

华泰联合证券有限责任公司

关于鹏鹞环保股份有限公司

2021 年度内部控制自我评价报告的核查意见

华泰联合证券有限责任公司(以下简称“华泰联合”)作为鹏鹞环保股份有限公司(以下简称“鹏鹞环保”、“公司”或“发行人”)首次公开发行股票保荐机构,根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等文件的要求,华泰联合对公司 2021 年度内部控制制度等相关事项进行核查,并发表独立意见如下:

一、鹏鹞环保内部控制的基本情况

(一) 内部控制环境

1、治理结构

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构,制定了与之相适应的“三会一层”议事规则,明确了决策、执行、监督等方面的职责权限,形成了合理的职责分工和制衡机制,保障了“三会一层”的规范运作。2021 年度,“三会一层”各司其职、规范运作,各机构之间权责明确,总体运行情况良好。

(1) 股东大会是公司的最高权力机构,公司制定了《鹏鹞环保股份有限公司股东大会议事规则》,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力。报告期内,公司共计召开了 2 次股东大会,会议的召集和召开程序均符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定,全程均有律师见证。

(2) 董事会是公司的决策管理机构,对公司内部控制体系的建立和监督负责,确立内部控制的政策和方案,监督内部控制的执行。报告期内,公司共计召开董事会会议 5 次,各位董事认真审议议案,勤勉尽责,确保了公司董事会的高效运作。

董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个委员会,设置了规范的人员结构并制定相应的实施细则。其中审计委员会负责审查企业内部控制,监督内部控制的有效实施和自我评价,协调内控制度的设计及相关事宜。

董事会设有三名独立董事。公司独立董事具备履行其职责所必需的基本知识

和工作经验，诚信勤勉，踏实尽责，在公司人事任免、发展战略、股权激励、对外担保、关联交易等重大事项审议中独立客观地做出判断，有效发挥独立董事的作用。

(3) 监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高级管理人员职责履行情况及公司财务状况进行监督及检查，负责向股东大会报告工作。报告期内，公司共计召开监事会会议 4 次，全体监事恪尽职守，维护了公司权益和股东权益，促进了公司的规范化运作。

(4) 管理层负责制定和执行内部控制制度，通过调控和监督各职能部门规范行使职权，保证公司生产经营管理工作的正常运转。

2、组织机构

2021 年度，公司依据生产经营管理的实际需要，将各部门依主要职能划分为管理、商务、工程、制造、运营、固废、技术、财务、资本几个版块，设有董事会办公室、审计质量部、财务部、办公室、人力资源部、法务部、商务部、工程部、采购部、技术部、生产部、水务运营部、固废运营部、投资部等 23 个管理部门。公司各部门分工明确，各司其职，形成了一个完整健全的组织体系。

3、人力资源政策

公司已建立和实施了科学、规范、公平、公开、公正的人力资源政策，充分调动员工在内部控制的经营管理活动中的积极性、主动性和创造性。公司人力资源政策包括：①员工的招聘、录用、离职、培训管理制度；②员工的薪酬、考核、晋升与奖惩政策；③会计等关键岗位员工的轮岗制衡政策；④对掌握重要商业秘密或核心技术等关键岗位员工离岗的竞业限制性规定。

4、企业文化

公司注重企业文化建设，并把文化建设作为企业管理创新的一项重点工作。经过多年的积淀与发展，公司建立了符合自身发展的企业文化理念体系，企业的使命是“服务社会、利益群体”；公司精神是“永不言败、追求卓越”；企业口号是“鹏鹞，为未来创造价值”；企业定位为一流的环保水处理行业全产业链综合服务提供商。

(二) 风险评估

公司制定了发展规划，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每位员工。公司建立了有效的风险评估过程，通过设立战略委员会、审计委员会、董事会办公室和审计质量部等部门和专员以识别和应对可能遇到的包括经营风险、环境风险和财务风险等重大风险。

(三) 重点业务控制活动

在内控体系建立健全过程中，公司坚持风险导向原则，在风险评估的基础上梳理重大业务流程及确定重点业务单位，并对其执行情况进行持续评价及跟踪。公司目前所建立的制度已涵盖企业运营的各个方面，包括但不限于：采购与付款活动控制、销售与收款活动控制、资产运行和管理、子公司管理、资金管理、对外担保控制、对外投资管理、关联交易的控制等。在现有制度的基础上，公司建立了流程文档，将制度要求细化到每一个工作步骤和控制点，并通过流程图的方式对业务流程进行直观的表述，以保证公司各项工作均有规可循，管理有序。

1、采购与付款活动控制

公司较合理设置了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

2、销售与收款活动控制

公司已制定了比较可行的销售政策，已对合同评审原则、定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定，公司实行催款回笼经济责任追究制度，账款回收的管理力度较强。

3、资产运行和管理

公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目没有验收或验收不合格，均不得办理竣工入库手续；对固定资产实行“谁使用、谁负责”的原则。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付，有效地防止购买过程中可能出现的重大舞弊行为。

4、子公司管理

公司制定了《子公司管理办法》，对子公司统一财务政策和人力资源规划，经营管理上采取计划管理和授权管理相结合的方式；统一资金调配、资源集约调控、资产风险预警、内部审计、责任追究等制度；通过向子公司委派董事、监事及高级管理人员，加强对子公司的管理。统一内部控制制度、对外担保制度、投资管理制度等重大制度的授权和审批流程；定期向母公司报送财务及经营报表，对其重大事项进行管理，以提高公司整体运作效率和抵抗风险能力。

5、资金管理

公司对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权审批程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约。公司已按国务院《现金管理暂行条例》明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。

6、对外担保控制

为规范公司对处担保管理，规范公司担保行为，防范担保业务风险，公司制

定了《对外担保管理制度》。该制度对担保决策机构、决策程序、权限，对担保原则、担保条件、担保责任、担保风险、对外担保信息披露等相关内容进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益。

7、对外投资管理

为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，有效、合理的使用资金，公司制定了《对外投资管理制度》，管理制度对公司对外投资的原则、形式、投资项目的提出、审批、投资运作与管理、投资项目的监督等做出了明确的规定。明确了投资的审批程序、董事会与股东大会的审批权限，合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全和投资效益。

8、关联交易的控制

为规范关联方之间的经济行为，确保公司权益不受侵害，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的信息披露、法律责任等作出了明确的规定，有效保证了公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公开、公正的原则，确保各项关联交易的公允性，从而合理保证公司股东的合法权益。

（四）信息与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了与公司经营情况和规模相适应的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力，以保障整个信息系统的正常有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士有效的沟通，使管理层面对各种变化时能够及时采取适当的措施。

（五）内部监督

公司以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，开展公司的日常监督和专项监督活动。

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督；审计委员会是董事会的专业工作机构，协助董事会审查公司全面风险管理和内部控制体系的建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制检查和审计，并对公司年度《内部控制自我评价报告》进

行审议。

同时公司以防控风险、规范管理为重点，开展监督检查、效能监察和专项治理工作。按照效能监察工作要求，积极做好效能监察的调查研究、立项、实施及跟踪管理各项工作。

（六）保荐机构主要核查程序

2021 年度，在发行上市保荐期间，保荐机构对公司进行了现场检查；通过对照相关法律法规规定检查公司内控制度建立情况；查阅合同、报表、会计记录、审批手续、相关报告、三会会议资料、决议以及其他相关文件；与公司高管、中层、员工以及会计师事务所、律师事务所进行沟通；现场调查及走访相关经营情况，对公司内部控制制度的建立及执行情况进行了核查。

（七）保荐机构结论意见

保荐机构经核查认为，公司现有的内部控制制度符合我国相关法律、法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；公司的《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

二、关于其他事项的意见

经保荐机构核查，公司2021年度及截止目前不存在违规关联交易或违规对外担保的情况。

经保荐机构核查，公司2021年度及截止目前不存在违规理财及违规委托贷款的情况。

经保荐机构核查，公司2021年度及截止目前不存在违规证券投资及违规套期保值业务的情况。

