

辽宁信德新材料科技（集团）股份有限公司

内部控制鉴证报告



内部控制鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZC10308 号

辽宁信德新材料科技（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对辽宁信德新材料科技（集团）股份有限公司（以下简称“信德新材”）管理层就 2023 年 12 月 31 日信德新材财务报告内部控制有效性作出的认定执行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

信德新材管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》的相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，对内部控制的完整性、合理性及有效性进行评价并发表自我评估意见。

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，以对信德新材是否于 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，信德新材于 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。



中国注册会计师：
张小惠



中国注册会计师：
张健



中国·上海

二〇二四年四月二十三日



辽宁信德新材料科技（集团）股份有限公司

2023年12月31日内部控制

自我评价报告

辽宁信德新材料科技（集团）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”），结合辽宁信德新材料科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或者“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自我评价。

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、监事会及全体董事、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，促进公司实现发展战略。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，公司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实质性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。

1、纳入评价范围的主要单位

纳入评价范围的主要单位包括：辽宁信德新材料科技（集团）股份有限公司及子公司。纳入评价范围单位的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%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、资金管理、采购与付款、资产管理、销售与收款、对外投资、关联交易、担保业务、全面预算、合同管理、工程项目、信息与沟通、内部审计与监督、信息披露等内容。

（1）治理结构

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司内部控制指引》等有关规范性文件的要求建立健全了法人治理结构，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了一套完整的涵盖日常经营、财务管理、信息披露等公司所有运营环节的内部控制制度，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的组织架构体系，并及时根据最新的法律、法规不断完善，在日常工作中严格遵照执行，使公司的内部控制制度体系更加健全，法人治理结构更加完善。

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，设立了由股东大会、董事会、监事会、总经理、副总经理和各职能部门组成的较为完善的治理结构体系。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》等管理制度，明确了董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，股东大会、董事会、监事会、经理层以及职能部门之间权责分明、各司其职、相互制衡、科

学决策、协调运作。

（2）组织架构

公司根据经营管理、战略发展需要、业务特点和内部控制等要求设置市场部、财务部、人力资源部与行政后勤部、生产部、品质部、研发部、采购部、审计部、董事会办公室等各职能部门和分子公司。公司明确了各部门的主要职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制组织体系，为公司运营管理、规模经营、安全生产提供了保障。同时公司建立了一套完整的涵盖生产经营、财务管理、内部审计、信息沟通与披露等公司所有运营环节的内部控制制度，并及时根据最新的法律、法规不断完善，在日常工作中严格遵照执行，使公司的内部控制制度体系更加健全，法人治理结构更加完善。

（3）发展战略

公司坚持“以信立业、以德求强”，“科技创新是公司发展的恒久动力”，“质量稳定是公司生存的坚固基石”的原则，并形成了“以信立业、以德求强、质量为先、信誉为重”的方针。

① 坚定不移地以市场为导向，把市场放在第一位。一切为了市场和客户，要坚定不移地围绕市场进行特种锂电池负极包覆材料及碳纤维可纺沥青等产品的开展工作，深度耕耘细分市场，为用户提供差异化解决方案。

② 扎扎实实地以创新为灵魂，科学技术是第一生产力，创新是第一动力。要以创新立业、以创新驱动发展、以创新开创未来。要把锂电池负极包覆材料等产品广泛应用于锂电池行业中。要加强核心技术攻关，强调自主性和原创性，扎扎实实地搞新材料的研究。

③ 时时刻刻以质量为生命。质量是基础，基础不牢，地动山摇；质量是生命，生命不保，何谈发展。质量的核心问题是可靠性和安全性，要切实提高产品的可靠性和安全性，建立系统的测试方法，进行充分验证。万无一失，一失万无，一定要把质量当做生命来重视。

④ 真真切切地以人才为根本，要全面制定一整套人才队伍建设规划，制定激励管理机制，为公司人才提供良好的工作环境和生活环境。

（4）人力资源

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括

人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、教练体制与教育培训、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配、股权激励与人力资源投资等方面的人力资源管理全局性计划，制定并完善了相关管理制度和办法，这些制度的制订和执行极大调动了员工的劳动积极性和主观能动性，也使企业在持续发展中获得竞争力，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。

（5）社会责任

公司重视履行社会责任，建立健全了公司的质量、环境、安全以及员工权益保护管理体系和控制流程。

① 安全生产

公司始终坚持“安全第一、预防为主、以人为本、减少伤害、科学管理、持续改进”的工作管理方针，持续开展安全标准化工作，健全了 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系和 ISO45001 职业健康安全管理体系，不断完善安全环保管理，并严格实施。公司积极开展风险分级管控与隐患排查治理体系建设，坚持“风险管控关口前移，隐患排查横行到边，纵向到底的原则”，全面辨识设备设施、作业活动风险点并分级管控，同时公司高度重视安全培训教育和应急救援工作，为公司健康发展创造安全稳定的良好环境。

② 产品质量

公司按照国家和行业相关产品质量的要求，从事生产经营活动，切实提高公司的产品质量，建立了 ISO9001: 2015 质量管理体系，制定了质量目标与考核办法，从原材料进厂、产品生产过程、产品出货及售后服务建立了全过程的质量管理内部控制体系，确保原材料进厂的质量、生产过程符合操作规程，产品得到完整和有效的检验满足客户要求。公司产品质量标准体系完整有效，年度质量目标制定合理并得到有效落实，同时建立了完善的售后服务机制，执行和落实《售后服务管理制度》，有效地保障了客户的权益。

③ 环境与资源节约

公司重视环境保护与可持续发展，贯彻落实国家《环境保护法》、《水污染防治法》等相关法律法规，确立减少污染、杜绝事故的环保工作目标，按照“遵守环境法规、节能降耗、预防污染、改善环境”的工作方针，以 PDCA 循环管理方法为手段，建立了 ISO14001: 2015 环境管理体系。通过实施对环境的危害辨识、风险评价，落实公司《环境保护管理制度》《环境风险隐患排查与治理制度》等，

实现生态效益和经济效益的双赢目标！

④ 促进就业与员工权益保护

公司在日常经营过程中积极履行社会责任和义务，并将其全面融入了公司战略和日常经营活动，不断提升公司社会形象。公司建立并完善了人力资源管理和劳动用工制度，促进就业与员工权益保护的同时，公司及子公司严格遵守国家和地方有关劳动用工和社会保障方面的法律、法规和规范性文件要求，依法为员工缴纳职工养老、失业、医疗、生育和工伤等社会保险，保障员工依法享受社会保险待遇。

(6) 企业文化

公司以中国龙文化为主旋，把龙的多元一体、综合创新、兼容并包的精魂，龙的天人合一、阴阳相交、仁者爱人的文化，融入到企业从创业至今始终坚持的“以信立业、以德求强”精神之中，形成了具有特色的“讲信重德铸亲情，多元兼容创共赢”的信德文化。在浓厚的信德文化氛围中，员工在亲情中凝聚，在创优中互励，企业在共赢中奋进，在创新中强盛。这不但为企业的发展激增了雄浑的气势，也为员工实现自身价值和愿景注入了恒久的动能。公司注重企业文化建设并不断积累、完善和提高，积极与员工、客户、相关方交流，梳理出员工认同、企业适应、社会认可的独具特色的先进文化体系。坚持以客户为中心、最佳团队致胜、创新驱动未来、改善永无止境的经营理念，形成了独特的企业文化并引领新材料产业持续进步和发展。公司不断完善组织治理机制，主动履行社会责任，致力于成为实现员工价值的、卓越材料的领导者。

(7) 风险评估

为有效防范和控制经营风险，促进公司业务健康、稳定和快速发展，公司结合不同发展阶段和业务拓展情况制定了控制目标，建立了《风险识别评价控制程序》《持续改进控制程序》，对公司风险管理体系、风险评估、风险管理解决方案、风险管理的监督与改进、风险管理信息系统等方面进行规范，全面系统持续地收集内、外部风险相关信息，及时进行风险评估，识别公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等，及时发现并采取应对措施。公司定期组织研讨，全面评估风险可能对公司运营带来的影响力，制定并组织实施风险管理解决方案，确保公司战略目标及发展规划得以实现，保证公司的经营安全。

(8) 信息与沟通

① 信息传递

公司制定了内部信息传递规范和重要信息传递体系，规范了公司内部信息收集和传递过程。员工通过企业邮箱、电话、通知、日常会议、电话会议或视频会议等方式进行信息的沟通与传递。公司的业务数据通过 ERP 系统实现共享及传递，确保了业务信息的沟通及时和准确。在信息保密方面，公司采用内部网络和外部网络相结合的模式管理，部署防火墙、上网行为管理系统等安全产品，提高网络的安全性能，同时提高人员的信息安全保密意识，确保公司信息安全。

② 信息系统

公司制定了《计算机信息系统管理制度》《IT 设备管理规定》《IT 设备台帐》等信息系统管理制度，涵盖公司核心 IT 资产和 IT 业务流程，规范了公司信息化应用系统的使用、安全以及数据管理等内容，确保信息系统的安全可靠运行。在系统安全方面，通过合理的职权分工、访问权限管控，保障了信息安全；在系统运行管理方面，建立数据备份计划并定期检查，有效保障了公司信息系统运行的安全性、稳定性及数据的准确性、完整性。

③ 信息披露

公司建立了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通全过程进行有效的控制。制度明确规定了重大信息的范围和内容、公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利、义务和责任、规范了信息披露控制流程。公司董事会秘书负责协调、组织和办理公司信息披露事宜，公司董事会办公室为信息披露管理工作的日常工作部门。

(9) 内部审计与监督

公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，审核公司的财务信息及其披露，协调内部控制审计及其他事宜。审计委员会下设审计部作为公司内部审计机构，配备专职人员从事内部审计工作，并建立健全了《内部审计制度》，明确了内部审计工作的领导体制、职责权限、人员配备、审计结果运用和责任追究等。审计部在审计委员会指导下独立开展审计工作、行使审计职权，不受其他部门及个人的干涉，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。审计部根据年度审计计划开展工作，对公司及下属子公司内部控制的有效性进行

监督检查和评价,包括对定期财务报告进行审计、募集资金存放与使用情况审计、对重大设备采购、基建项目进行审计、公司及子公司内控的检查和评价工作等。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的主要方面,不存在重大遗漏。

(10) 控制活动

① 会计系统控制

公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度,为规范会计核算,公司制定了具体的财务管理制度,明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序和要求,并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中,确保真实、完整、准确地反映会计信息。公司通过对用友 ERP 系统的运用,将货币资金、采购与付款、销售与收款、仓储、质量、成本信息汇集在一个平台,建立了严格的内部审批程序,规定了相应的审批权限,并实施有效控制管理。通过对财务信息化系统的不断完善,逐步实现财务业务一体化,提升财务管控能力,深化管理会计运用,有效保证了会计信息及资料的合规合法、真实完整和有效利用。

② 资金活动

公司根据自身发展战略设定投融资目标和规划,制定了完善的资金管理制度,对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序,加强资金活动的集中归口管理,明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求,落实责任追究制度,确保资金安全和有效运行。公司重视资金计划管理工作,建立了资金计划管理制度及管理考核机制,通过加强资金趋势预测分析,保障集团资金链安全,提升资金使用效率。

公司制定并实施了《募集资金管理办法》,对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督实施管理。审计部门定期对募集资金使用的有效性进行审计,公司监事会、独立董事和保荐机构按职责要求对募集资金存储和使用情况进行监督并发表核查意见。报告期内对募集资金的内部控制严格、充分、有效,不存在公司募集资金违规使用和存储管理的情况,也不存在影响货币资金安全的情况。

③ 采购与付款

为规范采购行为,防范采购风险,公司制定了《采购管理制度》,明确了物资请购与审批、供应商的筛选及审批、合同签订、采购计划制定、采购价格谈判、采购订单审批、购买、验收及退换货、货款支付等环节的职责权限。公司采购与

付款、采购与验收、询价与确定供应商采取不相容岗位的分离管理，明确各领导层级在采购申请、价格审批、合同签订审批权限，并严格按照审批权限进行审核，防范采购过程中的差错和舞弊。采购付款均按照合同规定付款进度申请支付，经财务部复核后执行付款程序。公司定期对供应商进行考核，并通过适当的比价，确定了一批优质的供应商，保证了原材料供应的稳定。

2019 年公司进一步优化了采购业务流程，制定并下发了《招标采购制度》、《采购及供应商管理控制程序》，对采购工作流程进一步完善，并根据年度审核计划，完成了现场沟通审核，持续提升物资到货及时率及合格率，并建立了与重要供应商的定期沟通机制，避免了大宗原材料价格的大幅波动。

④ 资产管理

公司建立了《存货管理制度》，规范了存货验收、入库、出库、保管、盘点处置等程序，明确内部相关部门和岗位的职责权限，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督。公司建立了较为完善的固定资产管理程序及工程项目决策程序，明确了岗位分工和审批权限，对固定资产的购置、合同订立、验收、保管、使用、维护、借用、调拨、处置、内部监督检查等都作了详细的规定并严格按照规章制度执行，涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面，固定资产的内部控制设计健全、合理，执行有效。公司同时应用不相容职务分离、授权审批、会计系统控制等内控手段，严格限制未经授权的人接触和处置资产，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保各项资产安全。报告期内公司不存在影响资产安全的情形。

⑤ 销售与回款

公司制定了严格的销售政策和销售管理制度，根据内部控制的要求，对岗位设置与分工、销售价格管理、销售合同评审、销售发货控制、客户信用与收款管理等环节作了明确规定；公司根据不断变化的商业环境，深入市场调研，明确自己的客户群，并制定了符合自身特点的销售策略。公司重视收款管理，进一步完善了客户信息档案和授信额度管理机制，对应收账款进行账龄分析并建立呆账预防机制，对超期或异常回款设立通报、预警渠道。根据经济环境的变化，公司及时调整对部分客户的信用政策，并通过应收账款分客户、分合同账龄分析，定期对账、收款等方式，对应收账款进行动态风险管理。公司通过制定销售计划、客户信用管理、销售订单管理、销售收入核算、发货与收款管理等流程，保证了销

售业务的真实性、记录的完整性，有效的提高了公司的盈利能力和资金周转效率。

⑥ 担保业务

公司按照《企业内部控制基本规范》以及其他相关法律法规的要求，在《公司章程》及《对外担保制度》中明确规定了股东大会、董事会关于对外担保的审批权限和审批程序，并完善了关于对外担保信息披露的管理，对公司及分子公司在组织资源、资产、投资等经营运作过程中进行效益促进和风险控制，保障资金运营的安全性和收益性，以提高公司的盈利能力和抗风险能力。报告期内，公司为全资子公司向银行申请授信提供担保的行为符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，公司在担保期内有能力对其经营管理风险进行控制，担保行为不会对公司及其子公司的正常运作和业务发展造成不良影响，亦不存在损害股东合法权益的情形。

⑦ 全面预算

公司建立健全了覆盖采购、生产、销售、成本及费用等环节的全面预算管理体系，制定了《预算管理制度》，明确了各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行、分析与考核程序，强化预算约束，加强公司及子公司经营管理的计划性。报告期内，公司通过信息化手段，加强对预算和生产运营等各个环节执行情况的事中监督，及时发现预算执行中的问题并实施相应改进措施，以确保预算目标的达成。

⑧ 合同管理

为加强合同管理，防范与控制合同风险，公司制定了《合同管理制度》，明确了相关部门在合同签订、履行、变更、解除、转让、终止过程中的职责和相关审批权限。公司合同订立严格按照授权进行审核审批，经法务人员审核后签订，重大合同法务人员参与谈判，提供法律风险分析；在合同履行过程中，公司严格按照合同规定执行，按照合同约定付款条件进行付款，按照合同档案管理要求进行存档管理。

⑨ 工程项目

为加强工程项目管理，提高工程质量，保证工程进度，公司制定了《工程管理制度》，规范了建设工程项目的立项、招标、工程造价管理、工程建设、竣工验收及款项支付等工作方法和程序，明确了各部门的工作内容和职责，做到工程项目各重要环节都有章可循，对工程项目全过程进行有效的控制。公司重视工程

项目质量和工程安全管理，严格按照国家、公司相应制度、规范实时监控、检查。公司制定了《工程档案管理办法》，从项目现场图纸、资料、合同文件的接收、存档、发放、借用等方面进行规范，及时收集、整理工程建设各环节的文件资料，建立完整的工程项目档案。通过完善工程项目的内部审计监督机制，在工程项目的招投标、施工过程、竣工验收、事前预算和事后结算阶段分别开展审计，对工程建设支出、工程建筑质量等进行核查，从而督促工程项目建设计划得到有效执行，保障工程项目安全生产的基础上，提高工程质量和进度。

⑩ 研究与开发

公司进一步强化研发管理工作，坚持以市场为驱动的研发机制。对重点开发的产品或技术设置公司级重点项目，成立专门的项目组，倾斜资源，重点攻克，不断科技创新驱动高质量发展，加快转变发展方式、优化产业结构、不断转换增长动力；公司制定了研究与开发的管理制度，对研发立项、研发过程管理、研发人员管理、研发成果保护、研发项目后评估等流程作出了明确规定，确保研发项目立项经过有效审批，研发过程及研发人员管理机制科学、合理、有效，确保研发成果得到有效保护。

⑪ 对外投资

为促进公司规范化运作和健康的发展，规避投资风险，公司在《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《投资管理制度》中规范了对重大投资的对象、决策权限、审批程序以及项目投资后的评价和管理要求。对外投资项目由相关部门根据公司发展计划，经过对投资项目的可行性研究、风险和效益评估、以及资金筹措等进行科学论证后，按照管理流程逐级报批，以确保公司投资决策的科学性，防范了投资风险。报告期内，公司重大投资项目决策程序符合《公司章程》及上市公司规范运作相关法律法规的规定，不存在偏离公司投资政策和程序的投资行为。

⑫ 关联交易

为了规范和明确公司的关联交易行为，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，依据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等规定，公司制定了《关联交易决策制度》，明确了关联交易的范围、审批程序及履行信息披露义务等要求，规定了关联交易应遵循市场公正、

公平、公开的定价原则，保证关联交易的合法性和公允性，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益。公司发生的关联交易严格依照公司关联交易内部控制制度的规定执行。报告期内公司发生的关联交易已严格按照公司关联交易内部控制制度的规定执行，符合中国证监会、深圳证券交易所和公司关于关联交易管理的有关规定，不存在损害公司和中小股东利益的情况。

⑬ 财务报告

公司对财务报告的编制、审核、分析等按照不相容职务分离的原则进行了划分。其中：财务部负责制定会计政策及财务报告编制方案；在编制年度财务报告前，进行资产清查、减值测试和核实债务，负责财务报表的编制和分析工作。财务负责人负责审核财务报告，配合监管部门、中介机构对公司的财务报表的审计及其他鉴证工作。审计部负责对财务报表编制工作进行监督检查。审计委员会负责审阅财务报告，与审计师沟通调整财务报表等。董事会负责对财务报表的最后审批，负责财务报表的对外披露工作。财务报告经财务经理、公司财务负责人和总经理审核签发后提交董事会，经董事会讨论及作出核准的决议、履行必要的承诺与签发程序后向外界提供。

⑭ 对子公司的管理

为加强对分子公司的管理控制，促进公司规范运作，公司制定了《子公司管理制度》，对子公司的重大经营决策、财务决策、经营目标考核、人力资源管理、信息管理等方面做出了具体规定，有效的控制子公司的经营风险。公司建立以财务管理为核心的职能管控体系，以管理控制为主线、以资金控制为核心、以基础控制为辅助的全方位于一体的财务管控框架，子公司财务部统一归总部财务部管辖。公司通过对子公司委派管理人员、定期取得子公司经营情况的数据等，及时动态地对子公司进行管理。通过定期和不定期对子公司的财务状况、内部控制执行情况、经营管理情况等进行审计，及时发现公司实际经营过程中存在的风险并跟踪整改落实情况。

3、重点关注的高风险领域

重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、资产管理、采购与付款、销售与收款、对外投资等风险。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及对于高风险领域的关注涵盖了公司经营的主要方面，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、相关法律、法规及公司内部控制缺陷认定标准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

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度、公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

（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：

具有以下特征的为重大缺陷：

- ①公司更正已公布的财务报告；
- ②公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- 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内部控制重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑤公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。

具有以下特征的为重要缺陷：

- ①未按照公认的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；
- ④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。

一般缺陷是指除上述重大缺陷或重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

（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：

定量标准以资产总额、收入总额、利润总额作为衡量指标。

当资产负债表错报金额大于或等于资产总额的 5%，或利润表错报金额大于或等于收入总额的 7%，或利润表错报金额大于或等于利润总额的 5%时，则认

定为重大缺陷；

当资产负债表错报金额大于或等于资产总额的 2%，但小于 5%，或利润表错报金额大于或等于收入总额的 3%，但小于 7%，或利润表错报金额大于或等于利润总额的 2.5%时，但小于 5%，则认定为重要缺陷；

当资产负债表错报金额小于资产总额的 2%，或利润表错报金额小于收入总额的 3%，或利润表错报金额小于利润总额的 2.5%时，则认定为一般缺陷；

2、非财务报告内控缺陷的认定标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 非财务报告缺陷的认定按定性标准划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

具有以下特征的为重大缺陷：

- ①经营活动严重违犯国家法律、法规；
- ②决策程序出现重大失误，公司持续经营受到严重挑战；
- ③高级管理人员及核心技术人员流失严重；
- ④重要业务缺乏制度控制或系统失效，且缺乏有效的补偿措施；
- ⑤内部控制评价的结果是重大缺陷且未得到整改；
- ⑥其他对公司产生重大负面影响的情况。

具有以下特征的为重要缺陷：

- ①决策程序一般性失误；
- ②关键业务岗位人员流失严重；
- ③重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；
- ④内部控制评价结果特别是重要缺陷未得到整改。

具有以下特征的为一般缺陷：

- ①决策程序效率不高；
- ②一般业务岗位人员流失严重；
- ③一般业务制度存在缺陷；
- ④一般缺陷未得到整改。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与公司确定的财



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体更多登记、备案、变更信息、信用服务。扫描二维码了解更多。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统开发、集成、应用、维护; 法律、法规规定的其他业务。【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】



出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

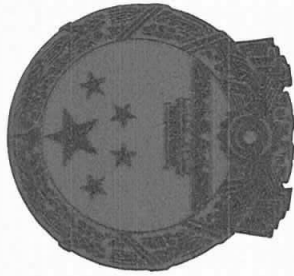
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名 张小惠
 Full name 张 小 惠
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1982-09-09
 Date of birth 1982-09-09
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit 立信会计师事务所
 身份证号码 (特殊普通合伙) 广东分所
 Identity card No. 430523198209091539



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: 110001610239
 No. of Certificate

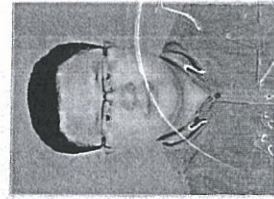
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 19 日
 Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月 换发

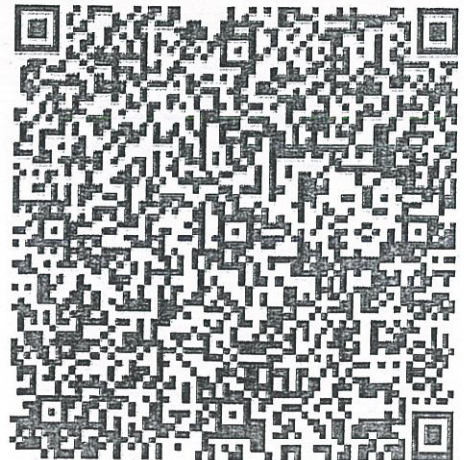


姓名	张健
性别	男
出生日期	1983-11-20
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	412701198311203518
Identity card No.	



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:
No. of Certificate

310000060794

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015年 04月 13日
/y /m /d