

新开普电子股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZG11500 号

# 新开普电子股份有限公司

## 内部控制鉴证报告

### 目 录

页 次

---

一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	内部控制自我评价报告	1-4

## 内部控制鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZG11500 号

新开普电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对新开普电子股份有限公司（以下简称“新开普”）董事会就 2023 年 12 月 31 日新开普财务报告内部控制有效性作出的认定执行了鉴证。

### 一、董事会对内部控制的责任

新开普董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》的相关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。

### 二、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财务报告内部控制的有效性发表鉴证结论。

### 三、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。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对新开普是否于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面按照《企业内部控制基本规范》的相关规定保持有效的财务报告内部控制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制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鉴证结论提供了合理的基础。

### 四、重大固有限制的说明

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、程序遵循的程度，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。

### 五、鉴证结论

我们认为，新开普于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月二十四日

---

# 新开普电子股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

新开普电子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”），结合新开普电子股份有限公司（以下简称“公司”或“新开普”）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 2023 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：新开普、北京迪科远望科技有限公司、上海树维信息科技有限公司、郑州新开普科技有限公司、树维数字科技（郑州）有限公司、福建新开普信息科技有限公司、完美数联（杭州）科技有限公司、北京希嘉创智数据技术有限公司、上海渲图信息科技有限公司、深圳匠昕智能科技有限公司、扬州五信开普股权投资合伙企业（有限合伙）、上海新开普志成信息科技有限公司、北京华驰联创科技有限公司、郑州慧昕商务有限公司；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 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：智慧校园综合解决方案、码卡脸一校通综合解决方案、数据中台+业务中台、双端、教务管理系统、就业管理系统、智慧政企综合门户、移动互联网服务等各类应用系统及多场景物联网智能终端自主设计、制造。为全国各地的高校、K12、中职提供校园管理、服务与教学信息化整体解决方案及运维服务。以生物识别、云计算、物联网、人工智能等新兴信息技术打造针对新一代智慧型企业、产业园区等信息化系统，不断开拓市场，为企业客户带来更精细、更个性化的服务。以数字赋能农业、水利发展，依托自身技术优势和资源优势，持续深耕智慧农业、水利领域，致力于提供优秀的软硬件产品、解决方案及服务，持续拓展应用场景，探索发展新模式。

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的要求，结合公司内部控制相关制度和评价办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的认定标准

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：

### ①重大缺陷的认定标准

- I 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- II 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- III 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

### ②重要缺陷的认定标准

- I 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- II 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；
- III 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。

### ③一般缺陷的认定标准

一般缺陷指上述重大缺陷和重要缺陷外的其它缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入潜在错报	错报 < 营业收入 1%	营业收入 1% ≤ 错报 < 营业收入 2%	错报 ≥ 营业收入 2%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额 1%	资产总额 1% ≤ 错报 < 资产总额 2%	错报 ≥ 资产总额 2%

## 2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

### ①重大缺陷的认定标准

- I 公司缺乏民主决策程序；
- II 公司决策程序导致重大失误；
- III 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- IV 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

### ②重要缺陷的认定标准

- I 公司民主决策程序存在但不够完善；
- II 公司决策程序导致出现一般失误；
- III 公司违反企业内部规章，形成损失；
- IV 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

### ③一般缺陷的认定标准

- I 公司决策程序效率不高；
- II 公司一般岗位业务人员流失严重；
- III 媒体出现负面新闻，但影响不大；
- IV 公司一般业务制度或系统存在缺陷；
- V 公司一般缺陷未得到整改；
- VI 公司存在其他缺陷。

(2) 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：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失金额<资产总额 1%	资产总额 1%≤损失金额<资产总额 2%	损失金额≥资产总额 2%

### (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，报告期内未发现公司财务报告内部控制重大缺陷。

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。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

综合上述情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及非财务报告内部控制重大缺陷，且不存在对投资决策产生重大影响的未披露内部控制信息。

**新开普电子股份有限公司**  
**董 事 会**  
二〇二四年四月二十四日