全球膜材料研发人才，建设膜材料生产线，实现高性能膜材料的自主生产，助力公司打通从膜材料制造至膜技术应用的膜技术全产业链。

同时，公司在扩充 DTRO 膜组件产能的同时，将拓展膜组件产品种类，针对医药、食品、火电等多个领域的特定水质情况及分离目标，开发并生产特种分离卷式膜组件。DTRO 膜组件产能扩充及特种分离膜组件的产业化，将有助于公司拓展工业市场业务，扩展业务版图，实现产业规模效应。并且未来公司将在全国建立覆盖 7 大片区的运营网络，打造全国性的营销网络体系，围绕省会及重点城市进行布建，辐射所在区域周边城市，收集市场信息，挖掘市场需求，实现精准营销，为客户提供差异化、定制化的解决方案。同时，在上述地区建立仓库与服务团队，完善服务保障，第一时间落实客户需求并解决项目问题。

（3）人力资源政策

公司在人才的引进、使用、培养、激励方面，根据具体情况制定和实施有利于公司可持续发展的人力资源政策，包括《人力资源管理办法》、《员工聘用管理细则》等规章制度，在定岗定编、招聘、培训、劳动合同、人员管理、工作时间和休假、工资、社会保险、奖惩等方面进行了详细规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。

（4）企业文化

公司坚持以“奋斗拼搏，团队合作，使命必达，开拓创新”为核心价值观，以一流的研发和产品技术、优良的产品品质及真诚的服务赢得市场。积极推进企业文化建设，营造适应企业发展壮大和员工个人成长需要的企业文化氛围。提炼公司企业文化的核心思想，使公司的企业文化理念能够切合企业实际，激发员工的工作积极性，实现公司快速、稳健、持续发展。

（5）社会责任

公司在追求经济效益、维护公司和股东利益的同时，积极维护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，并紧跟国家“绿水青山就是金山银山”、“科学发展”等发展理念，大力发展环境保护事业，并加强产品技术迭代更新，促进公司与全社会协调、和谐发展。

2、风险评估

公司已建立了较为完善的风险管理和风险评估机制，通过持续收集可能影响公司经营管理的内外部信息，及时识别分析经营活动面临的风险，合理确定风险应对策略。公司进行风险分析时，充分吸收专业人员，组成风险分析团队，并聘请了专业咨询机构，按照严格规范的程序开展工作，确保风险分析结果的准确性。

公司已经建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、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。

在应对市场风险方面，公司强化内部管理，努力降低各项生产成本，提升产品附加值，科学安排生产计划，防范风险。

在应对人才风险方面，公司高度重视人才引进工作，完善奖励机制，加强人才队伍建设，以满足公司产业规模扩张较快，业务种类日益增加，人才需求加大的需要。

3、主要控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序，财务部依据公司建立的相关制度文件规定的控制程序，合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权，保证账面资产与实存资产定期核对相符。公司建立了包括不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

(1) 不相容职务分离控制：在经营管理过程中，为防止经营管理中差错和舞弊的发生，公司对部门对岗位进行合理分工设置和划分职责权限，一方面达到不相容职务职责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，另一方面形成一定的相互制衡机制。公司规定的不相容职务主要包括：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。

(2) 授权审批控制：根据《公司章程》及各项管理制度规定，明确了公司各级授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层在授权范围内行使相应的职权，经办人员在授权范围内办理经济业务。

(3) 会计系统控制：公司严格执行国家统一的企业会计准则。公司制定了《会计核算管理制度》、《费用报销管理办法》等制度规章，公司在经营管理过程中，制定了合理的凭证流转程序。经营管理人员在执行交易时，能及时整理编制有关原始凭证并交会计部门进行财务记录，每月按固定编码顺序对已登账凭证依序装订整理归档。财务会计对公司各种交易必须做相关会计记录，并且将记录同相应的分录妥善保存。

(4) 财产保护控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期及不定期盘点、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) 预算控制：公司每年都根据中长期战略规划及市场预测，通过自上而下、自下而上地编制包括销售预算、财务预算在内的全面年度预算，经过审查、批准后，及时下达要求公司各部门认真执行；年终，根据审定的数据，对公司各部门按预算数据和公司规定进行了相应的考核、评价。

(6) 采购控制：公司制定了《采购管理制度》，对生产经营中物资采购进行全过程、全方位的控制。该制度对采购过程中的职责分工、计划与审批、付款等均进行了明确的规范。

年度采购计划、采购费用计划按照公司《预算管理制度》规定，纳入公司年度生产经营计划和预算。采购部拟订当月物资的采购计划及采购预算，上报公司总经理批准执行。公司建立起供应商综合能力评价体系；同时公司要求所有员工恪守职业道德，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，严格保护供应商及客户的信息，力求保持互惠双赢、长期合作的伙伴关系。

(7) 销售控制：公司制定了《销售管理制度》，对公司产品的销售，合同的签订进行全面的的管理。该制度对销售业务的职责分工、业务流程、销售发货、开票及收款等均作出了明确的规范。

4、信息与沟通

公司建立了与财务会计相关的信息系统，包括用以生成、记录、处理和报告交易事项，对相关资产、负债和所有者权益履行经营管理责任的程序和记录。财务会计人员、仓库管理人员、销售人员、采购人员及生产部等信息系统人员均能认真勤勉履行职责，使公司与财务报告相关的信息系统能够与业务流程相适应。

公司明确了内部各部门的信息收集与管理办法,保证公司及时、准确、全面、完整地披露信息,有效规避公司的法律风险。公司有关人员在知悉重大事项的当日,以电话、传真或邮件等方式向公司董事会秘书通告有关情况,并同时将与重大事项有关的书面文件原件报送公司董事会秘书。

在公司日常办公方面,公司建立了 OA 办公自动化系统和 SAP 系统,促进公司各部门、岗位之间的信息传递与沟通,保障公司各项业务的顺利开展,完善内控体系建设。

5、内部监督

公司监事会对股东大会负责,负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为及公司运营和财务情况进行监督。

公司内部设立了审计部,是董事会的专门工作机构,依据《公司章程》及《内部审计制度》实施监督工作,主要负责公司内部审计的沟通、监督和核查,确保董事会对经理层的有效监督;审计部依据《内部审计制度》对公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用、工程项目的支出以及资产保全等进行监督,并提出改善经营管理的建议,提出纠正、处理违规的意见。

(二) 重点控制活动

1、采购与付款管理

公司严格执行采购与付款管理制度,在采购业务风险防范、采购审批流程管

理、采购与付款义务不相容岗位相分离、采购合同评审、供应商评价等方面均按照制度要求得到了有效执行。

2、销售与收款管理

公司严格执行销售与收款管理制度，在销售业务风险防范、销售与收款业务不相容岗位相分离、应收账款管理、信用政策、销售合同、结算方式等方面均按照制度要求得到了有效执行。

3、生产与存货管理

公司严格执行生产与存货管理制度，在生产与存货管理业务风险防范、不相容岗位相分离、生产管理、仓库管理、盘点等方面均按照制度要求得到了有效执行。

4、研发项目管理

公司严格执行研发项目管理制度，对研发的各个阶段都实行了有效的控制，在研发项目立项、研发支出审批等方面均按照制度要求得到了有效执行。

5、资产管理

公司严格执行资产管理制度，在固定资产的采购申请及申请审批、固定资产采购、合同审核及签订、固定资产验收以及对固定资产的处置报废等方面均按照制度要求得到了有效执行。

6、筹资管理

公司严格执行公司章程和筹资管理制度，在筹资审批权限及相关岗位设置、流程等方面均按照制度要求得到了有效执行。

7、关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方、关联关系、关联交易价格的含义、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序以及关联交易的信息披露作出明确的规定，保证了公司关联交易的合法合规性和公允性，有效地维护股东和公司的利益。

8、资金管理

公司制定了《货币资金管理办法》，对公司的现金、银行存款、票据以及银行账户的管理作出了具体的规定。公司严格执行相关管理办法，确保公司货币资金安全。

四、内部控制自我评价

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。

本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求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。判断是分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

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。

公司董事会认为公司于2021年6月30日已按照《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。

本自我评价报告已经全体董事审核并同意。

厦门嘉戎技术股份有限公司董事会





营业执照

(副本 X5-1)



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

出资人 肖厚发

经营范围

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

出具审计报告，验证企业资产负债表，出具审计报告，清算、审计、评估、验资、代理记账、税务咨询、财务咨询、管理咨询、法律事务咨询、企业管理咨询、软件开发、销售代理、市场营销策划、企业形象策划、会议服务、展览展示服务、翻译服务、企业管理咨询、其他市场主体依法自主开展经营活动；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

2021年12月17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: 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

二〇一九年六月廿一日

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)

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: 41010032

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

