

河南凯旺电子科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

勤信鉴字【2021】第 0044 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇二一年七月

目 录

内 容	页 次
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、附件：	
河南凯旺电子科技有限公司 关于公司内部控制的自我评价报告	3-9

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

内部控制鉴证报告

勤信签字【2021】第 0044 号

河南凯旺电子科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的河南凯旺电子科技股份有限公司（以下简称“凯旺科技”）管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范对 2021 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、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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供凯旺科技首次公开发行股票披露时使用，不得用于任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为凯旺科技首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送并对外披露。

三、管理层对内部控制的责任

凯旺科技管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关具体规范对 2021 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。

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内部控制有效性发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证业务。上述准则要求我们遵守职业道德规范，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、测试和评价内部控制系统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，凯旺科技按照《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准于 2021 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。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制条件下形成的。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二一年七月三十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



河南凯旺电子科技股份有限公司

关于内部控制的自我评价报告

一、公司基本情况

（一）基本情况

河南凯旺电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系周口市凯旺电子科技有限公司，由陈海刚、陈子敬共同出资设立，于 2009 年 11 月 4 日在周口市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 411624000020063 的营业执照，成立时注册资本 500.00 万元。公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，并于 2016 年 12 月 15 日在周口市工商行政管理局登记注册，整体变更为股份有限公司后注册资本为 5,000.00 万元。经过历次增资，公司现注册资本为 7,186.17 万元，持有统一社会信用代码为 91411624697320644J 的营业执照。

（二）公司注册地址、总部地址

公司注册地址和总部地址：沈丘县沙南产业集聚区。

（三）行业性质

公司所属行业为电子元件及组件制造。

（四）经营范围

生产销售：电脑连接线、通讯设备及电线电缆。计算机周边设备和配件、电子线束组件、连接器、网络配件、防雷监控、系统集成；工业控制设备、电动汽车充电桩、充电枪及系统配套设备的设计、开发、制造、销售、建设、运营、维护与服务；国内贸易，货物及技术进出口；自有房产出租。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部会计控制制度的目标

1、建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司战略目标和经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，提高公司经营活动的效率和效果，保证公司各项业务活动的健康运行；

3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为保护公司财

产的安全、完整，保证股东利益的最大化；

4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规、部门规章及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）本公司内部控制制度遵循的原则

1、合法性原则，内部控制制度必须符合国家有关法律法规、《企业内部控制基本规范》及相关规定；

2、全面性原则，内部控制制度必须涵盖公司内部各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

3、制衡性原则，内部控制制度要保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，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、成本效益原则，内部控制制度的制定应遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

5、适应性原则，内部控制制度应随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善；

6、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。

三、本公司的内部控制结构

（一）内部控制环境

公司的控制环境反映了治理层和管理层关于控制对公司的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着公司其它控制能否有效实施及实施效果。公司积极营造良好的控制环境，力争为企业的发展提供更广阔的空间，主要表现在以下几方面：

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》、《内控管理制度》、《岗位职责说明书》等一系列内部规范，并将这些制度多渠道、全方位地落实。

2、对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所具备能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。公司根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程序

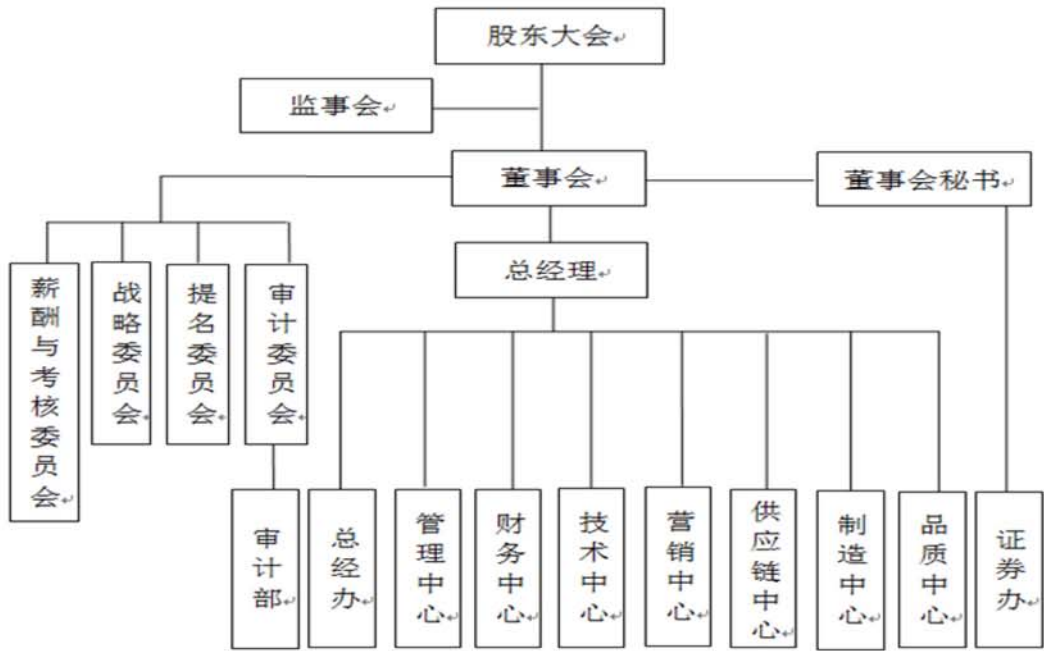
治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督并复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

公司管理层负责企业的运作以及经营策略的制定、执行与监督。董事会、审计委员会对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制报告都及时作出了适当处理。公司秉承创新、求知、诚信、团结的经营理念，为员工创造机会、为客户创造价值、为社会创造效益的经营宗旨，诚实守信、合法经营。

5、组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。公司组织架构如下：



6、职权与责任的分配

公司采用向部门及个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化调整预算。财务部门通过各种措

施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

（二）风险评估过程

公司建立了有效的风险评估机制，并设立了审计委员会、审计部等专门机构，针对公司可能出现的监管和经营环境的变化、新员工的加入、新信息系统的使用或对原系统进行升级、业务快速发展、新技术、新会计准则等可能导致风险的因素进行持续有效的识别和评估，并及时制定相应的风险应对措施。

（三）信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了相应信息系统，包括相关的内部和外部信息。公司建立了信息化系统，以信息化促进企业向现代化发展。畅通的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使公司管理层面面对各种变化能够及时地采取进一步的行动。

（四）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程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

1. 交易授权控制

明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动中单位内部的各级管理者必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。特别授权、重大经营事项由董事会或股东大会决议通过。

2. 责任分工控制

合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

3. 凭证与记录控制

公司建立健全了会计电算化核算系统，合理制定了凭证流转程序，员工在执行交易时及时编

制有关凭证并送交财务部门以便及时入账，凭证依序归档。各种交易必须作相关记录，并且将记录同相应的分录独立比较。

4. 资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全和完整。

5. 独立稽核控制

公司设置专门的内审部门，对公司的重大采购、产品销售、工程招投标、关联方交易及对外投资、担保、融资等经济活动和重要的经济合同等进行审计监督，对公司内部控制系统的健全性、合理性和有效性进行审查和评价，对公司有关业务的经营风险进行评估和意见反馈。

6. 电子信息系统控制

公司制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较为完善的工作。

（五）对控制的监督

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发现存在的问题。公司管理层高度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内部控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

公司已对内会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

（一）货币资金管理

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，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》和财政部等五部委颁布的《企业内部控制规范》指引第六号-资金活动，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。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

（二）采购管理

为规范公司采购相关业务，公司建立了严格的管理制度，对公司供应商的评估与选择、采购计划、采购申请与审批、采购合同订立、到货验收入库、采购付款、存货领用、存货报废与处置

等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司的采购、货物验收和存货仓储保管由不同的部门进行，保证了不相容岗位相分离。公司在在采购与付款的控制方面无重大漏洞，日常执行中能遵循上述制度和程序的要求。

（三）生产管理

为合理保证生产目标得到高效、及时完成，公司建立了严格的管理制度，严格执行生产过程中的授权与审批制度，确保无越权行为发生，以及特殊业务集体决策。公司通过 SAP 系统对成本进行归集、计算、分析等工作，同时也将安全、质量和效率等管理目标纳入相关管理层的年度考核目标。公司日常执行中能遵循上述制度和程序的要求。

（四）销售管理

公司销售业务中的订立合同、收款、发货等重要环节分别由营销中心、财务中心、生产中心负责，各部门相互牵制、监督，确保销售环节中不相容职务的分离。

公司的订单处理、报价、信用管理、收款、发货、发票开具、销售退回等业务按照公司制度流程进行管理控制，公司通过与客户对账、应收账款账龄分析、预期提示等风险预警机制，对应收账款的回收风险进行管理。公司日常执行中能遵循上述制度和程序的要求。

（五）实物管理

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。定期对应收款项、固定资产、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，合理地计提资产减值准备，并将计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

（六）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《筹资管理办法》，对公司筹资的决策机构、筹资事项的审批、筹资的执行和风险管理、筹资的信息披露、有关人员责任等作了明确的规定。

（七）人力资源管理制度

公司以公开招聘为主，坚持公开、平等、竞争、择优任用、培训、考核、奖惩的人事制度管理。公司将致力于建立科学的激励机制和约束机制，通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率。

（八）对外担保

公司制定了《对外担保业务管理办法》，对公司对外担保的基本原则、对外担保履行审批权限及程序、担保的风险管理、对外担保的信息披露等作了明确的规定，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

（九）关联交易

公司依据《公司法》、《证券法》及公司章程的规定，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。

五、公司准备采取的措施

（一）根据公司实际情况，进一步完善和优化内控制度，加强监督检查，实现公司持续规范运作；

（二）在对董事、监事、高级管理人员培训的基础上，加强对中层管理人员及员工的培训力度；

（三）进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解，及时对比实际业绩和计划目标，控制成本费用差异、考核成本费用指标的完成情况，进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益；

（四）加强内部审计工作，进一步完善内部审计制度，加强内部审计人员的配备，努力提高内部审计人员的业务素质和工作能力，有效开展内部审计工作，建立健全内控检查和评价工作制度，切实发挥内部审计对内部控制的监督职能。

六、对内控有效性的认定

本公司董事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，建立了较完善的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及相关规定于2021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。

河南凯旺电子科技股份有限公司

二〇二一年七月三十日





统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本) (6-1)



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 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 胡柏和

成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

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、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关



2020年09月02日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：中勤万信会计师事务所

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000365

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证券监督管理委员会审查, 批准
中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一一年十二月五日

证书有效期至: 二〇一二年十二月五日



证书编号: 110001020107
No. of Certificate
执业注册会计师 河南豫信会计师事务所
Authorized (member of) CPA
发证日期: 2008 年 12 月 03 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.



2014 03 23日



姓 名 王强
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1982-05-08
Date of birth
工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit
身份证号码 413026198206088431
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.

2017年3月30日



2019年3月30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.



20150330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.

2018年3月30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.



2016年3月30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 丁娜
性别: 女
出生日期: 1987-05-06
工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
身份证号: 412822198705061546
身份证号码: 412822198705061546

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
110102010859

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.

2017年3月30日

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
110102010859

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.

2017年3月30日

CPA
年检专用章

2018年3月30日

证书编号: 110001620252
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 07 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.

2019年3月30日

CPA
年检专用章

2020年3月30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.

2020年3月30日