

证券代码：873788

证券简称：锐思环保

主办券商：国信证券

## 成都锐思环保技术股份有限公司

### 内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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”），结合成都锐思环保技术股份有限公司（以下简称“公司”）《内部审计制度》的具体要求，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2024年6月30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。管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，在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，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、 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

#### （一） 公司内部控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代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；
- 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、避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
- 4、规范公司会计行为，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规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

#### （二） 公司建立内部控制遵循的原则

- 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，确保不存在重大缺陷。
- 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，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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### 四、 公司内部控制的工作情况

公司按照风险导向原则确认纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的包括公司及下属子公司（成都锐思环保技术股份有限公司、成都锐思环保工程有限公司、杭州佳锐思环保科技有限公司）。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主要事项包括：

### （一）内部环境

#### 1、公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。公司董事会设立了三个专门委员会：战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。战略与发展委员会主要负责对公司长期发展战略规划、重大战略性事项进行可行性研究并提出建议，对董事会负责；审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，对董事会负责；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事与高级管理人员的薪酬正常与方案，对董事会负责。

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、监督各业务管理部门行使经营管理权力，管理公司日常事务。

#### 2、独立董事制度

公司独立董事勤勉尽责，忠实履行独立董事义务和职责，做到不受公司大股东、实际控制人或者其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响与左右，认真参加每次董事会、股东大会，对财务报告、高管聘任等事项发表独立意见；对公司规范运作、科学决策，发挥了积极的作用，提高了公司整体决策水平，增强了董事会决策的透明度，维护公司全体尤其是中小股东的合法权益。此外，独立董事还发挥了自身专长和经验优势，认真开展和做好了各自相关专门委员会的工作。

#### 3、公司的组织结构

公司为提高经营管理层的工作效率，实行董事会领导下总经理负责制，根

据公司业务实际情况，设立了人事行政部、财务部、工程设计部、工程综合部、市场部、技术开发部、采购部、成本控制部、售后服务部、董秘办、审计部等职能部门，制定了相应岗位职责制度，形成了各职能部门之间职责明确、互相配合、分工合作、相互制约的内部控制体系，在公司安全经营、稳步发展、提高效率、增加效益等方面起到了重要作用。

#### 4、人力资源

公司建立和实施了科学的人事管理制度，对公司各职能部门的职责、员工试用、聘用、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项等进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施人才培养实施方案，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；注重继续教育和在职培训，形成最优化的员工素质结构；完善薪酬福利制度，建立起人才中长期激励机制。重点培养管理、技术、营销三类核心人才，为公司的持续、快速、健康发展提供强有力的人力资源保障。公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

#### 5、企业文化建设

公司秉持“锐思奋进，求诚尽责”的经验理念，尽心尽责从事环保事业，并不断开拓新的领域和技术，拥有众多专利技术。恪守“尽我们的能力，使天空更蓝、水更清；尽我们的责任，使我们的朋友和合作者放心；尽我们的忠诚，使股东长期获益，员工收入稳定；在竞争中成长、创新，逐步形成企业核心竞争力。以义为上，义利共生。更好的感恩、回报社会、朋友、股东和忠实的员工”的企业经营守则。公司重视企业文化建设，开展多种文体团建活动，丰富员工业余生活的同时提高团队的凝聚力。

#### （三）风险评估

为建立健全公司的风险控制体系，提高公司防范风险能力，保证公司资产的安全、完整，促进公司稳健、持续的发展，公司根据企业内部控制规范体系并结合公司实际情况，建立了相应的风险评估程序和风险评估机制，以识别和应对公司可能遇到的各类风险。

#### （四）信息系统与沟通

在内部沟通方面，公司积极推行信息化管理，提高工作效率。公司已建成了财务管理信息系统、办公系统、项目管理系统，并制定了相关的管理办法、业务流程及操作说明，并安排相应人力、财力以保障信息系统的正常、有效运行。公司还通过总经理办公会、工作总结会、公司企业邮件等多种渠道进行公司内部信息沟通，确保各类信息在公司内部及时有效传递。

#### （五）控制活动

##### 1、交易与授权管理控制

公司交易授权程序的主要目的在于保证各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理业务。公司根据交易金额的大小及交易性质的不同，根据《公司章程》及相关制度的规定要求，采取不同的业务授权。

##### 2、不相容职务分离控制

公司职责划分控制程序是对交易涉及的各项职责进行合理划分，使不相容职务相互分离，形成相互制衡机制。公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位权责分工制度；在采购、财务会计等各个环节都制定了较为详细的职责划分程序，将各交易业务的授权审批与具体经办人员相分离。

##### 3、凭证与记录控制

公司合理制定了凭证流转程序，各部门人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须做相关记录（如：员工工资记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

##### 4、资产接触与记录使用控制

为较好的保护资产的安全和完整，公司建立了较完整的资产购入、保管、使用、处置的等一系列财产日常管理制度，采取定期盘点、财产记录台账、账实盘点核对措施，以使各种财产安全完整。

##### 5、绩效考评控制

公司已建立并实施了适应公司当前状况的绩效考评体系。通过科学的考核指标设置，对企业员工的业绩进行定期考核，并将考评结果作为员工调薪、晋升、评奖评优、调岗、优化等的重要依据。

## （六）内部监督

公司设监事会，对股东大会负责。对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。发现公司经营情况异常，可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。公司建立了《内部审计制度》，明确了审计部应检查现有内部控制制度、检查公司资产安全、财务和运营信息等职责。董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露内容；审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计等。

## 五、公司关键内部控制的执行情况

为保证经营活动的正常进行，依据《公司法》《证券法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的规定，根据公司的资产结构、经营模式，并结合公司具体情况制定了较为完整的内部控制制度，并在公司业务的发展过程中不断补充、修改，使公司的内部控制制度不断趋于完善。经实践证明，公司内部控制制度基本具备了完整性、合理性、有效性，在重大投资决策、资金管理、关联交易决策、财务管理、子公司管理及业务管理等各个方面均建立了相对完整、合理的内部控制制度，并得到了有效的实施。

### （一）公司治理方面

本公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规修订了《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》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》等规章制度，设立了比较完善的治理控制框架，并制定了各层级间的控制程序，为规范公司治理、提高决策水平、保护股东权益提供了制度保障。

### （二）公司财务方面

为了规范企业财务管理，加强财务监督，提高企业经济效益，结合公司的具体情况制定了财务管理制度。财务管理制度是公司各项活动的基本行为准则，规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，保障投资者的合法权益不受侵犯。本报告期内，财务方面的管理制度能被有效地执行。

### （三）项目管理

公司已制定了完善的项目管理制度。根据项目的各阶段工作任务、公司的部门职能划分，并按照项目流程。由市场部负责市场开拓、项目跟踪、招投标、项目签署等工作；由工程设计部负责项目设计、技术资料的编制核定等工作；由采购部负责项目物资采购供应等工作；由成本控制部负责工程造价、招标、核算、结算等工作；由工程综合部负责项目实施、设备监造、工程竣工、工程移交等工作；由售后服务部负责售后服务、回款跟踪、备品备件销售等工作；财务部负责对项目的资金使用、成本核算和控制等进行监督管理；人事行政部配合其他相关工作；技术开发部根据项目实施过程中各环节反馈的信息，进行新技术、新产品的研发迭代。各部门人员均能按照相关制度流程进行业务操作，各环节的控制措施能被有效执行。

### （四）采购管理

为合理防范经营风险、财务风险并降低公司采购成本，公司制定了《采购管理制度》《供应商管理制度》等，对物资采购过程中供应商档案的简历、请购、订购、签订采购合同、开箱验收、质检、退货、保管、移交等一系列环节建立了工作程序，对提供主要材料和设备的供应商进行选择准入、评价和重新评价。公司采购部负责工程所需材料、设备、物资的采购，根据工程设计部提交的采购清单向各供应商询价，确认后向供应商下达订单，按项目计划要求到货验收，财务部按财务制度规定负责付款的审查和支付。

### （五）质量管理

本公司制定了《生产管理制度》《顾客要求的确定、评审程序》《工程设计控制程序》《不合格产品控制程序》等生产管理规定、安全生产管理规定和质量管理制度等一系列涉及生产流程的管理制度以及控制程序。为持续改进公司在生产管理、技术管理、研发管理、质量管理等个方面的能力，公司依据 GB/T19001-2016、ISO9001:2015、和 GB/T50430-2017 等标准认证体系的相关要求建立和完善了生产管理制度，确保了本公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全及有效率的情况下进行，同时生产的产品符合相关质量控制标准，并连续获得质量管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认

证证书、环境管理体系认证证书。本报告期内，公司生产人员能够严格按照以上制度规定进行生产活动，控制措施能被有效地执行。

#### （六）研究与开发

为加强新产品及工艺技术成果的管理，组织好技术成果的鉴定、评审、推广、评奖等工作，公司组建了技术开发部，建立了技术成果、技术创新、新产品开发等相关的管理制度和激励机制。制度从提出计划、可行性研究、立项、研究开发、项目实施、新产品及新工艺的试验、评审做出了明确的规定，对技术成果的鉴定、推广和应用、技术成果的奖励及保密制定了相关流程和标准，确保业务活动过程中所辨认出来的对产品、技术的需求能有效地传递到专门负责研究开发的部门，保证新产品及技术的开发能够满足市场需求，持续保持公司在市场中的长期竞争能力。本报告期内，研究与开发的各项控制环节均得到有效地执行。

#### （七）投资管理、对外担保、关联交易

公司在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保制度》《关联交易决策制度》《重大投资和交易决策制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

#### （八）内部审计

本公司审计部负责公司内部审计工作。公司审计部对董事会审计委员会负责，并向其报告审计工作。公司审计部对公司及子公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

### 六、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

公司对报告期内发现的一般缺陷，对缺陷的成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见和改进建议，制定内控缺陷整改方案，采取相应的整改措施，包括采取补偿性控制措施及修订、完善内控制度，明确整改责任部门和责任人，整改完成时间，督促相关部门落实整改，确保整改到位。

## 七、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。

成都锐思环保技术股份有限公司

董事会

2024年9月26日