

鑫磊压缩机股份有限公司

内部控制鉴证报告

2022 年 06 月 30 日

# 专项审计报告



防 伪 编 码: 31000006202261455K

被审计单位名称: 鑫磊压缩机股份有限公司

审 计 内 容: 内部控制鉴证(境内IPO专项报告)

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZF11058号

签字注册会计师: 李惠丰

注 师 编 号: 620100010453

签字注册会计师: 邓红玉

注 师 编 号: 310000062323

签字注册会计师: 刘亚芹

注 师 编 号: 310000060101

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



## 内部控制鉴证报告

信会师报字[2022]第 ZF11058 号

鑫磊压缩机股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对鑫磊压缩机股份有限公司（以下简称贵公司）管理层就 2022 年 06 月 30 日贵公司财务报告内部控制有效性作出的认定执行了鉴证。

### 一、管理层对内部控制的责任

贵公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》的相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，对内部控制的完整性、合理性及有效性进行评价并发表自我评估意见。

### 二、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财务报告内部控制的有效性发表鉴证结论。

### 三、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。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对贵公司是否于 2022 年 06 月 30 日在所有重大方面按照《企业内部控制基本规范》的相关规定保持有效的财务报告内部控制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制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鉴证结论提供了合理的基础。

#### 四、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。

#### 五、鉴证结论

我们认为，贵公司于 2022 年 06 月 30 日按照《企业内部控制基本规范》的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。

#### 六、报告使用限制

本报告仅供贵公司申请首次公开发行股票并上市之目的使用，不适用于任何其他目的。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二二年八月二十九日

## 鑫磊压缩机股份有限公司 关于公司内部控制的自我评价报告

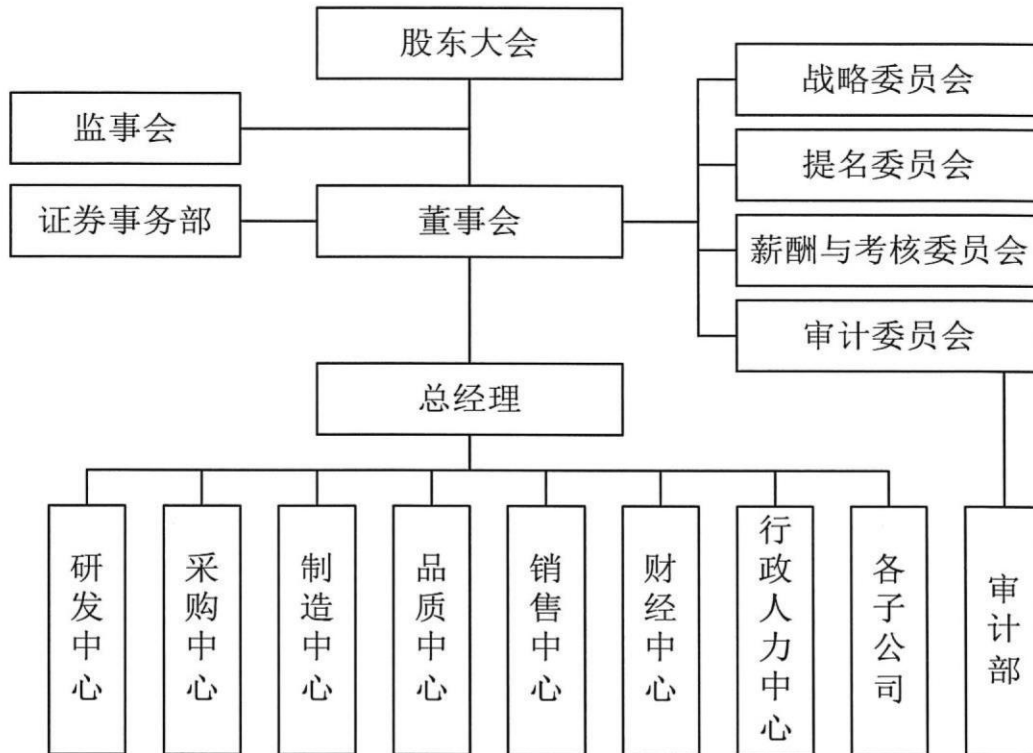
### 一、 公司基本情况

鑫磊压缩机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原温岭市鑫磊空压机有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由钟仁志、蔡海红、温岭市鑫磊科技有限公司、温岭市鸿圣投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，于 2017 年 10 月 18 日取得台州市市场监督管理局的注册号为 91331081797615327C 号的《营业执照》。

截止 2022 年 06 月 30 日，公司股权结构如下：钟仁志出资额为人民币 23,882,572.00 元，占注册资本的 20.2584%；蔡海红出资额为人民币 3,256,715.00 元，占注册资本的 2.7625%；温岭市鑫磊科技有限公司出资额为人民币 77,853,980.00 元，占注册资本的 66.0395%；温岭市鸿圣投资合伙企业（有限合伙）出资额为人民币 7,396,733.00 元，占注册资本的 6.2743 %；王相荣出资额为人民币 2,750,000.00 元，占注册资本的 2.3327%；王壮利出资额为人民币 2,750,000.00 元，占注册资本的 2.3327% 。

公司经营范围：气体压缩机械制造；气体压缩机械销售；风机、风扇制造；风机、风扇销售；渔业机械制造；渔业机械销售；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；电机制造；风动和电动工具制造；风动和电动工具销售；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；特种设备销售；货物进出口；技术进出口；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

组织结构图：



## 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、 建立和持续完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，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、 建立有效的风险控制体系，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；
- 3、 建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，保证股东利益的最大化；
- 4、 确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

### (二) 公司建立内部控制制度遵循的原则

- 1、 内部控制制度的建立必须符合国家有关法律、法规和政策；
- 2、 内部控制制度的建立应根据公司实际情况，针对业务过程中的风险点和关键控制点，将该制度落实到决策、执行、监督和反馈等各个环节；

- 3、 内部控制制度的建立应保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，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、相互制约和相互监督，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；
- 4、 内部控制制度的建立要遵循成本与效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
- 5、 内部控制制度应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，持续修订和不断完善。

### 三、 公司内部控制的有关情况

公司 2022 年 06 月 30 日与财务报表相关的内部控制设置与执行情况如下：

#### (一) 公司的内部控制结构

##### 1. 控制环境

###### (1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

公司秉承“创新体现价值”的价值观念，坚定不移地打造一个诚信的鑫磊。全面向员工传达公司的价值观念，并通过诚信观及职业道德培养和教育、管理层身体力行、流程化管理、内部激励和内部监督等相关机制使内控制度多渠道、全方位地得到有效落实。

###### (2) 对胜任能力的重视

公司非常重视对员工的教育和培训，建立多形式培训机制，深化人本管理理念。公司制定了《员工培训管理制度》和《内部讲师管理制度》等内部规范，每年定期进行培训需求调研，编制年度培训计划，由公司管理层、高级技术人员和外聘人员对员工进行培训，鼓励员工参加职称考试，定期进行评价，以有效开发员工潜能、提高员工素质和业务能力。

###### (3) 治理层的参与程度

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度文件，对公司治理层的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等作了明确规定。目前公司董事会共有董事 7 名，其中董事长 1 名，董事 3 名，独立董事 3 名。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等专门委员会，各专门委员会对董事会负责。监事会定期对公司财务报告、资产情况、高管人员履行职责情况及其他重大事项进行检查，并对董事会建立与实施内部控制进行监督。

#### （4）管理层的理念和经营风格

公司秉承“思考永不停止，实践永不停止，责任承载品质，信誉承载品牌”的核心价值观以及“打造世界空压机领域的航母”的使命。公司重视企业的科学、规范管理和可持续性发展，坚持制度文化与价值理念的融合。

#### （5）组织结构

公司建立了管理科学、权责明确的法人治理结构，成立了股东大会，设立了董事会和监事会。通过公司章程明确了股东大会、董事会、监事会各自职权及相互关系。公司根据经营活动需要设置了行政人力中心、财经中心、制造中心、品质中心、销售中心、研发中心和采购中心 7 个中心，明确规定了各部门的职责，建立了适当层次的报告体系，从而优化了资源配置，提高了工作效率，形成了相互监督机制。

#### （6）职权与责任的分配

公司根据经营活动和管理的实际需要，明确划分了各部门工作职责。

根据销售环节可能出现的风险，公司制定了《销售管理制度》、《外销销售管理制度》《经销商管理制度》、《订单管理制度》和《销售客户信用额度管理制度》等内部控制制度，从客户开发、赊销政策、发货、收款、账期、定价等方面明确了审批权限和监管职责，确保将该环节的风险降到最低。

根据公司采购环节可能出现的风险，公司制定了《采购管理制度》和《供应商管理制度》等各项内控制度，对采购计划、采购询价、采购付款、材料入库等程序进行了明确规定，减少多采购、高价货劣等现象的出现。

公司对重大资产经营决策、投融资、关联方交易等方面制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易决策制度》等相应的审批制度，这些制度对决策程序、审批权限等作了详细的规定。

#### （7）人力资源政策与实务

人才是企业发展的关键。行政人力中心下设了人力资源部，制定了《招聘录用管理制度》、《员工培训管理制度》、《考勤及假期管理制度》、《薪酬管理制度》、《劳动合同管理制度》和《员工离职管理制度》等一系列与公司发展相适应的人力资源管理制度，对人员招聘、教育培训、日常管理、薪酬管理、绩效评价、晋升、离职和退休等方面作了详细规定。

公司高度重视人力资源核心竞争力的打造，通过招聘具备胜任力的员工、为各级员工提供发展平台、开展管理技能和专业技能培训、定期进行组织绩效和个人绩效考核管理、进行职业规划管理等方式建立高效能人才梯队，使员工的个人价值与组织价值得到共同成长。

公司尊重每一位员工，鼓励创新，推崇民主平等的上下级关系以及员工间互相沟通、互相支持，建立和谐的工作环境。



## 2. 风险评估过程

公司对可能出现的监管和经营环境的变化风险、市场准入和市场竞争风险、质量控制与生产安全风险、业务快速发展可能出现的风险、新技术运用风险等进行持续有效的识别和评估，并及时制定相应的风险应对措施，公司同时通过日常财务分析，评价企业经营风险，并通过管理系统及时纠正潜在风险事项。

## 3. 信息系统与沟通

公司为及时有效地向管理层提供业绩报告建立了有效的信息系统，包括相关的内部和外部信息，建立了信息化系统，以信息化促进企业向现代化发展。畅通的沟通渠道和机制，使员工能及时取得他们在执行、管理和控制企业经营过程中所需信息，并交换这些信息，提高了管理层的决策和反应速度。同时，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使公司管理层面对各种变化能够及时地采取进一步的行动。

## 4. 控制活动

为保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，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，单位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。

(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，经办人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编制的凭证及时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，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：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司设置专门的内审部门，对货币资金、凭证和账簿记录、物资采购、付款、工资管理等方面进行审查、考核。

## 5. 对控制的监督

公司已建立了以独立董事为核心的治理层的监督制度和监事会、审计委员会及内部审计机构对公司、分公司及子公司内部控制建立的完善性和有效执行进行持续的监督机制。持续、有效的内部监督机制的健康运行，保证了公司内部控制在能够得以有效、一贯的执行。

## (二) 公司主要内部控制的执行情况

公司已对内部控制制度的设计和执行的有效性进行了自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题说明如下：

1.公司为了确保会计信息质量、保护资产的安全与完整，根据《会计法》、财政部等五部委《企业内部控制基本规范》，制定了《财务基础核算制度》、《成本费用核算制度》和《财务报告管理制度》等制度，建立了规范的会计工作秩序，使公司的会计工作有章可循、有法可依，以保证会计信息质量。

2.货币资金的收支和保管业务，公司已建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关部门和人员存在相互制约关系。公司已按国家的《现金管理暂行条例》、中国人民银行的《支付结算办法》和财政部的《企业内部控制应用指引第6号-资金活动》，制定了《资金管理内控制度》，规定公司要根据需要合理核实现金的库存限额，严禁白条抵库和任意挪用现金的现象，所有现金的收付都必须有合法的原始凭证等现金管理制度；银行帐户的印签实行分管并用制、不准签发空头支票等银行存款管理制度。因此，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

3.公司已对筹资业务建立了严格的授权审批制度，并能较合理地确定筹资规模，选择筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况，在筹资业务的控制方面没有重大漏洞。

4.公司合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。公司制定了《供应商管理制度》和《采购管理制度》等内部控制制度，从供应商准入评估、编制采购计划、提出采购申请、采购计划的执行及反馈、验收、货款支付等环节都制定了严格的流程及操作细则。采购与付款内部控制制度的制定和有效执行，防范了采购与付款过程中的重大舞弊与差错，使之流转有序、付款有度。

5.为了提高资产使用效能，保证资产安全，公司严格按照要求对存货实行动态管理，制定了《仓库管理制度》、《存货盘点制度》、《物料与产品发放管理制度》和《物料与产品入库管理制度》等相关制度，建立了实物资产管理的岗位责任制度，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，并根据存货特点分别制定《化学危险物品管理制度》和《危险废物管理制度》，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

6.为加强公司销售业务的监督管理，公司制定了《销售管理制度》、《外销销售管理制度》、《订单管理制度》、《销售客户信用额度管理制度》、《售后服务管理制度》等内部规范，对岗位设置与分工、客户开发管理、销售发货管理、退换货管理、货款回收对账管理、售后管理等相关内容作了明确规定。公司对经销商进行严格筛选，制定了《经销商管理制度》，建立合格经销商档案，定期对经销商进行评估和信息维护更新。

7.为确保设备能力，满足产品加工质量的要求和产量，公司制定《设备管理制度》、《设备报废管理制度》、《设备编号管理制度》和《闲置设备管理制度》等制度，来管理公司设备，服务生产要求。同时明确了工程项目支出的审批权限，规定了工程项目验收的基本流程。公司在固定资产及工程项目的控制方面没有重大的漏洞。

8.公司设立研发中心，作为人才引进、项目引进的平台。制定了《新品项目立项管理制度》、《项目实施验收管理制度》等制度，对新项目的调研、立项、实施和验收作出明确规定。

9.公司一贯重视安全生产、高效和高品质生产，制定了《生产过程控制制度》、《制造中心安全生产管理制度》、《搬运、包装、存储、交付管理制度》和《不合格品管理制度》、《产品标识与追溯控制制度》、《产品的监视和测量控制制度》等制度，从生产流程的各个方面进行监管和控制，将安全生产、高效生产、高质量生产贯彻到员工日常工作中。

10.公司注重产品的品质精度，制定了《监视与测量设备控制制度》、《质量控制点管理制度》、《生产批记录控制制度》、《产品质量信息管理及改进制度》，确保对鑫磊的产品形成长期有效的品质把控和监管。

11.公司在董事会下设薪酬与考核委员会，负责拟订公司高级管理人员的绩效评价体系和绩效标准及程序、拟订公司高级管理人员考核及薪酬方案报董事会批准，并负责组织对公司高级管理人员进行考核、对公司薪酬制度执行情况进行监督。公司制定了《薪酬管理制度》等制度以明确薪酬策略、薪酬结构和福利种类等。

12.公司制定了《内部审计制度》，在董事会下设立审计委员会，审计委员会对内部审计制度及其实施情况进行管理和监督。审计部在审计委员会指导下独立开展审计工作，对公司及子公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

13.公司通过委派董事、监事、高级管理人员对控股子公司及分公司实行控制管理，制定了《子公司管理制度》等内部控制制度，将子公司及分公司的规范运作、人事管理、财务资金及担保管理、投资管理等纳入统一的管理体系。公司各职能部门依照有关法律法规、上市公司规范运作要求和《子公司管理制度》及相关内控制度，及时、有效地对控股子公司和分公司进行管理、指导及监督。

14.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》，对外投资的批准权限按不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策，严格控制投资风险。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

15.公司能够较严格地控制担保行为，制定了《对外担保管理制度》，明确对担保业务应进行风险评估，规定了董事会或股东大会审议担保事项的具体流程和担保的日常管理，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

#### 四、对内部控制有效性的认定

公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其他法律法规规章建立的现有内部控制基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、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单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，公司采取下列措施（包含但不限于以下措施）加以改进提高：

- (一) 进一步完善内部控制制度的体系化建设，健全对风险管理的相关内部控制，使得公司内部控制制度更加完善和健全。
- (二) 严格落实执行全面预算管理制度。通过预算制度更好地落实成本费用控制，以便细化成本费用的管理，提高经济效益。
- (三) 提升内部审计部门的监督机制，提高公司的经营效率和效果，保障公司资产的安全，切实保障股东权益。

综上，公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准于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。





证书编号:  
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2004 年 12 月 31 日

姓名 Full name	李惠宇
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-10-06
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通
身份证号 Identity card No.	合伙)浙江分所 620422197410060020



### 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.

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2021]53号)

2021  
检

浙江省注册会计师协会



年 月 日



年 月 日



证书编号:  
No. of Certificate

310000062323

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇九年九月二十八日

姓名	邓红玉
性别	男
出生日期	1981-08-13
工作单位	立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号	330824198108133911



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.

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2021]50号)

2021  
检

浙江省注册会计师协会

2021年13月01日

2021年13月01日



证书编号: 310000060101  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年12月23日  
Date of Issuance

姓名	刘亚芹
性别	女
出生日期	1987-07-21
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所
身份证号码	420983198707217225



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

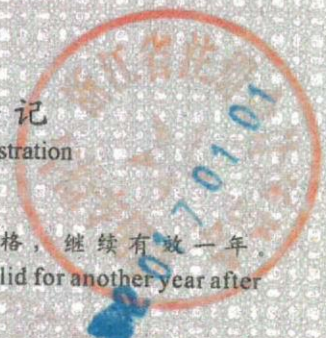
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年 01月 01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.



2021年 01月 01日

证书序号: 0001247

# 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

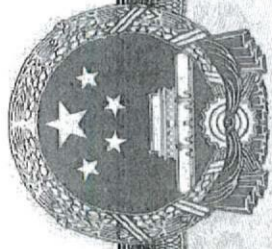
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202208160046

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 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

## 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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【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】

登记机关



2022年08月16日