

内部控制鉴证报告

北京凯德石英股份有限公司

容诚专字[2021]100Z0309号

容诚会计

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

内部控制鉴证报告

容诚专字[2021]100Z0309 号

北京凯德石英股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的北京凯德石英股份有限公司(以下简称凯德石英公司)董事会编制的2021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

本报告仅供凯德石英公司为申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为凯德石英公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所必备的文件,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,并评价其有效性是凯德石英公司董事会的责任。

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凯德石英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，凯德石英公司于 2021 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。

(本页无正文，为北京凯德石英股份有限公司容诚专字[2021] 100Z0309 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



2021年12月3日

北京凯德石英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

北京凯德石英股份有限公司（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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

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遵循的目标

1. 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

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. 规范公司经营行为，保证所有的经济事项真实、及时、完整地反映；规范公司的会计行为，提高会计信息质量，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整性。

4. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5. 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. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应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。

4. 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。

5. 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、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了相关内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司截至 2021 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，并能得到有效实行。

1. 内部控制环境

(1) 公司治理结构

公司依法设立股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构、监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，并实现规范运作。

公司制定了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则。其中，股东大会决定公司的经营方针和投资计划，审批公司的年度财务预算方案、决算方案；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议；监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司的财务，行使公司章程和股东大会授予的其他职权；总经理负责主持公司的经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、提请董事会聘任或解聘公司副总经理、财务负责人。

(2) 职权与责任的分配

公司贯彻不相容职务相分离的原则，合理设置内部机构，科学划分职责权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

(3) 人力资源

公司在人力资源战略与规划、招聘与配置、培训与人才发展、薪酬管理、绩效与福利、劳动关系等方面都制定了与之匹配的政策与流程，并持续优化。

2. 风险评估过程

公司高度重视风险管理，为促进公司持续、健康发展，实现经营目标，公司制订战略规划与经营计划时，对公司所面临的内外部风险等均进行充分

的评估，并制定和完善风险管理政策和措施，实施内部控制制度执行情况的检查和监督，确保内外部风险的管控，确保公司经营安全。

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：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制等。

(1) 不相容职务分离控制

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。对业务实施各个环节中的不相容职务进行识别，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》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》等规定了股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理人员在经营、对外投资、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。

(3) 会计系统控制

公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准，制定了各项财务内控制度，如《公司财务会计制度》、《财务管理制度》、《公司资金管理制度》、《发票管理

制度》等一系列规范管理、控制、核算办法，公司将根据内外部环境的变化及管理的需求，进一步完善现行财务内控制度及其相关内部管理制度。

公司在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

（4）财产保护控制

公司制定了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》等相关财产保护控制的管理制度，对货币资金、应收款项、存货、固定资产等公司的主要资产建立了相关管理制度和操作流程，保证了公司的各项资产有确定的管理部门和完善的记录，并明确了相应部门具体负责，执行定期盘点与清查、并与往来单位进行核对与函证等账实核对措施，确保公司资产安全。对于闲置的货币资金，公司在确保不影响日常正常生产经营所需资金的情况下，运用闲置自有资金进行适当的低风险理财产品投资，可以提高公司闲置资金的使用效率及整体收益，不存在损害中小股东利益的行为。公司货币资金严格执行“收支两条线”原则，资金支出必须经过严格审批。

4. 信息系统与沟通

公司制定有《信息披露管理制度》等相关管理制度，持续不断地识别、收集、整理与归纳来自内部与外部的各种信息。公司建立了横向和纵向相互通畅、贯穿整个公司的信息传递渠道，确保与公司经营管理相关的各种重要信息在公司内部得到有效传递。

5. 对控制的监督

公司董事会负责内部控制工作，为本公司加强经营管理，健全内部控制制度，防范经营风险、提高经济效益，起到了应有的作用。

（二）重点控制活动

1. 销售与收款内部控制

公司制定了《销售业务管理制度》、《合同评审管理规程》等内部管理制度，对客户开发、产品定价、合同审批与签订、信用管理、对账、开具发票、收款等业务环节流程、职责分工、权限均作了明确规定。

(1) 公司所有的对外销售均须订立书面销售合同，所有合同均需相关人员审批后方可执行。

(2) 公司根据《价格管理制度》对不同产品制定标准价格，对销售价格的调整需经过相关人员的审批后方可执行。

(3) 对客户授信，由销售部根据《客户信用管理制度》的规定，对客户实施有效的信用管理，经批准后方可执行；财务部对公司客户信用管理实施检查，并对责任人进行绩效考核的评定。

(4) 每月定期与客户进行对账。

(5) 根据收入确认情况，申请开具发票并与客户进行结算、收款，开具发票时相关负责人应当严格审核合同、订单、出库单、发货单、验收结算单等单据。

(6) 公司财务部每月将收款情况通报销售部，并督促销售部催收货款，每月检查货款回笼情况。

2. 采购与付款内部控制

公司制定了《采购业务管理制度》、《供应商管理规程》等内部管理制度，对供应商选择、采购价格、合同审批与签订、验收与入库、对账、付款的申请和审批等业务环节流程、职责分工、权限均作了明确规定。

(1) 供应商的选择依据《供应商管理规程》相关规定执行。采购部门需定期对供应商进行评估，确保准入供应商产品符合公司质量要求。

(2) 每项采购的产品价格需执行报价、比价流程，并经相关领导批准后实施采购。

(3) 所有采购均需签订合同，签订合同前均需按照《合同评审管理规程》执行审批程序。

(4) 每批物资到货后，均需进行质量检查，确保入库产品符合公司质量要求。

(5) 每月定期与供应商进行对账。

(6) 采购人员根据对账单、采购合同等填写付款申请单，经相关负责人审批后，将经审批的付款申请单、采购合同等交予财务部办理付款。

(7) 财务部根据审批后的付款申请单等资料，并按合同约定的付款期限办理付款及在用友系统登记入账。

3. 工薪与人事内部控制

公司制定了《劳动合同管理制度》、《员工薪资管理办法》、《考勤管理制度》、《员工培训管理办法》等内部管理制度，对人员招聘、劳动合同签订、员工培训、考勤、员工离职、薪酬与考核等环节流程、职责分工、权限均作了明确规定。

(1) 各部门根据业务发展制定年度用人需求，填写用人计划审批表，在进行岗位分析的基础上，拟定招聘计划并报人力资源部经理复核、总经理审批通过。

(2) 在年度用人计划审批表的基础上，各部门实际需求人员时填写《岗位招聘需求申请表》，人力资源部进行多方式、多渠道地物色、选拔人才。

(3) 对决定录用的人员填写《员工信息登记表》，经人力资源部、业务部门负责人和总经理批准后入职；公司高管由董事会审批后入职。

(4) 按照国家《劳动法》及劳动就业的相关法律、法规的规定与员工签订劳动合同并办理相关手续。

(5) 所有新进员工进行岗前培训，并根据实际情况有选择地安排到合适的岗位实习锻炼。

(6) 根据公司薪资管理制度、劳动合同工资薪酬方面有关约定，并参考员工工作情况核定员工工薪。

(7) 公司人力资源部将所有员工的应发放工薪情况进行核算、汇总并报分管副总、总经理审批。

(8) 员工离职时，填写员工离职申请表，经主管领导、人力资源部审批后，与公司解除、终止劳动合同。

4. 货币资金内部控制

审批人根据货币资金授权批准制度的规定，在授权范围内进行审批，不得超越审批权限。对于审批人超越授权范围审批的货币资金业务，经办人有权拒绝办理，并及时向审批人的上级授权部门报告。

公司建立了《公司资金管理制度》，对库存现金使用范围、收支管理、银行印鉴管理、保险柜管理、银行账户管理、银行单据管理等方面予以明确规定，用于规范现金、银行存款和其他货币资金的收支和使用，防止货币资金的违规使用、被盗、挪用等行为的发生。

5. 研究与开发内部控制

公司设立了技术研发部，负责公司研究与开发项目。公司制定《研究与开发管理制度》，并组织专业人员对研发项目从项目立项、项目执行、项目验收、项目结题、专利申请等环节进行全面控制管理。

6. 仓储与质量管理内部控制

本公司建立起一整套符合公司管理实际的质量流程体系，使公司在原材料采购、生产、销售等环节有序进行，并严格保证质量。公司对仓库出入库进行了严格规定，并进行定期盘点，能够保证存货的安全，公司对仓储定期进行巡逻，将存货实现批次化管理，能够保证产品质量安全，同时本公司还会不定期地对各项流程的执行情况进行评估，根据实际情况不断加以修改完善。

四、 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》的要求在相关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。

北京凯德石英股份有限公司董事会



2021年12月3日



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

营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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

执行事务合伙人 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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、审计、税务、资产评估、法律、咨询、管理、信息技术、软件开发、培训、税务、销售、咨询、销售等。依照法律、行政法规和国家有关规定，开展其经营活动。

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

2021 年 04 月 29 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
二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 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: 张立志
 Full name: Zhang Lizi
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1976-09-02
 Date of birth: 1976-09-02
 工作单位: 辽宁天健会计师事务所有限公司
 Working unit: Liaoning Tianjian Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 210402760902023
 Identity card No.: 210402760902023



证书编号: 210103050038
 No. of Certificate: 210103050038
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Liaoning Province Institute of CPAs
 发证日期: 2004年1月15日
 Date of issuance: 2004/1/15



年度检验登记
 Annual Registration

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名: 张立志
 Name: Zhang Lizi
 证书编号: 210103050038
 Certificate No.: 210103050038

2016
 2017
 2015

2013年12月21日
 2013年12月21日

2013年12月21日
 2013年12月21日

年检专用章(3)

8

12

姓名: 陈君
 Full name: 陈君
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-08-09
 Date of birth: 1986-08-09
 工作单位: 华普天健会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙) 芜湖分所
 身份证号码: 412728198608096418
 Identity card No.: 412728198608096418



证书编号: 110100320078
 No. of Certificate: 110100320078

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Anhui Institute of CPAs

发证日期: 2011-09-13
 Date of Issuance: 2011-09-13



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 qualified after inspection, and is valid for another year after



姓名: 陈君
 Certificate No.: 110100320078



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

华普天健芜湖分所
 Huapu Tianjian Anhui Branch CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年7月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年8月9日



姓名: 唐恒飞
 Full name: Tang Hengfei
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1987-08-10
 Date of birth: 1987-08-10
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
 Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) Heilongjiang Branch
 身份证号码: 230306198708104010
 Identity card No.: 230306198708104010

证书编号: 110101300248
 No. of Certificate: 110101300248
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Heilongjiang Institute of CPAs
 发证日期: 2014 05 07
 Date of Issuance: 2014 / 05 / 07



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书的检验合格 is valid



姓名: 唐恒飞
 证书编号: 110101300248



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
 年 月 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
 2016-08-23
 年 月 日
 / /