

内部控制鉴证报告

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

容诚专字[2022]230Z2535号

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:	110100322022580011785
报告名称:	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司内控鉴证报告
报告文号:	容诚专字[2022]230Z2535号
被审(验)单位名称:	徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司
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08月31日
报备日期:	2022年08月31日
签字注册会计师:	陈莲(110100323857), 沈童(110100323991), 董凯凯(110100320852)
	
(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	1-3
2	企业内部控制自我评价报告	4-11

内部控制鉴证报告

容诚专字[2022]230Z2535号

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司(以下简称百甲科技)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

本报告仅供百甲科技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百甲科技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,并评价其有效性是百甲科技董事会的责任。

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百甲科技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，百甲科技于 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。

(此页无正文，为百甲科技容诚专字[2022]230Z2535号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师： 陈莲
陈莲

中国注册会计师
陈 莲
110100323857

中国注册会计师： 沈童
沈童

中国注册会计师
沈 童
110100323991

中国注册会计师： 董凯凯
董凯凯

中国注册会计师
董 凯 凯
110100320852

2022年8月31日

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

2022 年 1-6 月内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的规定、其他内部控制监管要求（以下简称：企业内部控制规范体系），结合徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（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，我们对公司截止 2022 年 6 月 30 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制体系有效性进行了评价。

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的重大缺陷，公司董事会认为，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）建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制由公司董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现内部控制目标的全过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业生产经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、完整，提高公司经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（二）建立与实施内部控制遵循的主要原则

1. 全面性原则：公司内部控制应当贯穿决策、执行和监督的全过程，覆盖公司的各项经营业务和事项。

2. 重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注公司重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配和业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾公司正常生产、经营效率和经营效果。

4. 适应性原则：公司制定内部控制应当结合公司的实际情况，与公司经营规模、各种业务范围、市场竞争情况和各种风险水平等相适应，并随着公司实际情况的变化及时做出调整。

5. 成本效益原则：内部控制应当权衡实施发生成本与预期效益，以适当的、合理的成本来实现内部控制的有效性。

（三）公司内部控制评价范围

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。纳入评价范围的主要单位包括：公司及合并范围内的子公司。纳入评价范围单位有徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司、徐州中煤汉泰建筑工业化有限公司、徐州中煤汉泰建筑设计有限公司、徐州中煤(宁夏)钢结构建设有限公司、宁夏汉泰现代建筑产业有限公司、安徽百甲科技有限责任公司、江苏百甲新能源科技有限公司、徐州恒泰产业投资基金（有限合伙）。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织结构、发展战略、人

力资源、企业文化、资金活动、成本费用管理、子公司管理、关联交易、财务报告等，具体内容如下：

1、治理结构

公司根据国家有关法律法规和公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责、权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

(1)制定了《股东大会制度》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集、通知、提案、表决、决议等工作程序作出明确规定。该制度的制定并能够有效执行，保证了股东大会依制度行使重大事项的决策权，有利于保障公司股东的合法权益。

(2)公司董事会由 9 名董事组成，设董事长一人。公司制定了《董事会制度》、《董事会秘书制度》、《独立董事年报工作制度》、规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

(3)公司监事会由三名监事组成，监事会设主席一人。公司制定了《监事会制度》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

2、组织结构

公司设置内部机构：上市办、财务部、行政部、人力资源中心、审计及企业监管部、研发中心、设计中心、投标中心、结算中心、材料部、安全部、设备部、加工技术部、光伏事业部、加工事业部、工程事业部。

通过合理划分各部门职责及部门人员岗位职责，相关工作流程体系，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间分工明确、相互配合、相互制衡，确保公司生产经营活动的健康运行，保障了控制目标的实现。

3、公司发展战略

公司董事会主要负责研究公司重大战略决策问题，对公司发展战略、战略规划、经营方针政策、经营计划、重大投资决策、重大筹资决策等提出建议、方案。

4、人力资源

公司秉承着重视人才、关爱人才、培养人才的理念，建立健全了有利于公司可持续发展的人力资源管理制度，从劳动用工管理、绩效考核管理、激励管理以及岗位任职资格管理等方面建立健全全员工的培训和晋升职级体系，充分保证了各级员工的胜任能力，并有效地履行其职责，提高工作效率。

5、企业文化

企业愿景：成为世界领先的绿色建筑系统集成商；领先的内涵：技术领先、服务至上、不断创新、质量过硬；

企业精神：修德、务实、竞业、创新、修德：以诚为本就是诚对客户、诚对员工、诚对同事、诚对合作伙伴；务实：定位清晰、目标明确、脚踏实地；竞业：敬业、竞争、不断学习、与时俱进；创新：鼓励创新、大胆创新；企业宗旨：用创造与客户共享成功、用创新谋求企业发展、用事业实现人生价值；企业管理理念：规范化、制度化、契约化管理；企业经营理念：质量是基础、技术是保障、服务是关键；干一个工程交一方朋友、交一个工程树一块丰碑；服务内涵：充分理解客户需求、使提供的产品价值最大化人才理念：没有不合适的人才，只有不合适的岗位；德行为先，人尽其才员工八字经：明白、勤快、诚信、沟通；

公司以绿色环保建筑产品作为使命和宗旨，以“修德、务实、竞业、创新、”为公司核心价值观，着力于建立自己的企业文化体系，形成了具有中煤百甲自己独有的发展理念、经营理念、管理理念和创新理念。

6、资金活动

(1)资金管理

公司通过《货币资金管理制度》、《年度资金预算管理制度》规范了内部资金支付审批权限及审批程序。按资金使用的不同用途分别确定审批责任人、审批权限和审批程序。

公司对财务人员实行不定期轮岗工作机制，对财务人员进行了适当的岗位调整，以加强公司对财务工作的监督管理，加强对财务人员的培养，加强对财务团队的建设。对公司的资金审批流程进行了明确规定，对支付权限进行了设定。公司货币资金管理的内部控制执行是有效的。

(2)筹资管理

公司通过《货币资金管理制度》规范了筹资的计划安排、审核批准、以及信息披露等流程。公司对借款设置相应的审批流程，如母子公司之间借款，则按照资金使用制度进行财务往来核算和相关信息披露。

报告期内，公司严格遵守各项制度，未发现有违规事项。公司财务部严格按照预算计划执行，较合理地确定筹资用途、筹资规模、筹资结构，选择恰当的筹资方式方法，严格控制相关财务风险，用于降低资金成本。公司有关筹资的内部控制执行是有效的。

7、成本费用控制管理

公司通过《企业会计核算制度》、《基础核算内控管理细则》《财务核算工作流程》等制度，根据车间生产工艺、生产经营特点、公司管理要求，对项目产品成本支出和日常费用支出进行规范、制度约束，明确了项目产品成本费用支出的范围、标准、核算、审核流程。

报告期内，公司各项目产品成本费用支出，通过完善的手续，实行适当的授权审批，流程管理、产品成本、费用支出与正常生产经营密切关联。公司成本费用的内部控制的执行是有效的。

8、子公司管理

为加强对控股子公司的控制和管理，确保控股子公司规范、高效、有序的进行生产经营活动，切实保护投资者利益，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律法规制度，要求控股子公司也要严格遵守公司各项内控制度及相关管理制度，对其日常经营活动进行严格管理，包括人事管理、财务资金管理、担保管理、投资管理、信息管理、内部审计监督等方面的内容。

9、关联交易

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》等有关文件规定，制定《关联交易制度》，对公司关联交易行为，包括交易原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等进行全方位管理、监督和控制，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则。公司关联交易的内部控制执行是有效的。

10、财务报告

公司建立了独立的会计核算体系，设立独立的财务部门，负责财务报告的编

制以及会计账务处理工作,按照国家最新会计准则制度和国家相关的法律法规制度,明确财务工作流程和要求,明确岗位分工和岗位责任。公司审计及企业监管部对财务报告、内部控制的有效性进行控制、监督及审计,对审计机构专业胜任能力、审计工作情况及出具的审计意见、报告等进行评价,确保财务报告合法合规、真实、准确、完整。

除上述业务和事项所涉及的主要流程外,还包括采购业务、销售业务、资产管理、研究与开发、招投标、工程项目、质量安全、对外担保、信息披露等业务流程,重点关注的高风险领域主要包括资金活动、关联交易、成本费用控制管理、财务报告等事项。

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。

四、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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制应用指引》、企业制定的内部控制及相关制度、评价方法组织开展内部控制评价工作。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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下:

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的,以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%,则为重要缺陷;如果超过营业收入的 1%,则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷;如果超过资产总额 1%,则认定为重大缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告内部控制重大缺陷，包括但不限于以下情形：

- 1) 公司董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为；
- 2) 发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 3) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
- 4) 已发现并报告给董事会、管理层的重大缺陷在合理时间内未完成整改；
- 5) 因会计差错导致公司受到证券监管机构的行政处罚。

财务报告内部控制重要缺陷，包括但不限于以下情形：

- 1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- 2) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- 3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- 4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

非财务报告内部控制缺陷的定量标准以财务报告营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

(2) 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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；非财务报告内部控制重大缺陷，包括但不限于以下情形：

- 1) 公司决策程序不科学；
- 2) 违反国家法律、法规，导致相关部门和监管机构的调查；
- 3) 管理人员或关键技术人员纷纷流失；
- 4) 媒体负面新闻频现；
- 5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- 6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

五、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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

六、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司



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
二〇一九年六月廿一日

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



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会审查, 批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二〇年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓名 陈陈
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1986-02-06
 Date of birth _____
 工作单位 德诚会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所
 Working unit _____
 身份证号码 340223198602053223
 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.



证书编号: 1101032887
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 2015-03-31
 Date of Issuance _____



姓名	沈董
性别	男
出生日期	1992-03-18
工作单位	华普天德会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙) 安徽分所
Identity card No.	34012119920318883X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

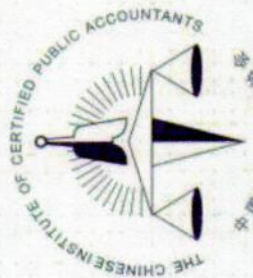
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100323991
No. of Certificate

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

发证日期: 2020年06月28日
Date of Issuance / / / /





姓名	董洪凯
Full name	董洪凯
性别	男
Sex	男
出生日期	1994-06-20
Date of birth	1994-06-20
工作单位	信诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	信诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	341203199406203132
Identity card No.	341203199406203132



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.

证书编号: 110100320852
No. of Certificate

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

发证日期: 2022-01-26
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d