

**深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司**  
**内部控制鉴证报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**



# 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：	110101562022626014121
报告名称：	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司内部 控制鉴证报告
报告文号：	致同专字（2022）第 441A009469 号
被审（验）单位名称：	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 28 日
报备日期：	2022 年 04 月 28 日
签字人员：	蔡繁荣(110001800084)， 纪海燕(110101300495)
	
(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

内部控制鉴证报告	1-2
2021年度内部控制自我评价报告	1-6

## 内部控制鉴证报告

致同专字（2022）第 441A009469 号

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司（以下简称东方嘉盛公司）董事会对 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。东方嘉盛公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的东方嘉盛公司《2021 年度内部控制自我评价报告》真实、完整地反映东方嘉盛公司 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对东方嘉盛公司 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

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》的规定执行了鉴证工作。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设计的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，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，东方嘉盛公司于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本专项说明仅供东方嘉盛公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十八日

## 深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司 2021年度内部控制自我评价报告

深圳市东方嘉盛供应链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），结合深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司（以下简称“本公司”）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2021年1月1日至2021年12月31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。

内部控制自我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、公司内部控制基本情况

#### （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为公司总部及其下属全部子公司，评价范围占合并报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的业务和事项包括：

组织架构、发展战略、企业文化、授权审批、销售及收款、采购及付款、资产管理、基建工程管理、资金管理（包括投资融资管理）、财务报告、信息披露、信息系统管理、关联交易、内部审计及对控股子公司的管理控制等内容。

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。

## （二）内部控制总体执行情况

### 1、组织架构

公司依法设立了股东大会、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，并根据权力机构、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，实现规范运作。内部管理方面公司设立了综合管理中心、人力资源中心、信息技术中心、财务管理中心、运营管理中心、BU事业部、总办、法务、董秘办等职能部门，各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互牵制、相互监督，确保了公司各个职能部门和下属子公司能够按照公司制订的管理制度规范运作，公司生产经营活动能够有序健康运行。

### 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和重大投资决策进行研究并提出建议。战略委员会的主要职责是对公司中长期发展战略规划进行研究、对重大投融资方案进行研究和重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议提交董事会审议决定。战略委员会对董事会负责。

### 3、企业文化

公司秉承一切以客户为中心、拥抱变革，持续创新、至诚至信，用心服务、专业执着，创造价值、尊重、激励，以人为本的企业核心价值观，经营企业，服务客户，培养员工。

### 4、授权审批

公司建立了相应的授权审批制度，并实现了授权审批系统化，规范各项业务的审批流程。

### 5、销售及收入控制

公司制定了《销售管理制度》、《报价管理制度》、《客户信用制度》、《进出口单证复核管理制度》、《应收账款管理制度》等相关流程制度，建立了岗位分工与职权分离、销售合同和订单审批、产品销售和发货控制、收货控制、货款回笼、定期对账、监督检查等相关控制流程，形成了严格的管理制度和授权审核程序。严格按照《企业会计准则》等相关法律法规规范收入确认时点及确认依据。

### 6、采购及成本控制

公司制定了《采购管理制度》、《供应商管理制度》等制度，建立了采购、验收、付款三方面的主要控制流程，并合理设置采购与付款业务岗位，明确职责权限，

加强对采购审批、供应商管理、议价、验收、付款、会计处理、定期与供应商对账等环节的控制，减少采购风险。

此外公司建立了预算管理制度，明确预算编制、控制及执行考核等内容，并定期进行预算分析。合理评估成本费用核算相关会计政策和会计估计，确保成本费用确认真实完整。

#### 7、资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《库存管理制度》、《仓库出入库管理》等制度，对资产的采购、核算、报废、盘点等进行详细规定，将资产管理落实到各责任人，保证资产安全；确保与资产相关账户的确认、计量及时准确。

#### 8、基建工程管理

公司制定了《基建管理制度》对基建工程各个环节制定了执行原则及标准，保证基建工程的顺利实施及基建工程质量。同时，公司成立基建监督小组，聘请外部专业律师，对基建工程各个环节进行监督，配合基建部门解决基建过程中碰到的问题。

#### 9、资金管理（包括投融资管理）

公司制定了包括筹资、投资项目的制定与审核、银行账户管理、资金调拨付款管理、现金流量管理、员工借款管理、支票管理等流程制度；从制度层面保证资金的合法及安全、保证投融资项目决策合理，过程可控，并通过内部控制流程和控制措施系统化规范制度的执行。

#### 10、财务报告

公司建立了完善的财务核算体系，并依据《企业会计准则》、《公司法》、相关税法等相关法律法规，制订了全套的财务制度，保证财务核算准确完整。同时公司不断完善财务报告内部控制制度，建立健全各项财务管理制度，明确各岗位职责和权限，并严格按照会计准则和公司制度规定编制财务报告。

#### 11、信息披露

为了规范公司信息披露的管理，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列相关制度，保证公司信息披露的真实性、及时性、准确性和完整性，并严格按照证监会要求对外披露信息，每季度由内部审计部门对信息披露进行自查。

#### 12、信息系统管理

公司制定了《信息系统管理制度》等一系列流程制度，保证公司信息系统安全有序运行。同时对系统权限设置做了严格的控制，并不定期对其进行检查，保证了公司信息安全。



### 13、关联交易

公司制定了《关联交易管理办法》对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为及信息披露，并关注与关联方的审批授权、资金往来界定、定价管理、合同管理、信用管理和披露等关键环节的内部控制流程和控制措施的有效性，保护公司及中小股东的利益。

### 14、内部审计

公司设立了独立的内部审计部门，并制定了《内部审计制度》。审计人员由董事会聘任，独立于公司管理层；审计部门按照《年度审计计划》对公司的运营效率、财务报告和合规性进行监督检查，规范和加强了公司内部控制，确保公司发展战略目标有效实现。

### 15、对控股子公司的管理

公司制定了《子公司管理制度》，根据制度的有关规定，公司职能部门对子公司的对口部门进行专业指导及监督，从公司治理、日常经营、财务管理、信息披露等各方面对子公司实施了有效的管理与控制。各子公司基本做到及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项等，按照授权规定报公司董事会审议或股东大会审议；并定期向公司提交财务报告。

## （三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据根据企业内部控制规范体系及深圳证券交易所颁布的《上市公司内部控制指引》、《公司法》、《证券法》等相关法律法规和证监会和财政部联合发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号—年度内部控制评价报告的一般规定》等相关法律法规，结合公司内部控制制度和评价办法，在日常内部控制和专项监督的基础上，对公司2021年1月1日至2021年12月31日内部控制的设计与运行进行有效评价。

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。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：定量标准以净利润、资产总额作为衡量指标。

(1) 一般缺陷：该缺陷单独或者连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于合并报表税前利润的5%；

(2) 重要缺陷：该缺陷单独或者连同其它缺陷可能导致的财务报告错报金额大于或等于合并财务报表税前利润的5%，但是小于10%；

(3) 重大缺陷：该缺陷单独或者连同其它缺陷可能导致的财务报告错报金额大于或等于合并财务报表税前利润的10%。

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。

(1) 一般缺陷：该缺陷单独或者连同其它缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的1%；

(2) 重要缺陷：该缺陷单独或者连同其它缺陷可能导致的财务报告错报金额大于或等于资产总额的1%，但是小于3%；

(3) 重大缺陷：该缺陷单独或者连同其它缺陷可能导致的财务报告错报金额大于或等于资产总额的3%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 一般缺陷：是指除重要缺陷、重大缺陷之外的其他控制缺陷；

(2) 重要缺陷：

①公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的；

②未建立反舞弊程序和控制措施；

③关联方及关联交易未按规定披露的；

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到真实、完整的目标；

(3) 重大缺陷：

①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

②当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报，或需要公司更正已公布的财务报告；

③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

④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。

## 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：

(1) 一般缺陷：单独或连同其它缺陷给公司带来直接财务损失小于人民币 300 万元；或受到省（直辖市）级以下政府部门处罚，给公司造成轻微的负面影响。

(2) 重要缺陷：单独或连同其它缺陷给公司带来直接财务损失大于或者等于人民币 300 万元，小于 1000 万元；或受到省（直辖市）级以上政府部门处罚，给公司造成重要影响并以公告形式对外披露。

(3) 重大缺陷：单独或连同其它缺陷给公司带来直接财务损失大于或者等于人民币1000万；或给公司造成重大的负面影响并以公告的形式对外披露。

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：

(1) 一般缺陷：是指除重要缺陷、重大缺陷之外的其他控制缺陷。

(2) 重要缺陷：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；

(3) 重大缺陷：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；

#### (四) 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或重要缺陷。

##### 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或重要缺陷。

截止2021年12月31日，本公司交易性金融资产及其他非流动金融资产中的权益性工具投资金额较大，本公司将进一步加强投后管理，严格按《企业会计准则》的要求，对其公允价值进行估值。

#### 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。

深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司

董事会

2022年4月28日





此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

# 营业执照

(副本)



扫描二维码  
“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



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期  
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计报告、验资报告、清算报告、合并报表、企业会计准则、内部控制、税务咨询、资产评估、法律事务、企业管理咨询、其他经营活动、依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。  
审计企业财务报表、出具审计报告、验资报告、清算报告、合并报表、企业会计准则、内部控制、税务咨询、资产评估、法律事务、企业管理咨询、其他经营活动、依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。  
审计企业财务报表、出具审计报告、验资报告、清算报告、合并报表、企业会计准则、内部控制、税务咨询、资产评估、法律事务、企业管理咨询、其他经营活动、依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2022年03月18日

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 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》。

会计师事务所

## 执业证书



名称: 北京惠丰惠丰会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师: 惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名: 李刚  
 Sex: 男  
 出生日期: 1990-09-27  
 工作单位: 深圳市深威会计师事务所有限公司  
 Working unit:  
 身份证号码: 432524198009270039  
 Identity card No.



110001800084  
 深圳市注册会计师协会



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格，继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期:  
 Date of Issuance  
 110001800084  
 深圳市注册会计师协会  
 2004 年 06 月 17 日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

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

同意调入  
 Agree to transfer to the transferee's firm

深圳分所  
 Shenzhen Branch

同意调入  
 Agree to transfer to the transferee's firm  
 深圳分所  
 Shenzhen Branch

2016年7月29日  
 Stamp of the Shenzhen Institute of CPAs

2016年7月29日  
 Stamp of the Shenzhen Institute of CPAs

同意调入  
 Agree to transfer to the transferee's firm  
 深圳分所  
 Shenzhen Branch

NOTES

1. When presenting, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Renewal or alteration shall not allow a second CPA to use the certificate when the CPA stops conducting auditing business.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs if lost or if the CPA is involuntarily and goes through the procedure of renewal after making an announcement of loss on the newspaper.

此件仅用于业务报告使用，复印无效



证书编号: 110101300495  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2014 年 12 月 31 日  
 Date of Issuance



姓名: 纪海英  
 Full name  
 性别: 女  
 Sex  
 出生日期: 1987-07-15  
 Date of birth  
 工作单位: 德信会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码: 420281198707150023  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

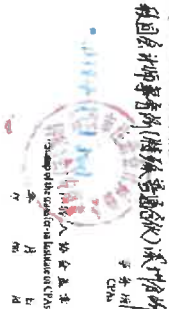
本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 纪海英(纪海英)(特殊普通合伙)深圳分所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 Year Month Day



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

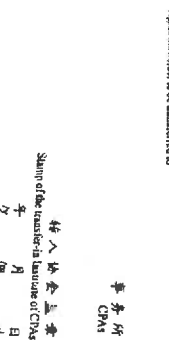
本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 Year Month Day



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



纪海英  
 110101300495  
 深圳市注册会计师协会

2019 年 04 月 28 日