

# 内部控制鉴证报告

厦门路桥信息股份有限公司

容诚专字[2023]361Z0428号

容诚会  
东

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-3
2	内部控制自我评价报告	1-7



## 内部控制鉴证报告

容诚专字[2023]361Z0428 号

厦门路桥信息股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的厦门路桥信息股份有限公司（以下简称路桥信息公司）董事会编制的 2022 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供路桥信息公司为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为路桥信息公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

### 二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是路桥信息公司董事会的责任。

### 三、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路桥信息公司财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

### 四、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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。



## 五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

## 六、鉴证结论

我们认为，路桥信息公司于 2022 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。

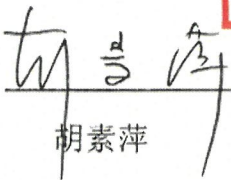



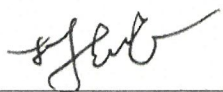



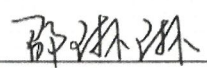

(此页无正文，为厦门路桥信息股份有限公司容诚专字[2023]361Z0428 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
胡素萍

中国注册会计师:    
林志忠

中国注册会计师:    
邵琳琳

2023年4月27日



# 厦门路桥信息股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

厦门路桥信息股份有限公司(以下简称“公司”)根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,结合公司内部控制制度,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司2022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。

公司内部控制的目的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,于内部控制自我评价报告基准日,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,于内部控制自我评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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) 内部控制评价范围及工作情况

在董事会、监事会、管理层及全体员工的持续努力下，公司已经建立起一套较为完整且运行有效的内部控制体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了内部控制及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。

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。纳入评价范围的单位包括：公司及合并范围内的子公司。上述纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的100%。

公司纳入评价范围的事项包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；纳入评价范围的主要业务包括销售、采购、资金、财务、关联交易等，同时通过风险检查、内部审计等方式对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行独立评价，具体评价情况如下：

#### 1. 内部环境

##### (1) 治理结构

公司建立了符合现代企业管理要求的涵盖公司经营管理各个方面的内控制度，形成了良好的内部控制环境，确保公司经营管理目标的实现。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求，建立了较为规范的公司治理结构，制定了符合公司发展要求的各项规则和制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使对公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决定权。董事会对股东大会负责，执行股东大会决议，依法行使公司的经营管理权。管理层根据董事会的授权，负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作。公司针对治理结构中的角色，制订了相关议事规程，包括《股东大会议事规则》、《董



事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》和《总经理工作细则》等，明确各机构的职责权限、任职条件、议事规则和决策程序。

公司坚持与控股股东、实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

## (2)组织结构

公司根据行业特点、业务发展、组织流程和管理目标，建立了健全的组织架构体系，设立了符合公司发展的组织机构，包括股东大会、董事会、监事会以及研发中心、产品技术中心、工程与技术服务中心、办公室/人力资源部、财务部/企业发展部、采购部等一系列职能部门，并明确了各职能部门在决策、执行或监督等方面的职责权限，各机构之间分工协作、沟通顺畅、运行高效，体现了分工明确相互制约的治理原则。

## (3)企业文化

公司建立了由路桥信息使命、愿景、经营理念、核心价值观构成的企业文化。

路桥信息的使命：打造美好出行生活，让交通更加安全、畅通、舒适。

路桥信息的愿景：成为国内领先的交通行业全方位数字化服务商。

核心价值观：成就客户；追求卓越；持续创新；激情；诚信；责任；合作。

## (4)人力资源

公司执行激励与约束相结合的人力资源政策，制定了《招聘与离职管理规定》《员工培训管理规定》《劳动报酬管理规定》《绩效管理規定》《技术创新激励管理规定》等一系列人力资源管理规定。并通过不断完善员工招聘与选拔的原则及操作程序；对员工进行企业文化和道德价值观的导向培训；根据阶段性的业绩评价结果，对员工予以指导和奖罚，确保公司人事行政管理工作正常有序的进行。

## 2.风险评估

公司建立了完善的风险评估体系：根据设定的控制目标，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，在内控文件中将经营管理风险进行明确，并针对风险确定了多种控制手段和方法，做到风险可控。

## 3.控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序,主要包括：财务管理、投资管理、采购管理、销售管理、研发管理等控制活动。

### (1)财务管理

为加强财务管理，使财务管理工作有章可循、有法可依，促进公司经营业务的发展，提高公司经济效益，根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》等国家法律、法规有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《财务管理规定》《预算管理规定》《员工出差管理规定》等制度。公司财务管理机构按照规范管理和有效内控原则，合理设置职能岗位，实行岗位责任制，做到分工明确、责权清晰、互相牵制、不相容岗位分离，对采购、生产、销售、筹资、投资等财务管理各个环节实行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

### (2)投资管理

为加强公司投资决策与管理，控制投资方向和投资规模，拓展经营领域，保障公司权益，公司制定《对外投资管理制度》，对公司投资行为进行审查、批准，并对投资项目运作和投资效果进行监管。

### (3)采购管理

公司建立了《采购管理制度》《供应商管理规定》《外包服务管理规定》，明确了采购及付款业务环节的各项业务操作流程，对采购申请、采购方式、采购评审、采购执行、采购付款及合格供应商管理等内容进行了细化。上述制度覆盖了采购业务的主要环节，与公司的规模和业务发展相匹配，有效降低了采购成本，避免了采购舞弊现象的滋生。

### (4)销售管理

为了加强公司销售与应收款的管理，公司建立了《客户满意控制程序》《标书与合同管理规定》《应收账款与资金管理规定》等，就客户管理、销售管理、合同管理、应收账款管理等方面，对产品销售过程进行了较为全面的控制管理和约束。

### (5)资产管理

为了加强资产管理，掌握资产的构成与使用情况，确保公司财产不受损失，公司制定了《设备管理规定》《仓库存货管理规定》等。建立岗位责任制和操作规范，规范了资产采购申请、购置、验收、调拨转移、报废、清理等管理流程。

### (6)研发管理



为了规范研发管理流程，公司建立了《研发管理制度》《软件开发管理制度》《软件应用实施管理规定》《软件测试管理规定》等，就研发立项管理、研发进度管理、研发预算管理、研发过程管理、验收等研发全过程进行较为全面的规范管理和约束。

#### 4.信息与沟通

公司已制定《信息披露事务管理制度》，明确了披露信息的范围和内容，定期报告和临时公告的编制、审议、披露程序；并建立重大事项内部报告相关制度，明确了公司内部各部门及有关人员信息收集的范围，重大事项信息内部报告、传递、审核、披露程序及保密与处罚措施等，保证了各类信息以适当的方式及时、准确、完整地向外部信息使用者传递。公司董事会办公室负责及时跟踪法律法规的变化和监管机构的披露要求，起草相关公告，经董事会秘书审核，履行必要的程序后对外发布。

#### 5.内部监督

为了加强和规范公司内部控制，提高风险防范能力，促进公司可持续发展，公司根据《企业内部控制基本规范》等规定建立了《内控手册》，并定期对各项内部控制进行评价，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，公司管理层高度重视内部控制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运行中产生的偏差。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，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等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。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

公司财务报告内部控制缺陷评价的定量标准和定性标准：

#### 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：

重大缺陷:错报 $\geq$ 公司最近一期经审计资产总额的5%或营业收入的5%。

重要缺陷:公司最近一期经审计资产总额的5%或营业收入的5% $>$ 错报 $\geq$ 公司最近一期经审计资产总额的3%，或营业收入的3%

一般缺陷:错报 $<$ 公司最近一期经审计资产总额的3%，或营业收入的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：

重大缺陷:导致注册会计师出具无法表示或否定意见的审计报告，或导致更改对外提供的财务报表。

重要缺陷:导致注册会计师出具保留意见的审计报告。

一般缺陷:导致注册会计师出具带强调事项段的无保留意见审计报告。

## 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：

重大缺陷:资产损失 $\geq$ 1000万元。

重要缺陷:1000万元 $>$ 资产损失 $\geq$ 500万元。

一般缺陷:资产损失 $<$ 500万元。

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：

重大缺陷：企业负责人舞弊；严重违反法规，导致政府的重大诉讼，或导致监管机构的调查、责令停业整顿、追究刑事责任或撤换高级管理人员；存在一个或多个流程缺乏书面化的制度，未明确任何控制目标和措施；违反决策程序或决策程序不科学，导致重大决策失误。

重要缺陷：其他高级管理人员或业务部门负责人舞弊；违反法规，导致政府的立案调查或诉讼，或导致监管机构罚款并没收违法所得、责令限期整改、警告、通报批评；存在一个或多个流程虽有书面化的制度，但仅有目标性的描述，未明确具体的控制措施；违反决策程序或决策程序不科学，导致重要决策失误。

一般缺陷：其他人员舞弊；存在违反企业内部规定或轻微违反法规的问题，或导致监管机构的不良意见反馈；存在未根据实际情况，对一个或多个流程的现有制度进行实时更新；违反决策程序或决策程序不科学，导致一般决策失误。

## 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。

## 五、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的说明。







证书序号: 0011869

### 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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 41010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

特殊  
(1)



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:胡素萍  
注册编号:350100010016

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.



月 / 日

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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

致司厦门分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

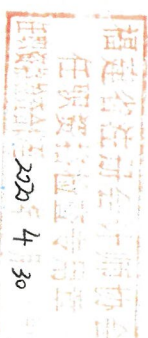
容诚厦门分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月8日

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.



2019年3月15日

证书编号: 350100010016  
No. of Certificate

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

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.





姓名 Full name 林忠  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1970年11月27日  
 工作单位 Working unit 同致同合会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 35070211101020362092



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.



证书编号: 110101560030  
 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: 2012年2月27日  
 Date of Issuance

2019年3月15日

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: 林忠  
 注册编号: 110101560030



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.

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.



月 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业报告附件专用  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred to  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年11月22日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年11月22日  
 事务所 CPAs



姓名: 邵琳琳  
 Full name: SHAO LINLIN  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1993-08-08  
 Date of birth: 1993-08-08  
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 Working unit: Huapu Tianjian CPAs (Special General Partnership) Xiamen Branch  
 身份证号码: 350212199308082581  
 Identity card No.: 350212199308082581



证书编号: 110100320334  
 No. of Certificate: 110100320334  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Fujian Province Institute of CPAs  
 发证日期: 2019 年 09 月 12 日  
 Date of Issuance: 2019 / 09 / 12



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: 邵琳琳  
 注册编号: 110100320334

伙)



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.

月 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用

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.

年 月 日

未普通合伙)  
 12)