

浙江嘉澳环保科技股份有限公司

## 内部控制鉴证报告

希会其字(2017)0048号



# 目 录

一、内部控制鉴证报·····	(1-2)
二、关于内部控制有关事项的说明·····	(3-16)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所证券、期货相关业务许可证	

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2017)0048号

## 内部控制鉴证报告

浙江嘉澳环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了浙江嘉澳环保科技股份有限公司（以下简称“嘉澳环保公司”）管理层对2016年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。嘉澳环保公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准对2016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。我们的责任是对嘉澳环保公司截至2016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2016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，嘉澳环保公司于2016年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供嘉澳环保公司发行可转换债券时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为嘉澳环保公司发行可转换债券的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国



西安市

中国注册会计师：桂标



中国注册会计师：杨勃



二〇一七年三月十五日

## 浙江嘉澳环保科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

### 一、公司的基本情况

#### 1. 历史沿革

浙江嘉澳环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是由浙江嘉澳化工有限公司(原名为“桐乡嘉澳化工有限公司”，以下简称“嘉澳有限”)整体变更设立。

##### (1)改制前情况

嘉澳有限系于2003年1月22日经浙江省桐乡经济开发区管理委员会以桐开函(2003)02号批复批准，由阿联酋迪拜潜力贸易有限责任公司独家出资设立。嘉澳有限于2003年1月20日取得浙江省人民政府核发的批准号为外经贸浙府资嘉字[2003]01723号的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，原注册资本为250万美元，实收资本为0美元。

根据原股东阿联酋迪拜潜力贸易有限责任公司与阿联酋 YOUNUS IBRAHIM ABDULRAHMAN 于2003年1月28日签署的《股权转让协议》，并经浙江省桐乡经济开发区管理委员会以桐开管(2003)38号批复批准，阿联酋迪拜潜力贸易有限责任公司将其持有嘉澳有限的全部股权转让给阿联酋 YOUNUS IBRAHIM ABDULRAHMAN。转让后，嘉澳有限的注册资本和实收资本仍分别为250万美元和0美元。

根据浙江省桐乡经济开发区管理委员会桐开管(2004)102号批复，同意嘉澳有限尚未到位的注册资本出资期限延长至营业执照签发之日起二年内出资完毕。嘉澳有限股东阿联酋 YOUNUS IBRAHIM ABDULRAHMAN 分别于2003年1月29日出资599,965.00美元，2004年4月30日出资690,263.50美元，2004年6月24日出资240,150.00美元，2005年1月28日出资510,150.00美元，2005年4月29日出资459,471.50美元，共计分5期出资到位250万美元。上述出资业经桐乡市方圆联合会计师事务所、桐乡市求真会计师事务所有限公司验证，并分别出具了方联会验外(2003)004号、求真验外(2004)30号、求真验外(2004)52号、求真验外(2005)8号、求真验外(2005)49号《验资报告》。

根据2007年3月8日嘉澳有限股东决定，并经浙江省桐乡经济开发区管理委员会桐开管(2007)45号批复批准，公司名称由“桐乡嘉澳化工有限公司”变更为“浙江嘉澳化工有限公司”，并于2007年3月21日在嘉兴市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据2007年6月15日嘉澳有限股东决定，并经浙江省桐乡经济开发区管

理委员会桐开管（2007）83号批复批准，嘉澳有限增加注册资本210万美元，由股东阿联酋 YOUNUS IBRAHIM ABDULRAHMAN 分二期缴足，分别于2007年6月27日、2007年12月6日出资690,130.85美元、1,409,869.15美元。变更后的注册资本为460万美元，业经嘉兴庆华会计师事务所、桐乡市方联会计师事务所有限公司验证，并分别出具了嘉庆会验（2007）042号、方联会验外（2007）076号《验资报告》。

根据原股东阿联酋 YOUNUS IBRAHIM ABDULRAHMAN 与桐乡市顺昌投资有限公司和香港 Host Vantage Asia Limited(利鸿亚洲有限公司)于2008年4月10日签署的《股权转让协议》，并经浙江省桐乡经济开发区管理委员会桐开管（2008）94号《关于同意浙江嘉澳化工有限公司股权转让并重新签订合同、章程的批复》批准，原股东阿联酋 YOUNUS IBRAHIM ABDULRAHMAN 将其持有的嘉澳有限全部股权中的75%股权（出资额345万美元）以345万美元的价格转让给桐乡市顺昌投资有限公司，将其持有的嘉澳有限全部股权中的25%股权（出资额115万美元）以185万美元的价格转让给香港 Host Vantage Asia Limited(利鸿亚洲有限公司)。本公司于2008年4月30日在嘉兴市工商行政管理局办理了变更登记手续。变更后，公司类型转为中外合资经营企业。

## (2)改制及改制后情况

2008年8月22日，根据桐乡市顺昌投资有限公司和香港利鸿亚洲有限公司签署的《发起人协议》，并经中华人民共和国商务部商资批（2008）825号《商务部关于同意浙江嘉澳化工有限公司转制为股份有限公司的批复》批准，本公司由浙江嘉澳化工有限公司整体变更为股份有限公司。注册资本为人民币4,000万元，股本总额为4,000万股，由发起人桐乡市顺昌投资有限公司和香港利鸿亚洲有限公司以其拥有的嘉澳有限截至2008年4月30日止经审计的净资产60,032,062.98元出资，按1:0.666比例折为股份4,000万股，每股面值1元，出资额与注册资本的差额20,032,062.98元作为股本溢价计入本公司的资本公积—股本溢价，由全体股东享有。改制后，本公司股本结构为：桐乡市顺昌投资有限公司持有3,000万股，占股本总额的75%；香港利鸿亚洲有限公司持有1,000万股，占股本总额的25%。本次改制业经大信会计师事务所有限公司验证，并出具大信京验字（2008）第0033号《验资报告》。同时，本公司名称变更为浙江嘉澳环保科技股份有限公司，本公司于2008年8月25日在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续。

2010年10月28日，根据2010年8月20日本公司股东大会决议，并经浙江省商务厅浙商务资函（2010）372号批复批准，本公司新增注册资本525万元，其中：360万元以本公司的资本公积按股东持股比例转增，同时，桐乡市顺昌投资有限公司和香港利鸿亚洲有限公司分别以货币资金13.5万元和432

万元认购 5 万股和 160 万股。变更后，本公司的注册资本为人民币 4,525 万元。业经天健会计师事务所有限公司验证，并出具了天健验（2010）第 329 号《验资报告》。本公司于 2010 年 11 月 3 日在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续。

2010 年 12 月 21 日，根据 2010 年 9 月 10 日本公司股东大会决议，并经浙江省商务厅浙商务资函（2010）473 号文批复批准，本公司新增注册资本 475 万元，由桐乡中祥化纤有限公司以经坤元资产评估有限公司评估（坤元评报（2010）294 号《评估报告书》）的土地使用权及地上建筑物出资。实际出资额为 2,053.712 万元，出资额与新增注册资本的差额 1,578.712 万元作为股本溢价计入资本公积。变更后，本公司注册资本为人民币 5,000 万元，业经天健会计师事务所有限公司验证，并出具了天健验（2010）第 428 号《验资报告》。本公司于 2010 年 12 月 22 日在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续。

2010 年 12 月 29 日，根据 2010 年 12 月 20 日本公司股东大会决议，并经浙江省商务厅浙商务资函（2010）491 号批复批准，香港利鸿亚洲有限公司将其持有本公司的 870 万股股份以 8,225.42 万元的价格转让给君润国际投资有限公司。同时，本公司新增注册资本人民币 500 万元，由新增股东浙江瓯联创业投资有限公司和君润国际投资有限公司以每股 9.4545 元的价格分别认购 375 万股和 125 万股，实际出资额分别为 3,545.44 万元和 1,181.81 万元，出资额与新增注册资本的差额 4,227.25 万元作为股本溢价计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所有限公司验证，并出具了天健验（2010）第 458 号《验资报告》。本公司于 2010 年 12 月 31 日在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续，变更后，本公司注册资本为人民币 5,500 万元。股本结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
桐乡市顺昌投资有限公司	32,750,000.00	59.54%
利鸿亚洲有限公司	3,800,000.00	6.91%
桐乡中祥化纤有限公司	4,750,000.00	8.64%
浙江瓯联创业投资有限公司	3,750,000.00	6.82%
君润国际投资有限公司	9,950,000.00	18.09%
合计	55,000,000.00	100.00%

根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 03 月 17 日签发的证监许可[2016]550 号《关于核准浙江嘉澳环保科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，嘉澳环保获准向社会公开发行人民币普通股 1,835 万股，每股发行价格为人民币 11.76 元，股款以人民币缴足，计人民币 215,796,000.00 元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 33,178,727.30 元后，

净募集资金共计人民币 182,617,272.70 元，上述资金于 2016 年 04 月 22 日到位，股票于 2016 年 4 月 28 日在上海证券交易所上市挂牌交易。

公开发行股票后，本公司股本总数为 7,335 万股，股本结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
桐乡市顺昌投资有限公司	32,750,000.00	44.65%
利鸿亚洲有限公司	3,800,000.00	5.18%
桐乡中祥化纤有限公司	4,750,000.00	6.48%
浙江瓯联创业投资有限公司	3,750,000.00	5.11%
君润国际投资有限公司	9,950,000.00	13.57%
普通股股东	18,350,000.00	25.02%
合计	73,350,000.00	100.00%

本公司于 2016 年 11 月 9 日换领了由浙江省工商行政管理局核发的注册号为 91330000746337865M 的《营业执照》，住所为桐乡经济开发区，法定代表人为沈健，公司类型为股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）。

## 2. 行业性质

本公司所处行业：专用化学产品制造。

## 3. 经营范围

生产销售增塑剂和热稳定剂（具体限定品种详见嘉兴市环保局批文）；化学改性的动、植物油、脂；甲酸盐；环保产品、环保工程研发，植物油脂精炼（限桐乡市洲泉镇工业园区德胜路 388 号的分支机构经营），化工原料及产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的销售，从事进出口业务。（涉及许可证或国家专项管理规定的，凭许可证经营或照相关规定另行报批。）

## 4. 主要产品

本公司主要产品为环保增塑剂、稳定剂。

## 5. 主业变更

本公司自设立以来，未发生主业变更。

## 6. 基本组织架构

本公司按相关法律规定设立了股东大会、董事会、监事会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会、审计委员会，并制定了相应的议事规则。本公司根据相关法律、法规及相关规范性文件和章程的要求，结合本公司的实际情况设立了法规部、国际业务部、国内业务部、采购部、基础建设部、设备工艺部、生产管理部、研究所、安全环保部、质量管理部、人力资源部、后勤保障部、宣传部、财务会计部、证券部等职能部门。



## 二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

### 1. 公司建立内部会计控制制度的目标

(1) 建立和完善符合现代公司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，保证公司各项经营活动的正常有序运行；

(3) 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

(4) 规范本公司会计行为，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本公司内部规章制度的贯彻执行。

### 2. 公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

(1) 内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；

(2) 内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；

(3) 内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

(4) 内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，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、相互监督；

(5) 本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

(6) 内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## 三、公司的内部控制结构

### (一) 控制环境

#### 1. 治理结构

##### (1) 健全了公司治理结构

公司通过对内部治理结构的长期梳理和完善，已建立了以股东大会为权力机

构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的公司内部控制组织架构。

股东大会是公司最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

董事会是公司决策机构，对股东大会负责，对公司内部控制体系的建立和有效运行负责，本届公司董事会成员 9 名，其中独立董事 3 名，均为专业人员。董事会下设董事会秘书，负责处理董事会日常事务。

公司董事会成员中，独立董事独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人的影响，对公司及全体股东负有诚信与勤勉义务。独立董事对公司关联交易等重大事项具有事先审核权。

监事会是公司监督机构，对股东大会负责，负责检查公司的财务，核对董事会拟提交股东大会的财务报告、利润分配方案等财务资料；监督检查董事、总经理及其他高管人员执行公司职务时的行为等，本届监事会成员 3 名，其中职工监事 1 名，监事会主席由丁小红担任。

公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，管理公司日常事务，保证公司的正常经营运转，本届公司管理层由总经理 1 名、副总经理 2 名、财务总监 1 名、董事会秘书 1 名共 4 人组成。

各层级权责明确，职责清晰，相互制衡、相互协调，且均制定有健全的工作制度和议事规则，可以确保公司决策、执行、监督检查程序的顺畅运行，相关岗位职责得到切实履行，为管理目标的实现提供了强有力的组织保障。

## (2) 建立健全了与公司治理相关的制度与议事规则

公司根据《公司章程》逐步建立并健全了与公司治理相关的制度与议事规则，如：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，明确了决策、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。

## (3) 定期对公司治理结构规范运作状况进行评估

公司建立了对治理结构规范运行状况的定期评估机制，评估由专门成立的内部控制评价小组负责，在评估过程中综合运用个别访谈、问卷调查、控制测试等

多种方法，广泛收集公司内部控制设计和有效运行的证据，评估重大缺陷存在的风险，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。评价小组研究认定的内部控制缺陷，按照规定的权限和程序经报审批后确定。

## 2. 发展战略

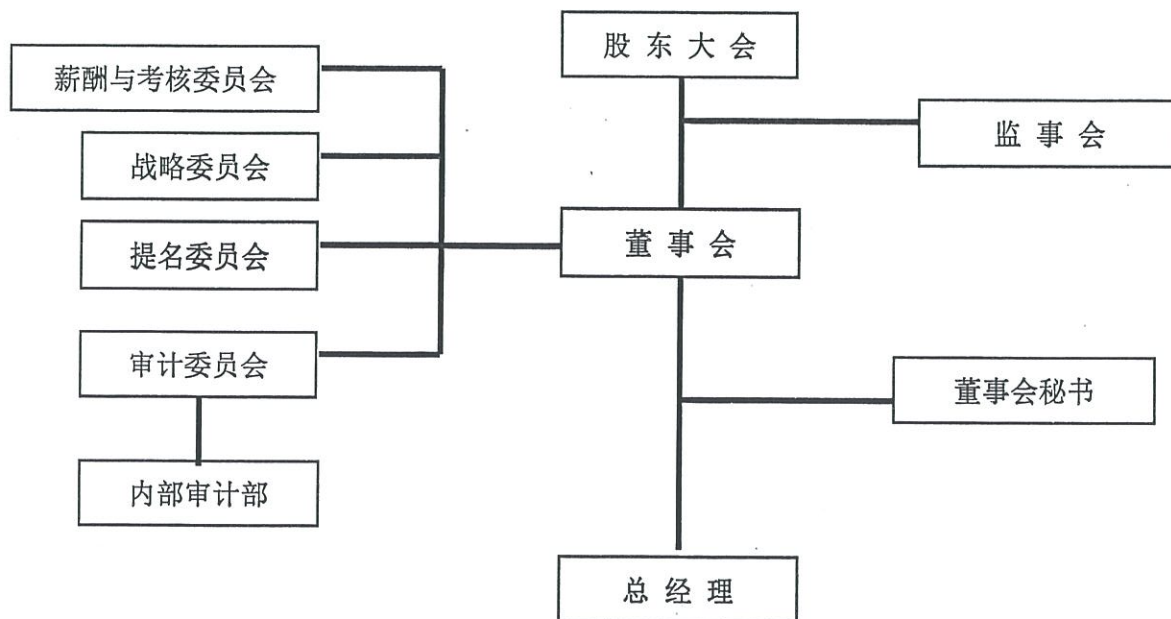
公司的“环保创新”企业文化在过去取得了极大的成功，也积淀了许多成功的经验和做法。实施“环保创新，做国内环保型增塑剂行业的领头羊”是公司实现企业目标和市场定位的成功之本，也是公司战略的核心内容。

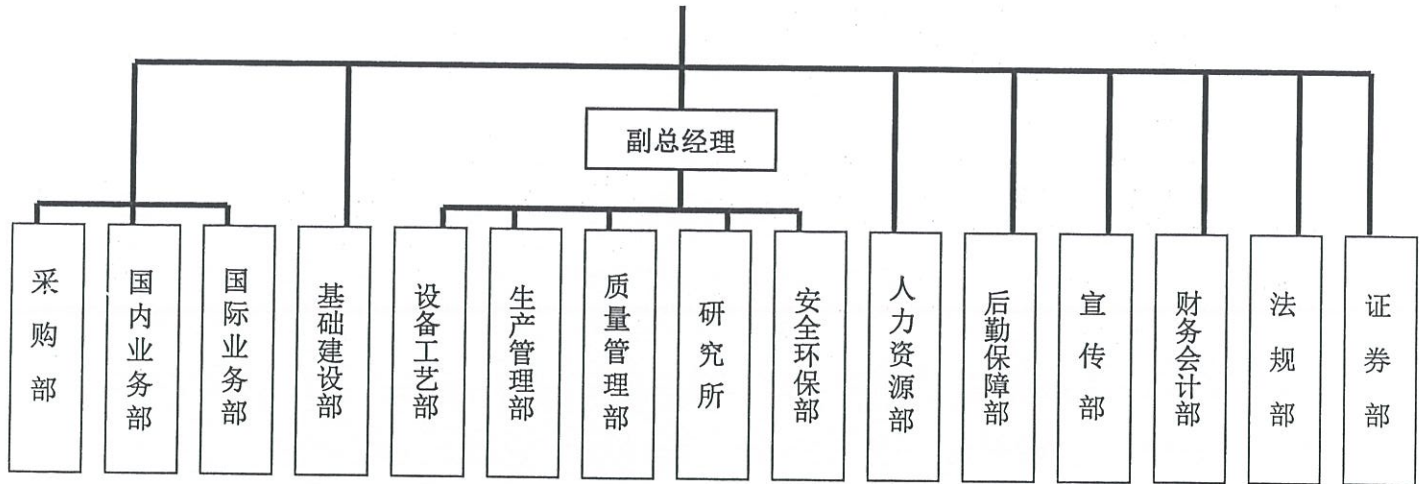
此外，公司还实施五大发展战略：科技兴业战略、规模经营战略、人才战略、资本经营战略，集中差异化战略，迅速扩大规模，提高市场竞争力，壮大经济实力。

## 3. 机构设置与权责分配

### (1) 组织机构设置

本公司按相关法律规定设立了股东大会、董事会、监事会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会、审计委员会，并制定了相应的议事规则。本公司根据相关法律、法规及相关规范性文件和章程的要求，结合本公司的实际情况设立了采购部、国际业务部、国内业务部、基础建设部、设备工艺部、生产管理部、研究所、安全环保部、质量管理部、人力资源部、后勤保障部、宣传部、财务会计部、法规部、证券部等职能部门，各部门按职责分配，各司其职、协调运行。





## (2) 建立、健全了管理、职能制度

公司建立与健全了部门管理制度、部门工作职责，确定了公司的机构和岗位设置、职务任免、并根据公司的人力资源政策确定了相应职责薪酬标准、竞聘上岗、员工培训、考核与奖惩等内容，明确了公司机构和岗位工作职责及业务操作规范流程。公司加强对员工素质的控制，确保企业内部激励机制和监督约束机制得以逐步完善，营造科学、健康、公平、公正的组织管理环境。

### 4. 人力资源政策与激励约束机制

公司实行全员劳动合同制，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了规定，并建立了一套绩效考核体系。

公司坚持“德才兼备、岗位成才、用人所长”的人才理念，始终以人为本，做到理解人、相信人、尊重人和塑造人。

### 5. 企业文化

公司宗旨：以极高的热情致力于环保型助剂事业，立足国际，升值品牌，为创建百年嘉澳而努力。

经营方针：

以人为本，技术为先

审时度势，求实创新

经济原料，环保产品

环境方针：

绿色环保，循环经济

遵纪守法，清洁生产

节能减排，持续改进

#### 6. 社会责任履行

公司在创造经济效益的同时，努力构建和谐社会、和谐企业，把发展与社会稳定相结合，积极支持国家节能减排政策，综合利用废弃资源，变废为宝，实现经济发展和环境保护的和谐统一。公司拥有省级高新技术企业研究开发中心，为科技创新优胜企业、循环经济示范企业。

#### 7. 内部审计

本公司成立了审计委员会，作为董事会专门委员会，其下设独立的内部审计部，直接对董事会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

#### （二）风险评估过程

为了保证本公司资源能够得到充分利用与发挥，使企业价值最大化。本公司不仅在组织机构设置方面来确保战略目标的实现，还专门在制度、流程方面完善了战略目标实施的保障措施：如制定了风险管理制度、重大投资、重大生产经营及财务决策程序、关联交易决策控制、对外担保的内部控制等，以确保公司经营管理活动不仅能达到公司战略目标，而且还符合国家相关法律法规和规范性文件要求，以保证企业规范运作、可持续发展，实现企业价值最大化，保障国家、股东、债权人、员工等各方利益。

公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施、实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将风险控制在可承受的范围内；如在日常经营风险管理中“应收账款”的分析和处理措施、在采购过程中对供应商进行评估，选择“合格供应商”作为合作单位，同时建立动态的评价机制，对“不合格供应商”等风险管理指标进行实时监控，同时坚持以环保创新为战略主导的产业链，避免从事与公司战略目标发展不相符的业务。对符合公司战略发展方向，但同时存在经营风险的业务，通过评估合理取舍，充分认清风险实质，积极采取降低、分担等策略，有效防范风险。

#### （三）信息系统与沟通

证券部是公司负责与投资者和潜在投资者进行信息沟通的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的投资者沟通事务。公司规定了各部门、总经理、工会、员工在信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限。在信息化建设方面，公司通过内网和邮件系统，保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，提高公司管理效率。

#### （四）控制活动

结合风险评估，公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。公司的主要控制措施包括：

##### 1. 职位设置控制

通过制度、组织结构与岗位职责等的规定，保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。对业务实施中的各个环节中的不相容职务，如销售管理与销售、采购招标与采购实施等进行识别，并通过流程规定和岗位设置与职责，保证不相容职位相分离。

##### 2. 授权审批控制

公司建立了完善的授权审批控制体系，《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》等规定了股东大会、董事会、独立董事、监事会和总经理在经营、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定，进行内部控制。

##### 3. 会计系统控制

公司执行《企业会计准则》，并在公司的财务管理各项制度中，对会计核算、费用、存货、预算、发票等内部管理及流程进行了详细的规定，公司的会计事务按照相关规定执行，保证会计资料真实完整，核算及时准确。

##### 4. 财产保护控制

对货币资金、应收账款、存货、固定资产等公司的主要资产建立了管理制度和相关操作流程，保证公司的各项资产有确定的管理部门、完善的记录、公司的各项资产通过定期盘点与清查、与往来单位进行核对与函证等账实核对措施，合理保证公司资产安全。

##### 5. 预算控制

公司制定了《预算控制制度》，对公司年度预算与季度与月度预算分解进行审定后下达实施，并通过年度决算对照检查，对公司运营绩效进行计划控制。

##### 6. 运营分析控制

公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理办公会制度，定期讨论有关

公司日常经营管理中的重要事项，公司还定期和不定期的召开产销协调、生产物流、研发项目和年度、季度专题会议，及时解决运营过程中存在的问题。

#### 7. 绩效考评控制

公司对员工的业绩进行定期考核和评价，并制定了《绩效考核管理制度》、《销售工作管理办法》，通过以上制度和办法，对员工的业绩进行考评和激励，并将考评结果作为确定员工薪酬、奖金以及职务晋升、降级、调岗、辞退等的依据。

### 四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

#### （一）主要业务流程的内部控制

##### 1. 资金的筹集、投放和营运过程的控制

公司建立健全了资金、筹资等与资金相关的内部控制制度，其中：资金管理制度包括资金授权管理、现金管理、银行存款管理、票据及相关印章管理；筹资管理制度包括筹资授权管理、筹资决策管理、筹资执行管理、筹资偿付管理。

对资金的管理与控制，公司主要通过预算，支付审批，投资、筹资严格审核审批等内部控制活动，控制投资、筹资风险，降低筹资成本，防止资金链断裂及投融资过程中的差错与舞弊。

##### 2. 资产运行控制

公司建立健全了存货、固定资产、无形资产等与资产运行相关的内部控制制度，其中：

存货管理制度包括：采购控制管理、储存、领用管理、盘点管理及废品管理；固定资产管理制度包括：取得与验收管理、使用与维护管理、处置与转移管理；无形资产管理制度包括：授权管理、取得与验收管理、使用与保全管理、处置与转移管理。

对存货的管理与控制，公司主要通过定期盘点、质量检查、完善台帐登记等内部控制活动，提高存货运营效率，降低存货占用，保证存货的安全完整及存货价值确认的合理性。对固定资产和无形资产的管理与控制，公司主要通过采购验收、维护保全、定期盘点、处置转移审核审批等内部控制活动，保护固定资产和无形资产的安全完整，提高使用效率。

##### 3. 销售与收款环节的关键控制

公司已制定了销售的内部控制制度，该制度主要包括：销售授权审批制度、客户信用管理、销售合同管理、应收账款管理、销售回款奖惩管理等。

对销售业务的管理与控制，公司主要通过与销售员签订目标责任书、编制客户信用情况表、销售合同审核审批，登记销售台帐，定期账龄分析，到期催收欠款及业绩考核等内部控制活动，对销售环节进行控制。

#### 4. 采购与付款环节的关键控制

公司已制定了关于采购的内部控制制度，其中采购制度主要包括：采购预算管理、供应商管理、验收管理、采购合同管理、采购付款管理、采购退回管理等。

对采购业务的管理与控制，公司主要通过严格筛选供应商、采购合同审核审批、付款审核审批、采购与验收的不相容职务分离等内部控制活动，防范采购业务循环中的舞弊风险，对采购环节进行控制。

#### 5. 工程项目的控制

公司建立了工程管理的内部控制制度，包括工程项目决策管理、工程概预算管理、竣工清理管理、竣工验收管理等。

对工程项目的管理与控制，公司主要通过工程的概预算管理，实施和决算验收不相容职务分离等内部控制活动，合理安排资金，避免资金不足，防范商业贿赂。

#### 6. 关联交易的控制

公司建立了关联交易的内部控制制度，包括：关联方界定及其控制、关联交易及其控制、关联交易的报告与披露及其控制。

对关联交易的管理与控制，公司主要通过关联方的识别，关联方交易公允定价等内部控制活动，保证关联交易的公允性。

#### 7. 与财务报告相关的信息系统

公司制定了“财务报告编制与披露”的内部控制制度，确定了主要规范的内容有：财务报告编制准备及其控制、财务报告编制及其控制、财务报告的报送与披露及其控制。对会计报表可能产生重大影响的交易或事项，重大事项的会计处理和会计政策变更、调整会计估计事项规定了控制审核流程，并确定了相应会计处理方法、变更会计政策、调整会计估计及时提交董事会审议控制程序。制订了《财务管理制度》，要求各项收入、支出、资产、负债和所有者权益均需纳入与财务报告相关的信息系统，财务部门须按照会计准则的规定组织会计核算、列报和披露财务报告信息。

公司使用新中大财务软件，进行会计核算，主要内容包括：权限、密码、稽核和保存操作记录等内容，健全了包括用以生成、记录、处理交易事项，系统生成会计报表的控制，并且保证了与财务报告相关的信息系统能适应公司的业务流



程。

#### 8. 合同履行的控制

公司已建立了合同协议的内部控制制度，该制度主要包括：合同协议的编制与审核、合同协议的订立与履行以及合同执行审核管理。

公司通过运用合同审核审批、印章使用登记等内部控制活动达到上述内部控制的要求。

#### 9. 对外担保内部控制

本公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。本公司按照有关法律、行政法规、部门规章有关规定，在《公司章程》和《关联交易管理制度》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。公司在对外担保过程中，需对被担保人的经营和信誉情况进行调查。董事会认真审议分析被担保方的财务状况、营运状况、行业前景和信用情况，审慎依法作出决定。

#### 10. 人力资源内部控制

为了加强人力资源管理和开发，公司制定了员工职级划分管理制度、员工薪资奖金管理制度、员工考勤管理制度、员工培训管理制度、员工考核管理制度。公司严格执行各项管理制度，对员工的入职流程进行管理，以筛选合格的员工加入公司；对入职的职级进行合理的评定，论岗定薪；对员工的考勤进行人性化的管理，规范员工的请假流程；对员工实施定期培训，确保专业知识和专业技能不断提升；对员工实施考核，对绩效过程进行管控，以提高员工工作积极性和工作绩效。

### （二）内部控制存在的问题

在内部控制制度执行方面：公司已建立了《薪资奖金管理制度》、《考核管理制度》并设立了薪酬与考核委员会，提高了员工工作积极性和工作绩效，但绩效反馈环节有所欠缺，后续与员工的沟通、反馈、调整仍需加强。

#### 五、公司准备采取的措施

公司力求经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，经营效率和效果显著提高，将结合自身的实际经营情况，进一步细化绩效考核办法，完善绩效反馈，保障内部控制制度的有效运行的同时更加充分调动企业员工积极性。

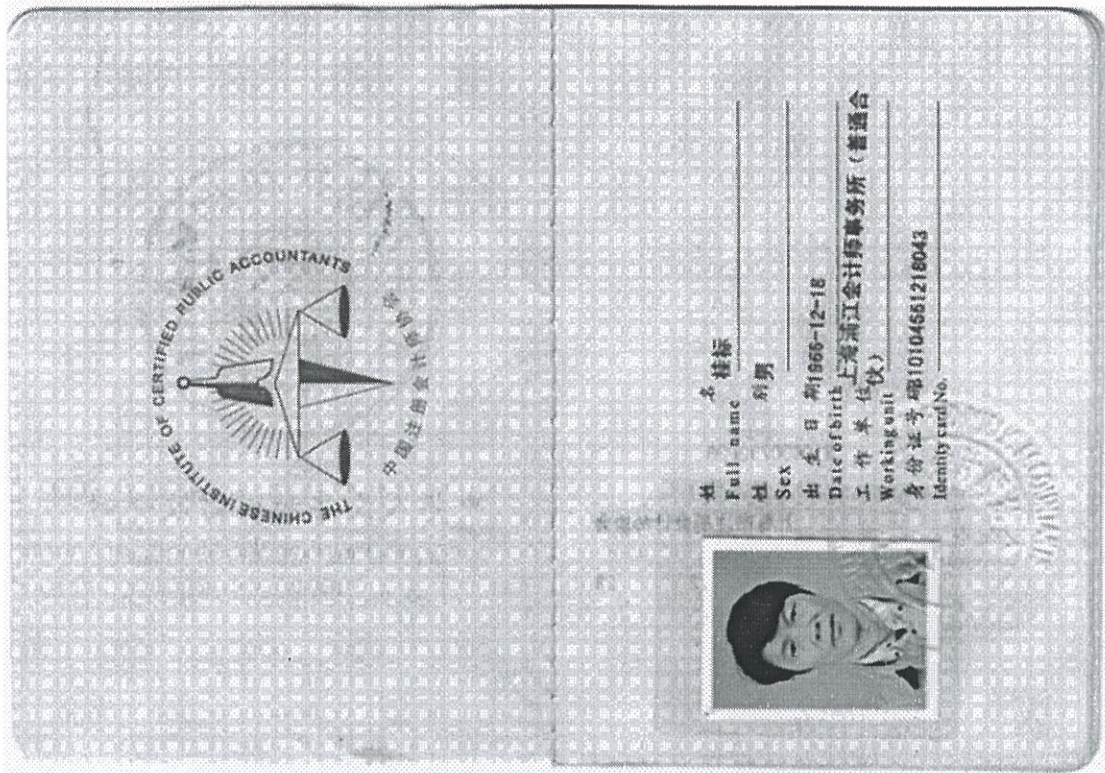
#### 六、公司对内部控制的自我评估意见

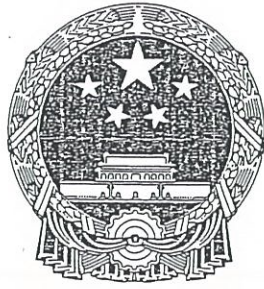
综上所述，本公司管理层认为，本公司于2016年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标

准中与财务报表相关的有效的内部控制。

浙江嘉澳环保科技股份有限公司

二〇一七年三月十五日





# 营 业 执 照

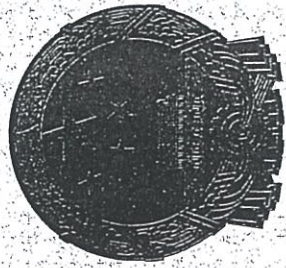
(副 本) 10-1

统一社会信用代码 9161013607340169X2

名 称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）  
类 型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼  
511-512  
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）  
成 立 日 期 2013年 06 月 28 日  
合 伙 期 限 长期  
经 营 范 围 许可经营项目：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、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



2016 年 04 月 15 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕桦

办公场所：西安市浐灞生态区浐灞大道1号药谷商务中心二期五楼511-512

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：61010047

注册资本(出资额)：人民币壹仟伍佰万元整

批准设立文号：陕财办会（2013）28号

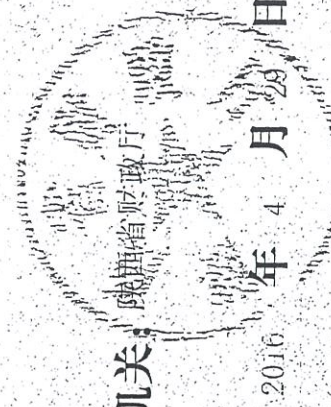
批准设立日期：2013年6月27日

证书序号：NO. 018820

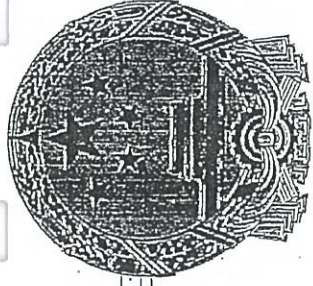
## 说明

- 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

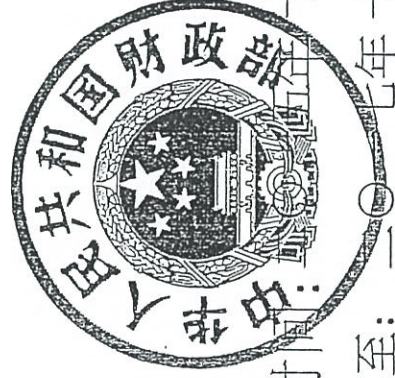


证书序号: 000172

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦



证书号: 31

发证时间: 二〇〇七年十一月十四日

证书有效期至: