

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司  
内部控制鉴证报告

CAG证内字[2022]0003号



审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

# 天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120220214462766  
报告编号: CAC证内字[2022]0003号  
报告单位: 湖南艾布鲁环保科技股份有限公司  
报备日期: 2022-02-14  
报告日期: 2022-02-14  
签字注册会计师: 陈志 刘建清

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 022-88238268  
事务所传真: 022-23559045  
通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层  
电子邮件: caccpallp@outlook.com  
事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会  
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

# 目 录

索 引	页 码
一、内部控制鉴证报告	1-2



\*机密\*

## 内部控制鉴证报告

CAC 证内字[2022] 0003 号

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了湖南艾布鲁环保科技股份有限公司（以下简称“艾布鲁公司”）管理层对 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。艾布鲁公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时对 2021 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确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对艾布鲁公司截至 2021 年 12 月 31 日止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》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，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系统的建立和实施情况，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。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊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、程序遵循的程度，因此，于 2021 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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。

我们认为，艾布鲁公司于 2021 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。

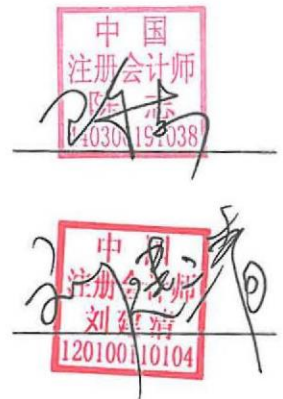
本鉴证报告仅供艾布鲁公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为艾布鲁公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇二二年二月十四日

# 湖南艾布鲁环保科技股份有限公司

## 内部控制制度自我评价报告

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司全体股东：

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，湖南艾布鲁环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司 2021 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，具体内容如下：

### 一、对内部控制自我评价报告的重要声明

公司及全体董事、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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目標：合理保证经营合法合规、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。

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》规定的控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》规定的控制环境、风险评估、控制活动、信息沟通及反馈、监督等五要素。

### 二、公司基本情况

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司系原湖南艾布鲁环保科技有限公司（以下简称“艾布鲁有限”）整体变更设立的股份有限公司。艾布鲁有限系由自然人钟儒波投资设立，于 2013 年 2 月 4 日在长沙市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为 1,000.00 万元。

艾布鲁有限以 2017 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 11 月 10 日在长沙市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91430100062216325K 的《营业执照》。公司总部位于湖南省长沙市，现注册资本为 9,000.00 万元，股份总数为 9,000.00 万股（每股面值 1 元）。

公司为农村环境综合治理企业，主要经营活动是为农村生活、农村生产、农村生态环境

综合治理提供技术研发、咨询设计、工程建设、设备制造、运营等服务。

截止至 2020 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	持有股份数量（股）	持股比例（%）
钟儒波	37,050,000.00	41.17
游建军	28,350,000.00	31.5
麻军	6,450,000.00	7.17
长沙蓝方企业管理合伙企业（有限合伙）	4,200,000.00	4.67
邓朝晖	4,050,000.00	4.5
殷明坤	300,000.00	0.33
熊燕	3,750,000.00	4.17
幸三生	2,250,000.00	2.5
喻宇汉	1,650,000.00	1.83
陈铁儒	750,000.00	0.83
吴学愚	750,000.00	0.83
何建陵	450,000.00	0.5
合计	90,000,000.00	100

### 三、内部控制评价工作的总体情况

#### 1、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,保证公司各项业务活动的健康运行;

(3) 避免或降低风险,堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为,保护公司财产的安全完整;

(4) 规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整,提高会计信息质量;

(5) 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

#### 2、建立内部控制制度遵循的原则

(1) 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程,覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项;

(2) 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;

(3) 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、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,同时兼顾运营效率;

(4) 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### 3、内部控制制度的范围

(1) 涵盖单位内部各项经济业务及相关岗位，对针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、管理各个环节，避免出现空白和漏洞。

(2) 公司的内部控制制度具有高度的权威性，任何人不得拥有不受内部控制制约的权利。

(3) 承担内部控制监督检查的部门，独立于公司其他部门，并拥有直接向董事会、监事会直接报告的渠道，公司设立能够满足自身经营运作需要的机构、部门和岗位，各机构、部门和岗位在职能上保持相对独立性。

(4) 公司内部控制制度建设的核心是风险控制，以防范和化解风险为出发点。

(5) 内部控制制度的建设符合有关法律、法规的规定，与公司经营范围、业务规模、风险状况及公司所处的环境相适应。

(6) 随外部环境的变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善内部控制制度。

### 4、内部控制评价的程序和方法

公司的内部控制评价工作按照制定评价方案、实施评价活动、编制评价报告等程序展开。评价工作主要采用个别访谈法、调查问卷法、比较分析法等进行。

## 四、内部控制评价的内容

### (一) 内部环境

#### 1、治理结构

公司治理的基本情况：公司严格按照《企业内部控制基本规范》、《公司法》和《证券法》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，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，强化内部管理，规范公司运作。

公司股东及股东大会：公司确保所有股东享有平等权利；股东大会的召集、召开，完全符合《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求和规定；对于公司的重大关联交易及其它重大事项，公司的独立董事均发表了专项意见，并及时进行了信息披露。

董事及董事会：董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司董事 5 名，包括独立董事 2 名。董事会成员结构合理，董事资料真实、完整，董事人选事前均获得有关组织和本人的同意，并有书面承诺；公司董事会下设的战略、审计、提名与薪酬三个委员会，涉及专业的事项首先要经过专业委员会通过后才提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。

监事和监事会：公司监事 3 名，其中员工大会选举的员工代表监事 1 名。公司监事会成



员都具有相关专业知识和工作经验；监事会根据公司章程赋予的职权，独立有效地监督公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务等；列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。

高级管理人员和经理层：负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作，涉及到投资、筹资、担保、关联方交易或其他重大事项，依据公司章程规定提交董事会决策。

公司利益相关者：公司充分尊重和维护员工、供应商、销售商、社区等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，共同推进公司持续、健康、稳定地发展。

信息披露与投资者关系管理：公司建立了有专人负责的投资关系管理制度，能及时为股东及其他投资者提供服务，接待股东来访和接收投资者的咨询。

## **2、部门设置与职权分配**

公司严格按照《公司法》和有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，设立了行政管理部、人力资源部、证券部、财务资产部、审计监察部、创新研究院、生态设计研究院、市场经营部、工程中心、预决算部、采购部、设备部、投资管理部。各部门之间职责明确，分工合作，各行其责，形成了有效的分层级管理机制。

公司按照法律法规及其公司章程的规定，通过制度规范、考核和审计监管相结合，使公司的经营工作有效的延伸。

## **3、内部审计**

公司在董事会下设立审计委员会，审计委员会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自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

公司机构设置了审计监察部，部门有负责人1人，审计员1人。审计部对董事会及审计委员会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。根据《内部审计制度》的要求，审计部负责公司的内部审计监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。内审部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。公司内审部的建立，进一步完善了公司的内部控制和治理结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

## **4、人力资源政策**

公司在董事会下设立提名和薪酬委员会。公司提名和薪酬委员会负责提出董事和高级管理人员的薪酬政策、结构和审批程序；评估及批准董事和高级管理人员的薪酬方案；并负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。

公司依据自身发展的需要，制定了一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策，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。

公司下设人力资源部对员工的聘用、培训、辞退与辞职、员工的薪酬、考核、晋升与奖

惩、掌握重要商业秘密和知识产权的员工离岗的限制性规定等均制定相关的制度予以规范和遵循；制订了各岗位的职业说明书，明确了每个岗位的职责和权限；定期进行专业人员的专业化考试，培养专业人员全面的知识和技能。公司重视员工培训和继续教育，不断提升员工素质，每年人力资源部制定相关培训计划和激励制度，组织具体培训活动。

## （二）风险评估

根据公司的战略目标及发展思路，结合行业特点，公司全面系统地收集相关信息，评估了内部风险和外部风险对公司的影响：

### 1、内部因素的影响

包括高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力与团队精神等人员素质因素；经营方式、业务流程设计、财务报告编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果和现金流量的基础实力因素；研究开发投入、信息技术运用等技术因素；营运安全、员工健康和环保安全等因素。

### 2、外部因素的影响

公司对所面临的经济环境和法规监督尤为关注。经济环境方面主要包括经济形势、融资环境、产业政策、市场竞争、资源供给等因素；法规监督方面主要包括法律法规、监管要求等因素。

## （三）控制活动

公司通过多年的实践和不断提升，建立了一套行之有效的管理和风险防范体系，定期召开季度高层会议、月度中层以上干部例行工作会议等经营工作会议，及时处理公司出现的新问题，分析市场的新动态，寻求最佳的解决方案，保证公司生产经营正常、有序、稳定的运转，及时防范各类风险。内部控制情况如下：

### 1、不相容职务分离控制措施

公司在制订各项管理制度时，对各业务流程中所涉及的不相容职务进行了分析和梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

### 2、授权审批控制措施

公司各项需审批的业务活动有明确的审批权限及流程，明确了各岗位办理业务活动的权限范围、审批程序和相应责任。公司及各控股子公司的日常审批业务还可通过在信息化平台上进行自动控制以保证授权审批控制的效率和效果。

### 3、会计系统控制措施

公司严格执行国家统一的企业会计准则，加强会计基础管理工作。公司的会计核算工作基本实现了信息化处理，为会计信息及资料的真实完整提供了良好保证。

### 4、财产保护控制措施

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，要求各项实物资产应建立台账进行记

录、保管，要求财务资产部门与实物资产管理部门定期盘点，并进行账实核对等措施，以保障公司财产安全。

#### **5、预算控制措施**

公司目前制订并发布了《预算管理制度》，明确了各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，并要求对预算执行结果进行分析考核，评估预算的执行效果。

#### **6、绩效考评控制措施**

公司制订了《绩效考核管理办法》等考核制度，形成了对公司高管层、中层及基层管理人员的考核体系，公司每年组织月度考核、年度考核，考核结果将作为奖金分配、优才甄选与培养、岗位调整、职务或薪酬晋升等工作的重要依据。

#### **7、主要业务活动的控制措施**

##### **(1) 采购和付款管理**

公司为降低采购成本，充分利用资源，已较合理地规划和设立了采购与付款业务的部门和岗位。明确了物资的请购、审批、采购、验收程序，关键管理岗位的不相容职务已进行了分离，并制定了如下管理制度：《采购管理办法》、《工程中心合同管理办法》。对从事采购业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并对支付范围、支付原则、支付程序等做了详细的规定。采购部门对常用原材料分类归集，广泛甄选合格供应商，对其经济实力、质量管控能力、交付能力、售后服务、供货价格等进行综合评审，确保采购既满足公司经营需要又能达到效益最大化，并对已建立的合格供应商资料库，在后续合作中持续监管及定期评估。公司付款由采购部专人按照采购流程、付款流程准备各类付款所需证明材料，按照不同授权范围，经过必要的审核流程后，递交财务资产部，财务资产部根据制度查验付款条件是否满足后方可付款。公司在采购与付款的控制方面没有重大缺陷。

##### **(2) 销售与收款管理**

公司制定了《投标管理办法》、《关于禁止商业贿赂行为的规定》、《反舞弊制度》《费用管理制度》、《市场经营管理办法》、《应收账款管理办法》、《工程中心合同管理办法》等制度，保证业务销售与收款的合法开展，并合理的设置了业务销售与收款的机构和岗位，建立和完善销售与收款的会计控制程序，加强合同订立、评审、发运、收款等环节的会计控制，堵塞销售环节的漏洞，通过适当的职责分离、正确的授权审批、及时对账、凭证连续编号、内部核查程序等控制活动减少销售及收款环节存在的风险。

##### **(3) 成本费用管理**

公司已建立了成本费用控制系统，由财务会计部门的专职人员核算成本费用。成本费用管理实行了“成本归口分级管理”的模式，由财务资产部牵头，各职能部门归口负责、预算管理。目前已制定了如下管理制度：《工程成本和核算管理制度》、《采购管理办法》、《费用管理制度》等。

本公司成本费用核算与管理是按照国家规定的成本费用开支范围，在成本费用定额、预算的编制与审批、成本费用支出与审核、成本费用支出与会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施。及时完整地记录和反映成本费用；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果。为经营决策提供可靠的数据和信息，不断挖掘内部潜力、节约开支，提高企业经济效益。

#### **(4) 资产管理**

针对日常资产管理，公司制定了《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货管理制度》对货币资金、存货、固定资产等进行管理和控制，并严格按照规定执行。制度明确规定了各类资产的存放、使用、监督以及管理权限，对从事资产管理业务的相关岗位均制定了岗位责任制，财务资产部负责公司所有资产的审核、盘点、折旧、结算等，资产使用部门负责资产的日常使用、维护与保管。岗位设置保证不相容岗位相互分离、相互牵制和监督，有效预防和控制资产管理风险。

#### **(5) 财务管理及报告管理**

依据《公司法》、《企业会计准则》等有关规定，公司建立了与公司财务信息相关的、较为合理的内部控制制度，如：《财务报告管理制度》，并且得到了有效的执行。在财务管理和会计审核方面均设置了较为合理的岗位职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利开展，财务资产部分工明确，实行岗位责任制，各岗位都能相互牵制相互制衡。公司的会计管理内部控制完整、合理、有效，公司各级会计人员具备了相应的专业素质，不定期的参加相关业务培训，对重要会计业务和电算化操作制定和执行了明确的授权规定。公司的内部控制机制较为完善，能够得到切实有效的实施。

#### **(6) 筹资管理**

公司制定了《筹资管理制度》，由财务资产部管理筹资业务。对于从事筹资业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并在筹资方案的拟定与决策、筹资合同或协议的订立与审批、与筹资相关的各种款项偿还的审批与执行、筹资业务的执行与相关会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

#### **(7) 对重大投资、对外担保的管理**

公司重大投资、对外担保事项均按照《公司章程》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》的相关规定，严格履行相应的审批程序及信息披露义务。

#### **(8) 对关联交易的管理**

公司在《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定中明确了关联交易的范围、关联交易的决策权限和程序、关联交易的信息披露、关联交易的基本原则等内容，保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。以谨慎性和安全性为原则，慎重决策，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

#### **(9) 技术研究和产品开发管理**

公司为有效开展新技术研究和新产品开发，提高研发效率，恰当地控制研发投入，已合理地组建了专事技术研究、产品开发等创新业务的部门和岗位；明确了技术研究规划、选题论证与立项、实施、检测、变更与接触、验收与结题的流程；明确了产品开发市场调研、原型开发、小批量试生产的流程；并制定了《研发准备金制度》、《科技项目管理办法》、《科技成果转化组织实施与激励奖励制度》和《研发与开发经费管理办法》；对从事研发业务的相关岗位明确职责范围。公司在技术研究和产品开发的控制方面没有重大缺陷。

#### **(10) 产品生产制造管理**

公司为保证产品质量品质、保证产品供应周期和有效控制成本，制定了《环保设备开发管理制度》；规范设备生产流程、供应链建设与评估、采购、生产、发货流程；明确了产品的技术要求、生产工艺和质量要求，制定了细致的质量保证办法。公司在产品生产制造管理的控制方面没有重大缺陷。

#### **(四) 信息与沟通**

公司一贯重视建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

##### **1、信息系统**

公司制订了《网络信息管理办法》，用以保障信息系统的安全，实现信息的及时传递和共享。公司实施的钉钉自动化办公系统，已建立起一个统一的信息发布、信息沟通、信息共享和知识管理的平台，实现工作流程的自动化、便捷化，实现分布式协同办公。公司为加强信息化建设，通过信息化完善对公司采购、销售、生产、财务等关键环节控制，促进了内部业务流程、财务核算、考核评价与信息系统的有机结合，减少进而消除人为操控的影响。

##### **2、内部信息沟通**

公司规范了公司内部经营信息传递秩序，日常经营过程中，建立了定期与不定期的工作简报、专项报告等信息沟通制度，如《会议管理办法》、《工程中心例会管理办法》、《项目现场例会细则》，便于全面及时了解公司经营信息，并通过各种例会等方式管理决策，在公司内部搭建了横向及纵向的沟通渠道，保证了公司的有效运作。

#### **(五) 内部监督**

公司设有完善的内部监督体制，公司的监事会、董事会审计委员会以及公司的内审部都是公司内部监督体制的组成部分。

持续性监督由公司监事会及公司审计部负责。

公司监事会：监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，监事由股东大会投票产生。

公司审计部：审计部是公司设置的内部审计监察机构，内部审计依规定对本公司财务收支及有关经济活动和内部控制制度的真实性、合法性、有效性进行监督和评价，促进公司经



营管理和经营目标实现。

专项监督目前由审计委员会负责。

董事会审计委员会：审计委员会是公司董事会下设机构，由公司董事中的3人组成，其中独立董事2人，董事1人，主任由独立董事中有会计专业背景人士担任。审计委员会按照公司《审计委员会议事规则》，负责公司内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计，负责提议聘请或更换外部审计机构。

以上三个机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制充分、有效的执行。

## 五、公司内部控制执行情况

1、根据公司业务发展，进一步明确职能分工，优化层级授权体系，给予职能部门更多的决策权限，充分发挥经营管理的积极性和创造性，缩短决策链与管理流程，提升管理效率。

2、保持对技术创新的重视，加强研发投入与研发管理，一方面持续优化公司主要核心技术，满足市场需求，提高市场竞争力；另一方面积极探索新政策背景下的市场需求，开展新技术的研发，助力公司新业务新领域布局。

3、进一步完善市场业务拓展风险管控，细化市场定位与客户需求分析的工作环节，定期组织国家政策与行业动态等信息交流会议，为积极开拓新市场的提供风险控制保障。

## 六、内部控制建设下一步工作计划

1、提高管理能力，控制经营成本。公司将进一步完善项目管理流程，提高项目执行效率。包括：升级优质供应商库，建立稳定合作关系，为规模化采购、降低采购成本提供保障；增强项目执行力度，对项目建设及运营的成本进行全程科学控制；通过技术创新，提高产品性能，优化工艺流程及生产流程，提质增效。

2、继续实施积极的人才战略，充分做好人才梯队储备，加大人才引进力度，合理调整薪酬福利体系，并通过培训等方式提高员工整体素质，增强企业在行业中的持续竞争力。

## 七、内部控制缺陷、认定及整改情况

公司对上述所有方面的内部控制进行了自我评价后发现，截至2021年12月31日，按照财政部《企业内部控制基本规范》的标准，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

## 八、内部控制评价结论

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，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。

内部控制评价报告已于2022年2月14日经公司董事会会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司  
二〇二二年二月十四日







统一社会信用代码  
911201166688390414 (10-1)

# 营业执照

(副本)



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、许  
可、监管信息

名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2000年九月十九日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2000年09月19日至长期
执行事务合伙人	黄庆林; 沈芳; 方文森; 龙晖; 史世利; 阴兆振; 王建国; 王勤; 成志诚; 姚运海; 刘文俊; 梁雪莲; 王桂森		
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, 出具有关的报告; 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、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)		
主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)		



登记机关

2021年12月23日

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



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000492

## 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：天津市财政局

二〇一一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈 志  
 Full name 陈 志  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1978-04-04  
 Date of birth 1978-04-04  
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所  
 Working unit 湖南分所  
 身份证号码 432401197804043017  
 Identity card No. 432401197804043017

年度检验登记 2015.3.18  
 Annual Renewal Registration

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

2015.3.18

2015年4月28日

年度检验登记 2015.3.18  
 Annual Renewal Registration

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

2015.3.18

2015.5.19

2015年4月21日

年度检验登记 2016.3.18  
 Annual Renewal Registration

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

2016.3.18

2016年4月28日

年度检验登记 2016.3.18  
 Annual Renewal Registration

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

2016.3.18

2016年3月10日

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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 深圳南方民和会计师事务所湖南分所  
 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010年1月15日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 中国注册会计师协会湖南分所  
 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2010年1月15日

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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 中国注册会计师协会湖南分所  
 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年11月20日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 中国注册会计师协会湖南分所  
 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年11月20日

证书编号：  
 No. of Certificate: 440300191038  
 批准注册协会：  
 Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会  
 发证日期：  
 Date of Issuance: 2005年5月8日

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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 中国注册会计师协会湖南分所  
 2014.1.10  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014年1月10日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 中国注册会计师协会湖南分所  
 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年1月10日

注意事项

- 一、注册会计师执业，必须取得执业证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书交还至当地注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，登报声明作废，办理登记手续。

NOTES

1. When practising, 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 return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记 2017.3.19  
 Annual Renewal Registration

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

2017.3.19

2017年5月10日





姓名	刘建清
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1966-03-09
Date of birth	
工作单位	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号码	430302196603090049
Identity card No.	



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: 120100110104  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 6 月 4 日  
Date of Issuance      y      /m      /d

