

# 内部控制鉴证报告

---

山东坤泰新材料科技股份有限公司

容诚专字[2022]100Z0304号

容诚会计师

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：	110100322022165012555
报告名称：	坤泰股份公司内部控制鉴证报告
报告文号：	容诚专字[2022]100Z0304号
被审（验）单位名称：	山东坤泰新材料科技股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022年09月23日
报备日期：	2022年09月23日
签字人员：	纪玉红(110002170010)， 李成林(110100320099)， 赵海蕊(110100320195)
	
(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	1-7

## 内部控制鉴证报告

容诚专字[2022]100Z0304号

山东坤泰新材料科技股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的山东坤泰新材料科技股份有限公司(以下简称坤泰股份公司)董事会编制的2022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

本报告仅供坤泰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坤泰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,并评价其有效性是坤泰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坤泰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，坤泰股份公司于2022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。

（此页为山东坤泰新材料科技股份有限公司容诚专字[2022]100Z0304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：

中国注册会计师  
纪玉红  
1101020362092  
纪玉红

中国注册会计师：

中国注册会计师  
李成林  
110100320099  
李成林

中国注册会计师：

中国注册会计师  
赵海蕊  
110100320195  
赵海蕊

2022年9月23日

## 山东坤泰新材料科技股份有限公司董事会

### 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

根据《山东坤泰新材料科技股份有限公司章程》及相关制度，公司董事会及管理层应对公司建立、健全内部控制制度负责。

山东坤泰新材料科技股份有限公司（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、完整性负责。

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的目标

1. 完善公司内部组织结构及治理结构，以科学、高效、合理的决策、执行、监督机制为公司经营活动的合法合规性提供有力保障，促使公司健康、高效运转。

2. 规范公司各项经营行为，保证公司财务数据及相关信息的真实性、准确性和完整性。

3. 通过良好的内部控制环境，发现并解决现有问题，防患于未然，保护公司各类资产的安全、完整。

4. 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。

5. 依法、依规治理公司，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. 合法性原则。公司内部控制制度首先应符合国家有关法律法规等相关法律法规、规范性文件的要求，再结合公司实际情况制定具体制度条款。

2. 有效性原则。内部控制制度作为保障公司健康运营的重要制度，应具有高度权威性，任何人不得拥有不受内部控制约束的权力。内部控制存在的问题应当能够得到及时的反馈和纠正。

3. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行及监督整个过程，覆盖公司及子公司的各项活动。

4. 重点性原则。内部控制应在范围全面的基础上，着重把控重点业务事项和高风险领域，抓主要矛盾的主要方面。

5. 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。

6. 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，方能更好地适应公司战略发展的需要。

7. 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、结合子公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，制定了完整的内控管理制度以及各种程序控制文件，包括委外加工管理制度、出差制度、公司印章管理办法、员工福利制度、保安全管理指导书、业务招待费管理制度、风险责任管制度等一整套较为完整、科学的内部控制制度，以及多项内控程序文件，包括供应商索赔、产品安全管

理、退货处理等程序文件，并根据公司业务状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司 2022 年 6 月 30 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

#### （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，并能得到有效实施。

##### 1. 内部控制环境

###### （1）公司治理结构

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司逐步建立健全了与业务性质和规模相适应的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和经营管理层分别按照其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决策权。公司董事会由7名成员组成，其中3名为独立董事。公司董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会共四个专门委员会，负责公司运营的监督。独立董事在关联方认定及其关联方交易、计提资产减值准备、高管人员薪酬及续聘审计机构等重大事项方面发表独立意见，发挥独立董事作用。公司设立的监事会对股东大会负责，监事会监督公司董事、总经理和其他高级管理人员依法履行职责，并对公司实施内部控制进行监督。总经理管理层负责股东大会、董事会的各项决议决策的实施，主持公司的日常经营管理工作。

公司根据国家的法律法规和公司章程，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项制度，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

###### （2）公司内部组织架构

公司形成了在总经理领导下有效运作的生产经营管理体系，形成了由财务中心、营销中心、综合管理中心、研发中心、采购中心、运营中心等多个职能部门组成的内部组织机构；各职能部门之间职责明确，相互牵制，并有相关的制度做支撑。公司通过编制内部员工手册，进行新员工入职培训等使全体员工



掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。

### (3) 人力资源

公司已制定了人力资源管理相关制度流程对人员招聘、录用、转正、考勤、薪酬和考核制度等作了详细规定。公司严格遵守国家劳动和人事法规政策，规范用工，积极保障员工各项劳动权益，关注员工身心健康发展，营造积极、健康、快乐、和谐的工作氛围。

### (4) 企业文化

公司经过多年的积累和沉淀，形成了自己独有的企业文化。公司以“创国际品牌，建百年坤泰”为目标，以“诚信、务实、高效、创新、共赢”为理念，以“创新求精、敢于拼搏、持续改进、和谐发展”为宗旨。公司以企业文化形成自己的独特文化氛围，以培训等活动方式来促进公司内部的公序良德和行为准则。

## 2. 风险评估

在内控体系的建立健全过程中，公司风险评估坚持合理分类、高效防控的原则，将风险以来源分类为内部及外部风险，以内控目标分类为战略、财务、市场、运营、法律等风险，并在此基础上梳理和优化重大业务流程，设计关键控制节点，对经营过程中出现的可疑的、不恰当的事项和活动建立有效的沟通渠道和机制，同时根据风险变化情况，及时调整风险应对策略，针对可能发生的重大风险或突发事件，明确了部门责任、工作程序和监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度，提高了公司的危机管理控制和应急处理能力，保证了公司稳定、健康的发展。

## 3. 主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：防范控股股东及关联方占用资金控制、授权审批控制、会计系统控制、内部控制监督等。

### (1) 防范控股股东及关联方占用公司资金控制

公司为了预防并及时发现控股股东及关联方在经营管理过程中所发生的资金占用行为，保护公司、股东及其他利益相关人的合法权益，公司在与控股股东及其他关联方发生业务和资金往来时，严格监控其资金流向，防止资金被占用，相关责任人禁止控股股东及其他关联方非经营性占用公司的资金。

#### (2) 授权审批控制

公司有完善的授权审批控制体系，严格明确了申请和审批程序，为内部控制的有效运行提供了保障。公司通过《公司章程》及其他内部制度，规定了股东大会、董事会、监事会及总经理在经营方针及投资计划、重大的资产购置及出售、募集资金使用、对外担保、关联交易、财务预决算、利润分配等公司重要事务的审批权限，对于日常经营管理发生的销售业务、采购业务、费用支出等事项均采取逐级授权审批的形式，并设有专门的部门和岗位来保证所有业务办理均经过适当授权或审批。

#### (3) 会计系统控制

公司财务中心在财务管理和会计核算方面设有较为合理的岗位和职责权限，并配备相应的财务人员以保证财务工作顺利进行。对全资子公司的财务实行垂直管理。财务部门严格按照财务工作程序，对公司的财务活动实施管理和控制，同时公司制定了较为完善的凭证与记录的控制程序并设有专人负责账务系统的维护及安全工作。

#### (4) 内部控制监督

监事会从切实维护公司利益和中小股东权益出发，认真履行监事会的职能，对公司的资本运作、经营管理、公司关联交易情况及对外担保情况、财务状况以及高级管理人员的职责履行等方面进行全面监督。

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的自我评价情况，指导和监督内控审计部的工作，协调内控审计部与外部审计单位的关系等。对公司决策的科学性起到积极的作用，促进公司治理结构的日益完善，维护了公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

### (二) 重点控制活动

### 1. 对全资子公司的管理控制

公司主要通过向全资子公司委派执行董事、高级管理人员和日常监管等途径行使股东权利。子公司按规定上报有关审批和备案事项。公司各部门根据业务对口原则对子公司进行业务指导和监督管理。

### 2. 对重大投资、对外担保的内部控制

为规范对公司重大投资及对外担保行为，防范财务风险，确保公司经营稳健，公司制定了《投资管理制度》及《对外担保管理制度》，对重大对外投资、对外担保业务进行严格控制。明确规定了股东大会、董事会等机构关于对外投资、对外担保事项的审批权限。

### 3. 对关联交易的内部控制

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等规定，规范公司关联交易的内容、关联交易的定价原则、关联交易决策程序和审批权限，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

## 四、 内部控制缺陷和异常事项的改进措施

### 内部控制检查监督工作的情况

经公司审计委员会检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度已不存在重大缺陷。

## 五、 内部控制自我评价

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》相关制度的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(五) 本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

山东坤泰新材料科技股份有限公司董事会

2022年9月23日





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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** 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

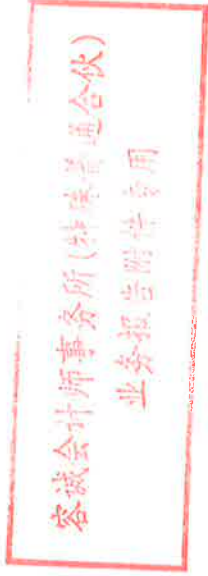
**出资人** 肖厚发

**经营范围** 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，出具有关审计报告；代理企业纳税申报、税款清算、咨询、代办税务事宜；为上市公司出具审计报告、净资产鉴证业务等；接受企业委托，提供法律、法规允许的会计咨询、会计服务；从事法律法规规定的其他经营活动。(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)

**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



登记机关



2022年06月07日

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

二〇一一年六月

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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)

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: 11010032

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



姓名 纪玉红

性别 女

出生日期 1968-7-14

工作单位 中财会计师事务所有限公司

身份证号码 110106680714364

Full name  
Sex  
Date of birth  
Working unit  
Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 110002170010  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of Issuance

2003-7-23



### 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.



姓名: 纪玉红  
证书编号: 110002170010

2006年3月1日

调整: 为不限年限 2015.12.27  
注意: 收入得 2014.12.27  
注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

#### 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 reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 李成林  
 Full name: 李成林  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-02-15  
 Date of birth: 1981-02-15  
 工作单位: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司  
 Working unit: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司  
 身份证号码: 510106198102152938  
 Identity card No.: 510106198102152938



证书编号: 110100320099  
 No. of Certificate: 110100320099  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2012年12月21日  
 Date of Issuance: 2012-12-21




**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.



姓名: 李成林  
 证书编号: 110100320099

年 月 日  
 y m d

**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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013 年 12 月 21 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013 年 12 月 21 日





姓名: 赵海燕  
 Sex: 女  
 出生日期: 1989-03-24  
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 622621198903240522



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.



姓名: 赵海燕  
 证书编号: 110100320195

证书编号: 110100320195  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年05月18日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 / /