



锐捷网络股份有限公司

关于锐捷网络股份有限公司  
内部控制鉴证报告

华兴专字[2022]21003170346号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 关于锐捷网络股份有限公司 内部控制鉴证报告

华兴专字[2022]21003170346号

锐捷网络股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的锐捷网络股份有限公司(以下简称锐捷网络)管理层按照财政部《企业内部控制基本规范》及相关规定对截至2022年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

### 一、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、程序遵循的程度,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、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供锐捷网络首次申请公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为锐捷网络首次申请公开发行股票所必备的文件,随其他申报材料一起上报。

### 三、管理层的责任

锐捷网络管理层的责任是建立健全内部控制制度并保持其有效性,同时按照财政部颁布的财会[2008]7号《企业内部控制基本规范》对截至2022年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定,并对上述认定负责。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

#### 四、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锐捷网络管理层作出的上述认定独立地提出鉴证结论。

#### 五、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》和《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。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编制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,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 六、鉴证结论

我们认为,锐捷网络按照财政部《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2022 年 6 月 30 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。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二二年九月二十日

# 锐捷网络股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

锐捷网络股份有限公司（以下简称“公司”或“锐捷网络”）董事会在对公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截至 2022 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制作出自我评价。

公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

锐捷网络股份有限公司是由福建星网锐捷网络有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，现持有福建省市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：913500007549617646；公司现有注册资本为人民币 50,000 万元，法定代表人为黄奕豪，公司注册地址：福州市仓山区金山大道 618 号桔园洲工业园 19#楼。营业期限为 2003 年 10 月 28 日至长期。

#### （二）所处行业及经营范围

公司所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（代码：C39）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为通信设备制造（代码：C3921）。

经营范围包括：许可项目：互联网信息服务；第二类增值电信业务；技术进出口；货物进出口；进出口代理；计算机信息系统安全专用产品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：信息系统集成服务；通信设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发；软件销售；计算机及通讯设备租赁；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；家具销售；家具安装和维修服务；住房租赁；物业管理；互联网数据服务；互联网设备制造；互联网设备销售；互联网安全服务；网络设备制造；网络设备销售；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；

信息安全设备制造；信息安全设备销售；云计算设备制造；云计算设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

### （一）公司建立内部控制的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

### （二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则：内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司业务事项。
2. 重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督原则。坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
4. 适应性原则：内部控制应当与企业经营规模、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：内部控制权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 三、公司与财务报表相关的内部控制制度的有关情况

公司 2022 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

### （一）公司的内部控制要素

#### 1. 控制环境

##### （1）对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》、《岗位职责》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地落实。

## （2）对胜任能力的重视

公司管理层重视特定工作岗位所需的技能且设定了能力水平标准，以及对达到该标准所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

## （3）治理层的参与程度

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

## （4）组织架构

公司建立了以股东大会、董事会和监事会为基础的法人治理结构，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了制度规范。

公司重大决策、重大事项、重要人事任免，遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规则规定的权限和程序实行集体决策审批或联签制度。

在子公司管理上，公司遵循《公司章程》和《关联交易决策制度》，审慎判断是否构成关联交易，子公司境外投融资、财务预算、对外担保、借款、增减资、合并分立等重大事项，均需经股东大会以特别决议通过方可执行。

## （5）企业文化

公司的愿景：创世界一流的民族品牌！做永续经营、高成长的企业！建职业人快乐的事业家园！

公司推行的核心价值观：以人为本，以客户为中心，坚持诚信，渴望变革，注重业绩。

公司的经营理念：敏锐把握应用趋势，快捷满足客户需求，坚持自主研发，持续创新，执行品质至上，持续的品牌建设。

公司的用人观：德才兼备，以德为先，任人唯贤，用人所长。

公司每年开展丰富多彩的团体活动，提升员工对企业经营理念与核心价值观的认知度，促进公司文化建设及各层级员工之间有效沟通。

## 2. 风险评估过程

公司明确了各部门在风险控制管理方面的主要职责。根据设定的控制目标，在利用系统持续收集与风险管理相关的内部信息基础上，准确识别与实现控制目标相关的内部和外部风险，及时进行风险分析、选择风险应对方案，制定风险管理解决方案。公司认真组织实施风险管理解决方案，确保各项措施落实到位。

## 3. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施以合理保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；合理保证资产账面记录与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制等。

### (1) 不相容职务分离控制

公司根据机构设置情况，明确各部门的职能职责，并合理分解到个人，在确定职权和岗位分工过程中，充分考虑到不相容职务相互分离，体现了岗位分工的监督与制衡机制，如费用报销的审核、批准、付款、制单、凭证审核与记账等流程，按不相容职务相互分离的要求，来进行人员设置与配备，使不相容岗位和职务之间能够相互监督、相互制约，形成有效的制衡机制，防范了风险与舞弊的发生。

### (2) 授权审批控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、担保等重大交易，由公司总经理办公会议、董事会、股东大会审批。

### (3) 会计系统控制

公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相监督的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则及有关补充规定，并建立了公司具体的财务管理制度，明确制订了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序。财务管理制度的建立和完善对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

#### 4. 信息系统与沟通

公司重视信息系统在内部控制中的作用，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，对信息系统建设整体规划，公司根据业务的性质、重要性程度、涉密情况等确定信息系统的安全等级，对不同等级的信息设定访问权限，并综合利用防火墙、路由器等网络设备，加强网络安全，防范来自网络的攻击和非法侵入。公司对信息系统进行开发维护，健全授权管理流程，对访问权限变更、数据输入输出、网络安全采取严控措施，使信息系统的运行得以有效控制。信息系统部门定期监控系统安全及运维日志，对系统维护和安全措施管控到位，严防信息泄漏或毁损。对系统数据、财务账套、研发数据进行定期备份，确保数据在意外丢失后能及时恢复。公司信息系统的数据库具备很高的有效性，各系统间数据流转过程均有完整的技术手段，并能够保障数据的真实性、准确性，不存在篡改数据等舞弊情形。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了锐捷网络廉政自律规定，所有员工均应遵守锐捷网络廉政规定，诚实守信，恪尽职守，严禁营私舞弊，如有触犯，则按《锐捷网络员工奖惩条例》给予处分，直至除名，触犯刑罚的则送交司法机关处理。

#### 5. 内部监督

公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制，使相关人员在履行正常岗位职责时，能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据，另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制在运行中产生的偏差。

### (二) 公司主要内部控制制度的执行情况

#### 1. 资金活动

根据公司《公司章程》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等内部控制制度，公司对筹资、投资、营运等环节中董事会、董事长、总经理及各管理层级的审批权限进行



了明确规定，形成了完善的资金审批程序，有效地保障了投融资决策及资金调度的合理性。通过对各部门及岗位职责权限的设定，确保了资金管理过程中不相容岗位的相互监督与制约，为资金安全提供了保障。

在营运资金管理方面，公司严格遵循《资金管理制度》，执行收支两条线和集中收付制度，不相容职务相分离，对资金的支付、划拨必须依据经授权批准的书面文件办理，建立资金管理内部牵制和资产保全制度，银行账户设立、撤销应经审批，库存现金及现金等价物应定期盘点、核对。公司对各部门开放费用预算系统权限，年初各部门、事业部编制资金需求计划和预算，每月按收支对预算执行情况进行监督，半年度根据经营成果调整预算。

## 2. 采购业务

公司制定了《采购管理程序》、《新供应商认证管理流程》、《锐捷新品寻源与导入流程》等相关采购业务制度，明确了公司资产、物资和服务采购的管理程序，采购需遵循事前审批、供应商选择、验收、付款等环节的管理要求及审批流程。公司建立了采购业务岗位责任制，明确规定了相关岗位的职责和审批权限，确保了各不相容岗位的相互分离、制约和监督，并能够按照规定的审批权限和程序办理采购业务。

公司在 OA 系统建立采购预算系统及费用审批流，对费用、差旅、招待、借款、付款流程进行严格管理和控制，设置了各级别授权审批制度，严格控制超预算标准的费用。采购中对采购方式、采购价格、采购双方权利义务及违约责任等内容订立采购合同，均应当遵循公司制定的《采购管理程序》等相关制度，经由审批的采购合同允许报出。定期走访供应商，对大额采购供应商进行实地检查，严格控制采购风险。

付款环节，公司财务部对购买、验收、付款业务进行会计系统控制，审查发票真实性、检查费用流程合规性，详细记录供应商情况、请购、合同、验收、入库凭证、商业票据、款项支付等信息，确保会计记录与采购记录等核对完全相符。

## 3. 资产管理

公司建立了较为完善的《固定资产及低值易耗品管理制度》，规范了资产管理流程，明确规定了资产取得、验收入库、款项支付、投保的申请与审批、日常保管、领用发出、

盘点处置、会计记录等环节的管理要求，使资产管理的关键环节得到有效控制。每年年终由财务部门发起，组织公司各资产管理负责人与使用部门，对公司固定资产进行全面清查盘点，通过核实各项固定资产的实际状况，确保实物资产的完整与财务数据的真实可靠。

#### 4. 销售业务

公司通过制定《锐捷报价及下单管理细则》、《销售过程信用管理制度》、《订单管理程序》等制度，形成了产品销售与收款相关的一系列内部控制制度，针对销售与收款中的各个流程，如产品价格制定、合同签订等环节的管理要求及审批流程，建立了销售业务岗位责任制，明确规定了相关岗位的职责和审批权限，确保办理销售及收款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督，并能够按照规定的审批权限和程序办理相关业务。公司通过年度经营评估会下达战略目标，年底召开当年度经营管理战略会议总结各销售团队业绩情况。

公司主要产品为网络设备、网络安全产品及云桌面解决方案，由公司价格管理小组制定《锐捷网络报价制度》，明确对外价格政策，积极观察市场变动及竞争对手情况调整销售策略。市场部门发展客户关系，组织合同评审及进行客户评估，在综合评判客户信誉、历史交易情况的基础上，合理设定其授信额度、付款方式及账期。

#### 5. 研究与开发

公司产品开发执行 IPD 流程，制订了完善的《IPD 产品开发流程》，其中产品软件开发遵循 CMMI 流程，公司 CMMI 流程获得 CMMI5 级认证。

公司自主研发的产品，立项通过后成立项目开发团队，开发过程产生的设计文档、代码等均严格管理，制订了《研发代码权限管理规范》、《配置管理规范》、《项目文档加密操作指南》等制度，确保文档及代码只限于有需要的工程师阅读和修改。

公司拥有完善的研发约束机制，与研发人员签订了《知识产权转让竞业限制及保密协议》，对其任职期间和离职后的保密、竞业和侵权事项进行了严格约定。

公司制定了《专利工作规范》，设定专利申请及授权的奖励措施，鼓励研发人员加大力度推进新技术研发，明确了公司人员职务研发成果的权责归属。公司的知识产权管理体系通过 GB/T29490-2013 认证。

#### 6. 生产管理

公司制定了《新品导入作业程序》、《中试生产程序》、《首量生产管理程序》等制

度，明确了产品生产过程中的工艺、品质、设备、测试、检验等要求的制定流程和规范，确保产品能够高品质高效率的大批量生产。

公司制定了《车间安全生产管理制度》，强化安全生产责任制的落实，持续完善安全生产的长效机制，并通过定期组织开展各种生产安全检查及技能竞赛等活动，持续强化员工的安全生产意识和安全生产技能。

公司制定了《生产计划管理程序》、《产能评估管理规范》、《生产异常处理程序》等生产管理相关的制度，明确了车间在产能准备、生产计划、生产过程中的异常处理等生产相关活动的规范和各岗位之间的协作流程，确保生产交付能满足客户的需求。

公司推进各工厂使用制造执行管理系统（MES）实现生产全流程的过程控制、数据追溯，全面推进各工厂的精益生产理念，通过 PDCA 循环持续不断的改进，实现减少浪费、降低成本、提升品质。

## 7. 人力资源

公司通过《人力资源管理制度》、《员工手册》、《薪酬福利制度》对员工的行为规范建立了科学的考核管理机制，在 OA 系统中明确界定员工的岗位职责、绩效考评、薪资、审批权限等个人职责，以确保人力资源各流程有效运行。

公司已建立较为完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施，包括推行员工购房借款计划、为员工提供商业保险、提高核心人员福利待遇、创造良好工作氛围等有效措施。

## 8. 担保业务

公司《对外担保管理办法》及《公司章程》明确规定了公司及子公司对外担保的额度权限，担保事项需经董事会审批通过，提交股东大会审议，该权限设定为有效保护广大股东的利益，防范公司对外担保风险，提供了制度保障。

公司制度规定，公司需调查被担保人的经营和信誉情况，必要时，公司可聘请外部专业机构对实施对外担保的风险进行评估，以作为董事会或股东大会进行决策的依据。如发生担保业务，公司将指派专人持续关注被担保人情况，定期分析其财务状况及偿债能力。

如被担保人经营异常，或担保债务到期，公司及公司董事会会有义务采取有效措施，督促被担保人限时履行偿债义务，若需办理担保业务延期，需重新履行担保审批程序。

报告期内公司未发生任何形式的担保业务。

## 9. 财务报告

公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，财务报告编制合法合规、真实完整。公司根据《财务报告管理制度》的规定，在编制年度财务报告前，对公司资产进行全面清查，并对债权债务予以核实，各项收入的确认符合确认标准，没有虚列或者隐瞒收入，推迟或提前确认收入。各项费用的确认符合规定，不存在随意改变费用、成本的确认标准或计量方法，虚列、多列、不列或者少列费用、成本的现象。合并财务报表能如实反映整个公司的财务状况、经营成果和现金流量。公司财务报告编制、披露与报送需经会计机构负责人签核、主管会计工作负责人复核、公司法定代表人批准后，方可对外提供或披露。公司年度财务报告应聘请有资质的审计机构审计并出具审计报告。

公司根据经营管理需要拟定的财务分析报告、管理报表模板，以内部报告的形式传递给各有关管理层级，下发内部相关单位统一执行。对子公司及各事业部、分支机构，定期全面分析经营状况和存在的问题，并提出改进建议，充分发挥了财务报告在公司生产经营管理中的积极作用。

## 10. 全面预算

公司建立了“自上而下，自下而上”“分级编制，逐级汇总”“归口管理，综合平衡”等预算编制、沟通和内部平衡机制，以股东会为预算管理最高权力机构、董事会为决策机构、预算管理委员会为日常管理机构的预算管理框架，对各预算执行单位的职责权限、授权审批程序进行了明确规定，并建立了预算编制工作流程。

公司通过多维预算运营平台，实现了预算管理从编制、审批再到执行的高度系统化。公司在综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素的基础上，于每年第四季度，对次年的公司总体经营目标进行设定，并按照上下结合、分级编制、逐级汇总的程序，编制年度预算，同时由财务部门每月对预算执行情况进行反馈。预算执行情况与各分支机构负责人绩效考核挂钩，加强责任意识，确保预算经济指标执行与考核。

## 11. 内部信息传递

公司对境内分支机构及参股公司每季度经营成果进行管理分析，对境外分支机构半年度经营成果进行管理分析，通过季度经营分析会、经营分析报告等形式将经营情况传递到相关管理层级，以便管理层能及时、充分地了解公司的经营状况，并适时采取相应措施，以确保公司发展目标的最终实现。通过专项协调会，协调公司内部各机构、部门的运营进度，确保各项计划的顺利完成。公司不定期开展问卷调查，鼓励员工对公司发展提出合理化建议，并对公司内部可能存在的违规、舞弊行为进行监督。

### 四、公司主要内部控制缺陷认定标准

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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

财务报告内部控制缺陷的定量标准以单个会计主体上年度经审计财务报告营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以利润总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于等于利润总额的 1.0%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 1.0%但小于等于 5.0%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 5.0%，则认定为重大缺陷。

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。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于等于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于等于 3%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 3%，则认定为重大缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

A. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

- B. 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- C. 审计委员会和内部审计机构对公司的内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- A. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B. 未建立反舞弊程序和控制措施；
- C. 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；
- D. 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。

财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司非财务报告内部控制缺陷的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷的定量标准以实际损失总额及负面影响程度作为衡量指标。非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 公司非财务报告内部控制缺陷的定性标准

非财务报告重大缺陷的迹象包括：

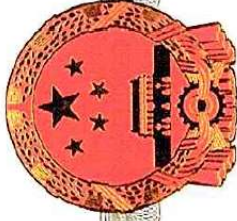
- A. 缺乏民主决策程序或决策程序导致重大失误；
- B. 违反国家法律、法规，导致相关部门和监管机构的调查；
- C. 中高级管理人员或关键技术人员流失严重；
- D. 媒体频现负面新闻，涉及面广；
- E. 内部控制重大或重要缺陷未得到整改；
- F. 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效。

## 五、内部控制自我评价结论

综上所述，公司董事会认为，公司现行的内部控制较为完整、合理及有效，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司所属物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披

露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施。但随着公司不断发展的需要，公司的内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。





# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



扫描二维码登录“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	华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月09日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月09日 至 长期
执行事务合伙人	林宝明	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表、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；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022年7月15日







# 会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



证书序号：0001939

## 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》。



中华人民共和国财政部制



姓名	林希斌
Full name	林希斌
性别	男
Sex	男
出生日期	1967-11-27
Date of birth	1967-11-27
工作单位	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	350102196711276011
Identity card No.	350102196711276011

证书编号: 350100010015  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 01 月 17 日  
Date of issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



验证证书真实有效  
姓名 林希斌  
证书编号 350100010015

年 月 日



姓名	林涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-09-22
Date of birth	
工作单位	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	3507021980092220032
Identity card No.	



证书编号: 350100011454  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2007 年 04 月 28 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



验证证书真实有效

姓名林涛

注册编号 350100011454

年 月 日  
y m d