

内部控制审计报告

三达膜环境技术股份有限公司

容诚审字[2023]361Z0184号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



内部控制审计报告

容诚审字[2023]361Z0184 号

三达膜环境技术股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了三达膜环境技术股份有限公司（以下简称“三达膜公司”）2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是三达膜公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，三达膜公司于 2022 年 12 月 31 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。



容诚

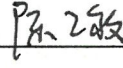

(此页无正文，为三达膜环境技术股份有限公司容诚审字[2023]361Z018
4号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:  
胡素萍

中国注册会计师:  
黄雅萍

中国注册会计师:  
陈乙敏

2023年4月19日



附《三达膜环境技术股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》

三达膜环境技术股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2022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。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、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，董事会认为，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。

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1、纳入评价范围的主要单位包括：三达膜环境技术股份有限公司及其所有控股公司均纳入评价范围。

2、纳入评价范围的单位占比：

指 标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

3、纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理与组织架构、人力资源、企业文化、采购与付款、存货管理、资金管理、销售与收款、财务报告、合同管理、研发管理、关联交易、对外担保、募集资金的使用、信息披露等。

4、重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、募集资金管理、合同管理、工程项目等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的
主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及其他内控监管要求，组织开展内部控制评价工作。

1、内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2、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
损益类	错报金额>利润总额的5%	利润总额的2.5%<错报金额≤利润总额的5%	错报金额≤利润总额的2.5%
资产类	错报金额>资产总额的1%	资产总额的0.5%<错报金额≤资产总额的1%	错报金额≤资产总额的0.5%

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	(1)、董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为、内部控制环境失效、已披露的企业报告和会计信息严重不准确；(2)、因违反国家和企业会计准则、行业财务制度，受到国家机关的通报和处罚。
重要缺陷	已披露的企业报告和会计信息存在重大不准确；因违反国家和企业会计准则、行业财务制度，受到集团内部的通报和处罚。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的财务报告内部控制缺陷。

3、非财务报告内部控制缺陷认定标准

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
损益类	错报金额>利润总额的5%	利润总额的2.5%<错报金额≤利润总额的5%	错报金额≤利润总额的2.5%
资产类	错报金额>资产总额的1%	资产总额的0.5%<错报金额≤资产总额的1%	错报金额≤资产总额的0.5%

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	(1)、违反国家法律、法规或规范性文件受到国家机关通报、处罚；(2)、严重偏离企业的战略和经营目标，对战略或经营目标的实现产生严重负面影响；(3)、内部控制重大缺陷未得到整改；(4)、其他对公司影响重大的情形。
重要缺陷	(1)、未能有效遵守国家法律、法规或规范性文件受到集团内通报、处罚；(2)、偏离企业的战略和经营目标，对战略或经营目标的实现产生较大负面影响；(3)、内部控制重要缺陷未得到整改；(4)、其他对公司影响较大的情形。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1、重大缺陷

报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。

1.2、重要缺陷

报告期内公司不存在财务报告内部控制重要缺陷。

1.3、一般缺陷

由于公司内部控制制度的建立与内部审计监督机制的存在，期间如果发现了内部控制一般缺陷就会立即进行纠正，使风险控制在可控范围内，对公司内部控制运行体系不构成实质性影响。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1、重大缺陷

报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

2.2 重要缺陷

报告期内公司未发现非财务报告内部控制重要缺陷。

2.3 一般缺陷

由于公司内部控制制度的建立与内部审计监督机制的存在，期间如果发现了内部控制一般缺陷就会立即进行纠正，使风险控制在可控范围内，对公司内部控制运行体系不构成实质性影响。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

三达膜环境技术股份有限公司

董 事 会

2023年4月19日



营业执照

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

(副本)(5-1)

名称 奈威会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 验资、资产评估、审计报告、税务咨询、代理记账、审计、清算、财务咨询、会计培训、软件开发、管理咨询、企业管理咨询、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

会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告附件专用章



登记机关

2022年06月07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

奈威会计师事务所(特殊)(1)

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》。

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制

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.



验证证书真实有效
姓名: 胡素萍
注册会计师编号: 350100010016

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.



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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所
事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

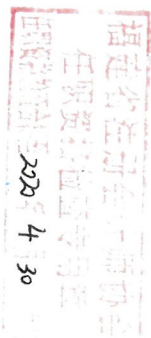
容诚厦门分所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月8日
/y /m /d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月8日
/y /m /d

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.



2019年3月15日
/y /m /d



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identity card No.



证书编号: 350100010016
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会
发证日期: 2019年3月15日
Date of Issuance

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.



验证证书真实有效

姓名: 黄梅萍

注册编号: 110101560613



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
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.



月
日

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

张同厦门

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年5月17日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年5月17日

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

事务所
CPAs

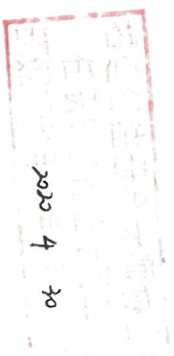
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年3月15日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年3月15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.



2019年3月15日

普通
2)



证书编号: 110101560140
 注册类别: 福建注册会计师协会
 Address: Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 3 月 05 日
 Date of Issuing: / /

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



验证证书真实有效
姓名: 陈乙敏
注册编号: 110101560140

姓名: 陈乙敏
Full Name: Chen Yimin
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1990-05-23
Date of Birth: 1990-05-23
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit: Rongcheng CPAs
身份证号码: 350624199005230014
Identity Card No: 350624199005230014



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
同意调入
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年6月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年6月19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.



2018年4月30日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件

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.

2018年4月30日

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
同意调入
Agree the holder to be transferred from

(注)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年6月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年6月19日