



Grant Thornton
致同

永悦科技股份有限公司
二〇二〇年度
内部控制审计报告

致同会计师事务所
骑

致同会计师事务所
骑缝专用章

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内部控制审计报告

永悦科技股份有限公司 2020 年度内控自我评价报告 1-11

内部控制审计报告

致同审字（2021）第 351A010563 号

永悦科技股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了永悦科技股份有限公司（以下简称永悦科技公司）2020 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是永悦科技公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

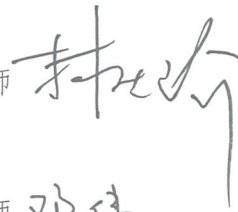
我们认为，永悦科技公司于2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



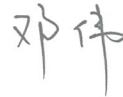
致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年四月十九日

永悦科技股份有限公司

2020 年度内控自我评价报告

永悦科技股份有限公司全体股东：

永悦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）在经营发展过程中，一向重视公司内部控制体系的建设，致力于规范化、专业化的发展。公司根据《公司法》、《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，结合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 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：通过公司内控体系的设计、运行、评估和持续改进工作，不断完善内部控制管理职责和对应规范，规范风险应对措施，持续提升内部控制管理水平，建立较完善的内部控制体系。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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对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。公司及所属的子公司，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：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面，其中：

内部环境包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；

风险评估包括：风险辨识、风险分析、风险评价；

控制活动包括：资金管理、采购与付款管理、固定资产管理、无形资产管理、存货管理、销售业务、财务报告、信息披露、合同管理、募集资金管理；

信息与沟通包括：内部信息、外部信息、信息系统；

内部监督包括：内部审计、内部监督。

重点关注高风险领域主要包括货币资金管理、采购与应付账款管理、固定资产管理、存货管理、销售业务、财务报告、合同管理、信息披露、募集资金管理等业务流程和事项。

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。

（二）公司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及公司内部控制相关制度组织开展内部控制评价工作。

本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。本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

缺陷类型	定义	公司标准	
		定量标准	定性标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标	出现公司财务报告错报、漏报，影响程度大于或等于公司当年净资产 3% 的控制缺陷	<ol style="list-style-type: none"> 1. 董事、监事和高级管理人员舞弊； 2. 更正已经公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报； 3. 当期财务报表发生重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 4. 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但有可能导致企业偏离控制目标	出现公司财务报告错报、漏报，影响程度大于或等于当年公司净资产的 1.5%，小于 3% 的控制缺陷	<ol style="list-style-type: none"> 1. 未依照企业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告的真实性和准确性。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷	除重大缺陷及重要缺陷以外的其他控制缺陷	除重大缺陷及重要缺陷以外的其他控制缺陷

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷类型	定义	公司标准	
		定量标准	定性标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标	直接导致公司经济损失大于或等于公司当年净资产的 3% 的控制缺陷	<ol style="list-style-type: none"> 1. 重大决策程序不科学； 2. 制度缺失可能导致系统性失效； 3. 重大或重要缺陷不能得到整改及其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但有可能导致企业偏离控制目标	直接导致公司经济损失大于或等于公司当年净资产的 1.5%，小于 3% 的控制缺陷	受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成重要负面影响，被媒体曝光且产生重要负面影响。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷	除重大缺陷及重要缺陷以外的其他控制缺陷	除重大缺陷及重要缺陷以外的其他控制缺陷

（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一般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。

对于非财务报告一般控制缺陷，可以实施整改，存在一般控制缺陷的事项为：虽然公司已建立相对全面、完善的内部控制体系，但仍然存在部分管理制度内容不够细化的情况，有待进一步完善。少部分制度规范未及时按照业务变化而实施更新，造成制度更新不及时，需要进一步改进。公司已建立了风险评估机制，并确定了专门的负责部门，但员工的风险意识存在不足，有待加强。

针对以上内部控制存在的不足，公司已采取相应的改进措施：根据监管要求和公司管理需求，进一步细化、完善公司内部控制管理制度，制度更新滞后或不及时的，在业务发生变化时及时对管理制度进行修订、更新，使公司内部控制体系更趋合理、完善，与公司生产经营和发展变化需求相适应。进一步加强员工风险防范意识的宣传、推广，以控制和防范内部控制风险为导向，真正发挥内部控制功效。

四、公司内控设立与实施遵循的原则

公司制定与修改内部控制制度应遵循以下总体原则：

1、合法性原则。内部控制应当符合法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求。

2、全面性原则。内部控制在层次上应当涵盖公司董事会、管理层和全体员工，在对象上应当覆盖公司各项业务和管理活动，在流程上应当渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白和漏洞。

3、重要性原则。内部控制应当在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

4、有效性原则。内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证，公司全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行，内部控制建立和实施过程中存

在的问题应当能够得到及时地纠正和处理。

5、制衡性原则。公司的机构、岗位设置和权责分配应当科学合理并符合内部控制的基本要求，确保不同部门、岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。履行内部控制监督检查职责的部门应当具有良好的独立性。任何人不得有凌驾于内部控制之上的特殊权力。

6、适应性原则。内部控制应当合理体现公司经营规模、业务范围、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

7、成本效益原则。内部控制应当在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更为有效的控制。

五、内部控制活动的总体情况

（一）、内部控制的控制环境

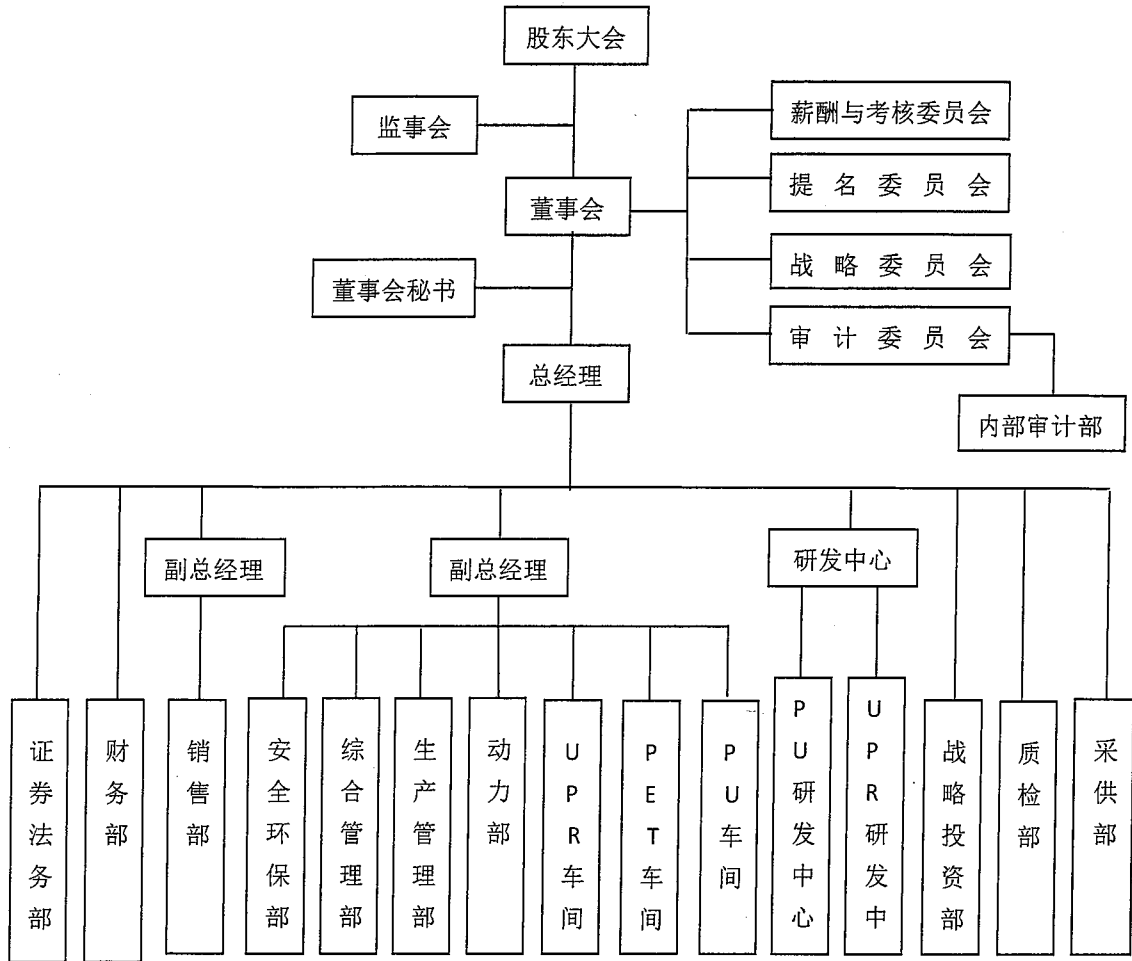
内部环境是公司实施内部控制的基础，一般包括治理结构、机构设置及权责分配、内部审计、人力资源政策、企业文化等。

1、治理结构

本公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和有关部门的要求及《永悦科技股份有限公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会、和在董事会领导下的管理层，并建立了独立董事制度，形成了较为合理的治理结构。并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、对股东大会、董事会、监事会的召开、议事程序等进行了明确的规定。

2、机构设置及权责分配

本公司结合业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。本公司成立了专门机构或者指定适当的机构具体负责组织协调内部控制的建立实施及日常工作。本公司机构设置情况如下：



(1) 股东大会

股东大会是公司最高的权利机构，通过董事会对公司进行日常管理和监督，其权利复核《公司法》、《证券法》的规定。按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定，股东大会决定公司的发展战略和经营方针、审议公司资本的变动事宜、审议公司的重大交易事项、选举董事及监事等重大事项。年度股东大会每年召开一次，于上一个会计年度终了后的六个月内举行，在《公司章程》规定情形下可以召开临时股东大会。公司已经制定《股东大会议事规则》。

(2) 董事会

董事会是公司的常设决策机构，董事由股东大会选举产生，根据股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定公司的总方针、总目标和年度综合计划，是公司的经营决策中心。董事会对股东大会负责并报告工作。公司董事会现有九名董事组成，其中独立董事三名。公司董事会下设了审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司已制定《董事会议事规则》。

(3) 监事会

监事会是公司的监督机构，其中股东代表监事由股东大会选举。监事会由股东大会授权，负责保障股东权益、公司利益、员工利益不受侵犯，负责监督公司合法运作，负责监督公司董事、高级管理人员的行为。监事会对股东大会负责并报告工作。公司监事会由三名监事组成，其中职工监事两名。公司已经制定《监事会议事规则》。

(4) 经营管理层

公司经营管理层由董事会聘任，在董事会的领导下制定、执行各项具体工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核并对计划作出适当修订。

3、内部审计

公司董事会下设审计委员会，按照《审计委员会工作规则》开展工作，负责对公司内部控制、财务信息和内部审计等进行监督、检查和评价，并向董事会报告。

公司建立了内审部，配备了专职审计人员，按照公司内部控制制度，开展内审工作，对公司及各部门（含子公司）的日常工作进行监督、检查，并向审计委员会报告，提出改进建议和处理方法

4、人力资源政策

公司建立和实施了较为科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，聘用适当的人员，使其能完成所分配的任务。本公司还建立了责任挂钩绩效考核制度，对包括管理人员在内的全体员工的工作能力、业绩进行考评，考核结果同个人薪酬挂钩。

5、企业文化

公司秉承“诚信 创新 品质 安全 卓越”的核心价值观，依托强大的技术团队和市场营销力量，与上、下游客户建立了共生、共荣、共赢的合作关系，建立了良好的社会口碑与企业商誉，客户资源遍布全国。公司将科技、环保融入企业社会责任的建设体系之中，为行业的可持续发展与环境的最大化保护尽心尽力。

公司有组织有计划地推进的企业文化建设工作，从提升生产管理、安全管理、产品研发和营销团队等方面，不断完善和深化以“心永悦 达天下”为宗旨的企业

文化，树立中国非增强型不饱和聚酯树脂市场的行业龙头企业形象。

（二）、公司内部控制制度建设情况

1、完善公司治理

按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，制定或修订了相关制度规范，并予以有效执行。公司的内部控制涵盖了公司治理、行政管理、财务管理等整个经营管理过程，目前已形成规范的管理体系，确保了各项工作有章可循。

公司参照上市公司的规范要求，逐步制定和完善了《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》《关联交易决策规定》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列公司治理制度，明确了股东大会、董事会、监事会、管理层之间的全责范围和工作程序，确保了股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策行为合法、合规、真实、有效，有效的完善了公司的治理结构。

2、管理制度

公司结合业务管理的实际情况制定了完备的制度体系，并及时根据业务的开展情况适时修订和完善制度体系。

（1）、会计控制制度

公司已按《公司法》、《会计法》、企业会计准则等法律及其补充规定的要求制订适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以合理保证各项目标的实现，公司已建立包括交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录控制等的相关会计控制程序。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求：

①货币资金管理制度

为规范公司资金管理，保证资金安全，公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较为严格的授权批准程序，办理货币资金的不相容岗位已作分离。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范—货币资金(试行)》，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。日常执行中能尽量遵循有关制度和程序的要求。

②采购管理制度

为规范公司采购业务管理，公司建立了《采购与付款管理制度》，由采购部负责原料、固定资产和办公用品等物资的采购工作，并确保采购业务中预算、采购、审批、验收、付款各环节的关键控制人员各司其职、不相互代替，健全采购业务流程各环节的管理制度。

③生产管理制度

为规范公司生产管理，公司建立了《生产计划与实物管理制度》，由生产部和质检部共同对各类产品生产的过程、最终产品的质量进行控制。

④销售管理制度

为规范公司销售管理制度，公司建立了《销售与收款管理制度》，确保客户资质审核、销售合同订立、赊销审批、发货、收款各环节的关键控制人员各司其职、不相互代替，健全销售业务流程各环节管理制度，在做好产品服务的基础上，积极拓展营销渠道的建设。

⑤实物管理制度

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

⑥筹资管理制度

为严格控制筹资风险，满足筹资的需要，公司建立了《筹资管理制度》。规定了筹资审批的权限、筹集资金的使用审批等主要控制环节，并在日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

⑦投资管理制度

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，制定了《对外投资管理制度》，规定了投资事项的审批权限，投资范围等。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理等环节的管理较强。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

⑧关联交易管理制度

公司依据《公司法》、《证券法》、深圳证券交易《股票交易规则》、《公司章程》等的规定，确定董事会和股东大会各自的审批权限，规范公司的关联交易及其披露，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则。

⑨担保管理制度

公司能够严格控制对外担保行为，明确公司原则上不提供对外担保，特殊情况提供对外担保，审批权限分别集中于股东大会及董事会。提供对外担保决定价值不超过公司最近一次经审计之净资产值 30%（不含 30%）的，由董事会决定；提供对外担保决定价值超过公司最近一次经审计之净资产值 30%以上（含 30%）的，由股东大会决定。财务部负责办理担保事项的具体手续。对外调剂使用资金视同对外担保，比照以上规定执行。

（2）、信息管理制度

为规范公司信息的管理，公司制定并逐步完善《内部信息沟通管理制度》，同时公司严格按照制度规定，在恰当范围内使管理层和员工就职责和控制责任能够进行及时、有效地沟通，向管理层和治理层及时、有效地提供真实、准确、完整的业绩报告，进行信息沟通，并确保所有股东有平等的权利和机会获得公司应披露的信息。公司指定董事会秘书负责信息披露。

（3）、内部控制检查监督制度

公司对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查。审计部在审计委员会的领导下，定期检查公司内部控制政策和程序的适用性及遵守性，评估其实施的效果和效率，并及时提出维护或改进建议。公司已制定的《审计部工作细则》明确界定了内部审计监督的范围、内容、职权；制定了具体的工作程序、质量控制，以及奖励和惩罚等条例；明确规定相关部门（包含各分公司、子公司）及人员积极配合公司审计部门检查监督的责任。公司审计部门负有定期对公司内部控制运行情况进行检查监督，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、维护及改进建议、解决或整改进展等情况形成内部审计及整改反馈报告，并及时向审计委员会报告的责任。公司审计委员会依据公司内部审计及整改反馈报告，定期对公司内部控制情况进行审议评估，形成内部控制自我评价报告初稿，提交董事会审定，并征询公司监事

会和独立董事的书面意见。

六、公司进一步完善内部控制的具体措施

在内部控制健全及实施过程中，公司主要从以下几个方面进一步加强和完善：

1、加强风险评估体系建设。全面系统的收集相关信息。结合实际情况，及时进行风险评估。加强对市场调研及相关政策变动的风险性评估。

2、加强信息沟通体系的建设。进一步明确内部沟通标准的明晰，细化公司个信息责任人报送准确性、及时性的追责力度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，促进内部控制有效运行。

3、加强内部监督的力度。在审计委员会的领导下，公司内审部严格执行监督检查，并及时报告检查结果，使内部控制制度得到有效的实施。

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。

永悦科技股份有限公司董事会

2021年4月19日





证书序号: 0014469

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: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

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

授权书

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），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、殷雪芳等六人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

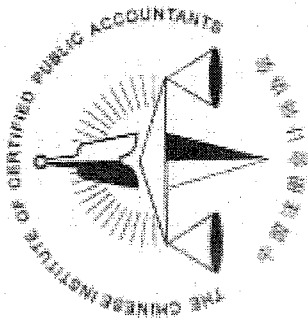
致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：



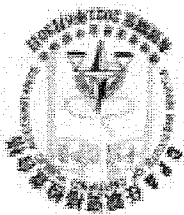
李惠琦

2021年1月1日



姓名: 林 Junhui
 Full name: Lin Junhui
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1973年09月04日
 Date of birth: 1973-09-04
 工作单位: 立信正信会计师事务所有限公司
 Working unit: Lixinzhengxin Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 350302197309040010
 Identity card No.: 350302197309040010

福州分公司



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.

2020年7月1日

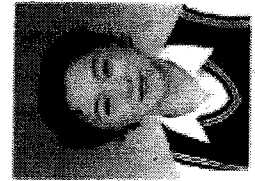
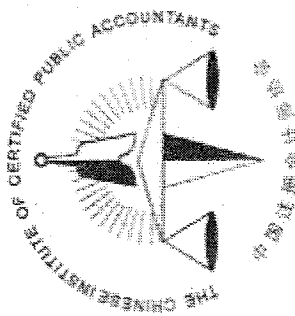
证书编号: 350100320630
 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年12月31日
 Date of issuance: 1999-12-31
 换证日期: 2011年03月21日

2020年 7月 1日



Annual Renewal Registration
 年度检验登记
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 350200011545
 注册日期: 2006年 09月 11日
 发证日期: 2011年 03月 21日
 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs



姓名: 郑伟
 Full Name: 郑伟
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1981年 01月 13日
 Date of birth: 1981年 01月 13日
 工作单位: 福建立信会计师事务所有限公司福州分公司
 Working unit: 福建立信会计师事务所有限公司福州分公司
 身份证号码: 350402198101130025
 Identity card No: 350402198101130025

音

7