江苏京源环保股份有限公司 内部控制鉴证报告

大华核字[2021]005926号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江苏京源环保股份有限公司 内部控制鉴证报告

(截止 2020年12月31日)

	目 录	页 次
-,	内部控制鉴证报告	1-2
_,	江苏京源环保股份有限公司内部控制评价报告	1-8



地址:北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 电话: 010-58350011 传真: 010-58350006 www.dahua-cpa.com

内部控制鉴证报告

大华核字[2021]005926号

江苏京源环保股份有限公司全体股东:

我们接受委托,鉴证了后附的江苏京源环保股份有限公司(以下简称京源环保公司)管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的2020年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

一、管理层的责任

京源环保公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映京源环保公司 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对京源环保公司 2020 年 12 月 31 日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 号一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执行鉴证工作,以对京源环保公司在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、合理性和执行的有效性,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。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而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、程序的遵循程度,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。

四、鉴证意见

我们认为,京源环保公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供京源环保公司发行证券时使用,不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为京源环保公司发行证券申请文件的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务新爪特殊普通合伙) 中国注册会计师

中国注册 会计师 刘男学 3444440011(03)

刘明学

中国注册会计师

中国注册 会计师 张 静 峰 500300830020

张静峰

二〇二一年四月二十九日

江苏京源环保股份有限公司 内部控制评价报告

江苏京源环保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2020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。

公司内部控制的目标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。纳入评价范围的主要单位包括:江苏京源环保股份有限公司、广东京源环保科技有限公司、江苏京源投资有限公司、江苏迦楠环境科技有限公司、河南省华石环境科技有限公司,纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%,营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括:

1、组织架构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律规定,公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构,结合公司实际,制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《总经理工作细则》等制度,对公司的权利机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

(1) 股东大会是公司最高权力机构

董事会是公司的常设决策机构,董事会向股东大会负责,对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定,或提交股东大会审议。监事会对股东大会负责并报告工作,对公司财务以及公司董事、经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员履行职责的合法性进行监督,维护公司及股东的合法权益。

董事会内部按照功能分别设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会,制定了相关规章制度,规范了董事会各专业委员会的工作流程,并在各专业委员会的工作中得以遵照执行,以进一步完善治理结构,促进董事会科学、高效决策。

公司董事会秘书办公室作为董事会下设事务工作机构,负责协调相关事务并从事上市公司的信息披露、投资者关系管理等工作。

- (2)公司监事会对股东大会负责,是公司的监督机构,依法对董事、高级管理人员履行职责及财务状况进行监督、检查。
- (3)公司经理层负责主持公司的经营管理工作,组织实现施董事会决议;组织实施公司年度经营计划和投资方案;拟定公司内部管理机构设置方案;拟定公司的基本管理制度;拟定公司的具体规章;提请聘任或解聘公司副总经理、财务负责人;决定聘任或解聘除应由董事会聘任以外的管理人员;制定具体的各项工作计划,并及时取得经营、财务信息,以及对计划执行情况进行考核并对计划做出适当修订。

公司明确了各高级管理人员的职责,并建立了与经营规模相适应的组织机构,贯彻不相容职务相分离的原则,比较科学地划分了每个机构的责任权限,形成相互制衡机制。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会,对公司长期发展战略、重大投资融资方案和资本运作进行研究并提出建议。

3、人力资源

公司已建立和实施了较为科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度,并聘用适当的人员,使其能完成所分配的任务。在对员工的绩效评价的基础上,严格执行各项措施,明确了岗位责任,在一定程度上调动了员工的积极性。公司制订了《员工手册》《劳动合同管理程序》,从招聘、入职、试用、变更劳动合同、解除劳动合同等方面规范了对劳动合同的依法管理,在各个环节对可能的劳动风险进行了梳理和防范,做到了法律适用与企业有效人力资源管理的有效整合和统一。

4、社会责任

公司按照国家法律法规的规定,制定和完善了安全生产、环境保护、资源节约、服务质量管理、员工权益保护等方面的相关制度,结合公司实际情况,建立健全了严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案,建立了废料回收和循环利用制度,建立了高级管理人员与员工薪酬的正常增长机制,有效地履行了各项社会责任,切实做到了经济效益与社会效益、短期效益与长远利益、自身发展与社会发展的相互协调,实现了企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

5、企业文化

公司确立了"融合、专注、分享京源环保致力于为客户提供最佳的水处理"的核心理念,注重结合实际情况,组织和培养具有自身特色的企业文化建设,通过合理的奖惩机制和有创意的文体活动积极引导员工树立开拓创新的企业精神,形成整体团队的向心力,促进企业长远发展目标的实现。

6、资金管理

公司制定了《募集资金管理制度》《现金管理制度》《银行存款管理制度》《备用金管理制度》《对外投资管理制度》等制度,结合信息管理系统,形成了严格的资金审批授权程序,规范了公司投资、筹资和资金运营活动,有效地防范了资金活动风险,确保了资金的安全性及效益性。

7、采购业务

公司制定了《采购控制制度》《存货管理制度》等制度,对物料申购、供应商选择评定、采购计划、采购定单、实施采购、物料验收入库、领用、退货处理、仓储等环节做出了明确规定。公司所建立的采购制度确保了公司库存保持在一个合适及安全的水平,相关制度的执行保证了所订购的物料符合订购单所定规格以及减少供应商欺诈和其他不正当行为的发生,同时确保所有收到的物料及相关信息均经处理并且及时供生产、仓储及其他相关部门使用;保证物料采购有序进行。本报告期内,采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理,控制措施能被有效地执行。

8、资产管理

公司制定了《内部会计控制规范》《固定资产管理制度》《无形资产理制度》,建立健全了固定资产、库房、原料储存、存货盘点清查等各业务领域和环节的管理制度,并严格按照各项资产管理制度和授权审核程序执行运作。

9、销售业务

公司制订了一系列与顾客要求相关的程序,对客户的要求进行评审与沟通,以确保经营服务活动满足客户需求,促进公司的业务活动规范、有序、顺畅的运作,持续进行市场客户信息的搜集反馈、市场的开发和拓展、服务和沟通工作。

公司制订了《项目报备作业指导书》《发货与到货款回款作业指导书》《质保金回款作业指导书》等制度,对合同签订、履行的全过程进行控制。建立了"以事前防范为基础,以过程控制为关键,以事后救济为辅助"的公司合同风险管理体系,实行分口管理与统一管理相结合,科学规划、统一授权、分工负责、归口把关的合同管理体制。

10、工程项目

为规范公司的募集项目招标活动,降低成本、保障效益、明确责任、提高效率,根据国家有关法律法规,结合公司的实际情况,制定了《工程部安装指导作业指导书》,实行"推荐、评标、定标、监督四职分离"原则,使公司招标活动接受国家法律法规的制约和公司董事会、监事会或其指定、聘任的相关部门、人员的监督。

公司制定了《工程部项目维护处理作业指导书》,对公司日常维修、改造工程进行科学管理,有效地控制了工程的成本、工程的进度和工程的质量,管理监督承包商的安全、健康、环保等措施,确保维修、改造工程的顺利实施和满足公司生产经营需要。

11、担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》,规定了担保业务的授权批准方式、程序、权限、责 内部控制评价报告 第 4 页 任和相关控制措施,确保有效地控制担保带来的财务风险,迄今为止,公司没有发生过任何违规担保行为。

12、财务报告

为规范公司财务报告,保证财务报告的真实、完整,提高会计核算、信息披露质量,公司对财务报告编制与审核、会计账务处理等主要业务流程进行了规范,严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度,明确相关工作流程和要求,落实责任制,按《公司法》《会计法》和企业会计准则等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的《财务管理制度》《内部审计制度》,并明确制订了货币资金的收支和保管业务、会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序,确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

13、全面预算

公司建立了全面预算管理体系的建立,明确了公司各项支出年度预算及各部门月度各项支出预算要求,建立了预算指标的审批、分解、落实和考核机制,确保预算编制依据合理、方法得当,通过实施预算控制来实现年度各项预算目标。

14、合同管理

公司制定了《合同管理制度》及实施细则,结合公司经营特点,对合同的谈判、订立、执行、变更、纠纷解决、风险预防等环节作了明确规定。通过网上协同办公系统实现了合同 动态管理及预警功能,加强对合同履行情况的监督和检查,定期对合同进行统计、分类和归档,实行合同全过程封闭式管理,有效减少了合同管理风险。

15、内部信息传递

公司制定了《内幕信息保密及知情人管理制度》,通过建立完善内部报告制度,明确了内部信息传递的内容、保密要求及密级分类、传递范围及形式、职责和权限等,做到了信息传递的及时有效和安全。

16、信息系统

公司制定了信息系统建设整体规划,聘请专业机构实施企业信息系统开发,建立了《ERP管理软件管理规定》,涵盖了商务与生产管理、设备维修与管理、财务审计控制、采购管理、人力资源管理、协同办公、公共资源等方面,通过计算机和现代通信技术实现了企业信息系统的现代化与规范化。

公司重点关注的高风险领域主要包括:安全生产风险、环境保护风险、投资管理风险、销售风险和重大决策法律风险。

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内部控制评价报告 第5页

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

(1) 符合下列条件之一的,可以认定为重大缺陷.

项目	缺陷影响
税前利润	错报金额≥税前利润的5%
营业收入	错报金额≥营业收入的3%
(2)符合下列条件	之一的,可以认定为重要缺陷:
项目	缺陷影响
税前利润	税前利润的3%≤错报金额<税前利润的5%
营业收入	营业收入的1%<错报金额<营业收入的3%
(3)符合下列条件	之一的,可以认定为一般缺陷:
项目	缺陷影响
2前利润	错报金额<税前利润的3%
业收入	错报金额<营业收入的1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

重大缺陷:控制环境无效,公司董事、监事和高级管理人员的严重舞弊行为、公司更正和追溯已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当年财务报告中的重大错报。

重要缺陷:未依照企业会计准则选择和应用会计政策;未建立反舞弊程序和控制措施;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;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到真实、准确的目标;风险管理职能无效,审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效,重大缺陷未及时在合理期间得到整改。

一般缺陷: 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2. 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:

重大缺陷:单次事件直接财产损失金额在人民币500万元(含500万元)以上。

重要缺陷:单次事件直接财产损失金额在人民币250万元(含250万元)至500万元。

一般缺陷:单次事件直接财产损失金额在人民币250万元以下。

(1) 符合下列条件之一的,可以认定为重大缺陷:

项目	缺陷影响
造成直接财产损失金额	损失金额≥500万元
(2)符合下列条件。	之一的,可以认定为重要缺陷:
项目	缺陷影响
造成直接财产损失金额	
(3) 符合下列条件之	之一的,可以认定为一般缺陷:
项目	缺陷影响
成直接财产损失金额	损失金额<250万元

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:

重大缺陷:具备合理可能性违反国家法律法规,受到刑事、行政处罚,危及公司主要业务活动运营;具备合理可能性对战略目标产生严重影响,全面危及战略目标实现;公司决策程序不科学,具备合理可能性导致决策失误、并购失败、停产或危及公司持续经营。内部控制评价的重大或重要缺陷未得到整改。重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。特大质量事故、重大安全事故;已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响,被媒体频频曝光负面新闻.核心管理人员或核心技术人员纷纷流失。

重要缺陷:具备合理可能性及违反国家法律法规,受到行政处罚,对公司部分业务活动运营产生影响;具备合理可能性对战略目标具有一定影响,影响部分目标实现;具备合理可能性导致公司一项或多项业务经营活动受到一定影响,但不会危及公司持续经营;受到国家政府部门处罚,但未对公司定期报告披露造成负面影响。

一般缺陷:几乎不可能发生违规问题,不属于政府及监管部门关注和处罚的重点问题; 几乎不可能发生或影响战略目标的程度较低,范围较小;几乎不可能发生或导致公司个别业 务经营活动运转不畅,且不会危及公司其他业务活动;受到省级(含省级)以下政府部门处 罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。

(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

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。

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,报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、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。

董事长(已经董事会授权): 李武林

江苏京源环保股份有限公司 二〇二一年四月二十九日 附件 2:

授权委托书

合伙人__刘明学 :

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会[2001]1035号)及本所《关于发布(2021年度签署业务报告合伙人授权名单)的通知》[大华风字(2021)2号]之规定,本委托人现将大华会计师事务所(特殊普通合伙)签订的业务约定书,保密协议,出具的审计报告、验资报告、审阅报告和审核报告等业务报告的审核签字权授予你,你要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定,按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序,严格控制和合理规避审计风险,确保业务报告公正、公允、实事求是。

合伙人<u>刘明学</u>注册会计师证书编号为: <u>440400010032</u>。 本授权委托书自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日有效。



统一社会信用代码 91110108590676050Q

营业执照

(副本)(7-1)



执行事务合伙人 梁春,杨雄

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、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 帐;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; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批 准后依批准的内容开展经营活动。 业政策禁止和限制类项目的经营品

VA' 1

成立日期 2012年02月09日

合 伙 期 限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址: http://www.gsxt.gov.cn

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。 国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业滤验

i

尔:大华会计师事务(特殊普通合伙)

首席合伙人:梁春

主任会计师:

经 营 场 所:北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: **京财会许可[2011]0101号**

批准执业日期: 2011年11月03日

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

告专用,复印无效。 一支用,复印无效。 一支回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:北京市财政局 三二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制









张静峰(500300830020), 已通过广东省注册会计师协会2019 年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



证书编号: No. of Certificate

500300830020

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance

06月 2008 26日

2019年4月换发



张静峰(500300830020), 己通过广东省注册会计师协会2020 年任职资格检查。通过文号:粤注协(2020)132号。

