

元道通信股份有限公司
2021 年 12 月 31 日
内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	1-2
内部控制自我评价报告	3-15



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制鉴证报告

XYZH/2022BJAA210030

元道通信股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的元道通信股份有限公司(以下简称元道通信公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2021年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

元道通信公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对元道通信公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价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。

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风险。

我们认为,元道通信公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2021年12月31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。

本鉴证报告仅供元道通信公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

王冬青



中国注册会计师：

李冬青



二〇二二年三月十八日

元道通信股份有限公司

内部控制自我评价报告

元道通信股份有限公司（以下简称本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2021年12月31日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本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

元道通信股份有限公司系由河北元道通信技术有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于2008年09月12日在石家庄市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为91130100679916292B。

截至2021年12月31日，公司注册资本：9,118.08万元；法定代表人为：李晋；注册地址：新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）北区冬融街567号高新人才大厦南塔十楼。

公司经营范围为：通信信息网络技术咨询；通信设备维护、综合布线；通信业务网络、电信支撑网络、电信基础网络系统集成工程；通信网络代维（外包）；通信设备、通信器材开发、生产、销售、维修、租赁；计算机软硬件开发、生产、销售；通信技术咨询、技术服务；制冷设备、空调及配套设备的安装维修；代缴房租、电费等服务；通信管道、传输设备的安装、施工，钢结构工程施工，制冷设备及配套设备的销售；房屋租赁；代办电信业务；劳务分包；民办企业管理服务；安防工程设计、施工、维修；汽车租赁；劳务派遣；人力资源服务；代收代缴服务；商务代理代办服务；物业管理；餐饮管理（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）。

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. 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，保证公司各项业务活动的健康运行；

3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

4. 规范公司会计行为，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和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（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，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；

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，同时兼顾运营效率。

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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

（一）内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部份职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、买卖合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2. 公司的组织结构

公司建立了的管理架框体系包括总经理办公室、投标管理中心、市场部、人力资源部、财务部、智慧产品中心、工程管理中心、代维管理中心、运营质控部、网优事业部、华北大区、西北大区等大区或事业部，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织运营、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司对下属单位采取纵向管理，通过董事会对分公司和控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

3. 内部审计

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制

度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

4. 人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、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。在公司发展过程中，非常重视人才的培养，开展了多层次、多形式的培训，还通过发展战略的制定与实施，不断验证决策层和执行层的工作能力和效率。公司秉承“以人为本”的理念，实行分配激励和绩效考核相结合的人力资源制度，制定了《员工管理手册》、《员工考核制度》等，通过建立与公司战略、经营目标相一致的组织和个人绩效目标计划，完善了与业绩考核挂钩的薪酬制度、竞聘上岗的选拔任用管理体制和能上能下的用人竞争机制，充分调动了全体员工的积极性，为公司的健康发展提供了良好保证。

5. 企业文化建设

公司在长期生产、经营、建设、发展过程中形成了符合本公司的企业价值观、经营理念 and 行为规范。服务意识方面，公司强调“以基站为家、以客户为衣食父母”的服务精神和以“专一、专业、专心、专注”为核心的企业文化，使员工树立职业精神、敬业意识；专业技术方面，公司积极参与通信运营商组织的技能比武、区域对抗，通过智慧运营系统进行案例教学、分享经验，不断磨练专业技术能力，使各区域通信技术服务技能标准化。

（二）风险评估

本公司面临的主要风险因素包括：客户相对集中和区域占比较高的风险、劳务供应商集中度上升的风险、人力成本上升的风险、应收账款回收的风险、经营活动现金净流量波动的风险等。

1. 客户相对集中和区域占比较高的风险

通信技术服务行业最终客户主要是通信运营商，客户集中度高是本行业特点。报告期内，公司前五大客户（按同一控制下合并口径）的合计销售收入占当年销售收入比重分别为 89.42%、89.74%和 90.31%，与行业特点相符。其中，来自于第一大客户中国移动（合并口径）的销售收入占比分别为 63.32%、65.71%和 65.12%，对中国移动业务存在一定程度依赖。

开拓除中国移动之外的中国电信、中国联通、中国铁塔以及华为、中兴等客户的市场，有利于公司降低客户集中度，降低对中国移动市场的依赖，但开拓前述客户，降低客户集中度面临诸多不利因素，不利因素的消化和解决是个长期循序渐进的过程：

在开拓中国电信和中国联通市场方面，一是既往业绩不足，公司自设立以来更多地聚焦于中国移动的通信网络维护领域，在中国电信和中国联通的既往案例不足，这对中标该两大运营商的业务构成一定障碍；二是对两大运营商的技术规范、作业标准、考评体系等掌握不足；三是开拓两大运营商的销售、技术和服务人才不足；四是针对两大运营商的全国性布局不足，建立针对两大运营商的全国性布局和服务网络还需要一定时间；五是中国电信和中国联通下属的从事通信技术服务的公司（如中通服、中邮建等），以及中国电信和中国联通以往的优势供应商是公司进入该市场的主要竞争对手。

在开拓中国铁塔市场方面，由于中国铁塔主要资产与中国移动有一定渊源，公司开拓中国铁塔市场有一定基础和优势，但中国铁塔业务的持续增多还需要逐渐培养。在开拓华为和中兴等通信设备制造商市场方面，由于通信技术的快速发展，公司需要更多的专业人才，并为客户提供更为专业的服务，方能逐渐开拓通信设备制造商更多市场。

若公司不能继续保持在中国移动市场的竞争优势，不能有效拓展中国电信、中国联通、中国铁塔以及华为、中兴等客户的市场，将对公司经营业绩、业务持续获取能力产生重大不利影响。

2. 劳务供应商集中度上升的风险

本行业企业普遍规模化使用劳务外包人员。在业务开展过程中，公司将部分阶段性开展的专业工作、零星工程、非核心工序，以及因进入新区域而临时沿用的原有服务人员外包至劳务供应商，能够提高服务效率，有效控制成本。

报告期内，公司前五大劳务供应商合计采购金额占同期采购总额的比例分别为44.78%、53.15%和57.60%，采购集中度有所提升，主要原因是公司为进一步提升质量和管理精度，加大对行业内知名的专业劳务供应商采购力度。

虽然劳务市场资源丰富、竞争充分、可替代性强，公司能够根据业务情况及市场情况及时选择劳务供应商，但如果主要劳务供应商发生重大不利变化，不能及时足量提供劳务供应，短期内可能给公司带来经营风险。

3. 人力成本上升的风险

通信技术服务的主要成本为人力成本，人力成本的变化对公司经营业绩有着重大影响。报告期内，与人力成本相关的职工薪酬、劳务外协费用合计占主营业务成本的比例分别为83.85%、81.69%和86.53%。若未来人力成本也将继续保持上升趋势，而公司不能有效提升管理效率、提升业务获取能力或提高持续盈利能力加以应对，将对公司的业绩产生不利影响。

4. 应收账款及合同资产回收的风险

公司客户主要为中国移动、中国联通等通信运营商、中国铁塔、华为等大型企业，款项支付有一定的审核周期和时间安排。报告期各期末，公司应收账款及合同资产合计账面价值分别为50,694.93万元、73,524.67万元和111,201.35万元，占总资产比例分别为63.32%、63.50%和72.88%，是公司资产的主要构成部分。

公司主要客户资金实力强、信誉良好、回款能力强。公司按照谨慎性原则对应收账款及合同资产计提坏账准备。随着业务不断拓展，销售规模逐渐增加，公司应收账款及合同资产规模可能会持续上升，公司存在现金流紧张和应收账款及合同资产无法回收的风险。

5. 经营活动现金净流量波动的风险

职工薪酬和劳务外协费用是通信技术服务行业的主要成本，需按月或工作量及时发放，增值税等相关税费也需要按照规定及时缴纳。而公司客户主要为通信运营商、中国铁塔、华为等大型企业，其内部结算审核流程复杂，付款期限普遍相对较长。因此，销售回款与成本现金支出之间存在滞后性，导致经营活动现金净流量存在波动的情况。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为6,382.82万元、9,793.79万元和-9,192.16万元。

随着公司销售收入和生产规模的扩大，应收账款和存货余额将可能进一步扩大，公司将可能需要筹集更多的资金来满足流动资金需求。如果公司不能多渠道及时筹措资金或者应收账款不能及时收回，公司将面临资金短缺的风险。

（三） 内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1、本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

（1） 不相容职务分离控制

本公司在工作机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，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。公司在设计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。

（2） 授权审批控制

本公司在职务分工控制的基础上，由公司权力机构或上级管理者明确规定有关业务经办人员的职责范围和业务处理权限与责任，使所有的业务经办人员在办理每项经济业务时都能事先得到适当的授权。本公司的授权审批几乎涉及到了公司内所有的大小事务。例如：采购申请授权审批、销售订单授权审批、工资申请发放授权审批、固定资产采购申请授权审批等。

（3） 会计系统控制

本公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《会计电算化工作规范》的要求，结合本公司管理要求和财务会计工作的实际情况，对本公司发生的各项经济业务进行记录、归集、分类和编报，完善会计业务的处理流程，充分发挥会计系统的控制职能。本公司会计系统控制主要包括会计凭证控制、复式记账控制、会计账簿控制、会计报表控制及其财务成果控制，具体体现在建立健全内部会计管理规范和监督制度，明确权责，相互制约；统一企业内部会计政策；统一企业内部会计科目；规范会计凭证、账簿和财务报告的处理程序和方法。

（4） 财产保护控制

本公司建立了日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。本公司的财产保护控制涉及到的控制制度有《固定资产

管理制度》、《存货盘点管理规范》、《资金营运管理制度》，该类制度的建立和实施，有效的加强了对资产安全的监督，降低了财产毁坏、丢失的风险。

（5）运营分析控制

公司每周举行总经理办公会，由各部门按月总结周运营情况，包括服务进度、服务质量、客户派工单和完成情况、成本支出情况；应收到期欠款催收情况；费用、收入成本毛利；回款和现金流情况等。从各数据的同比环比中发现问题，讨论解决方案并安排实施。

运营分析控制使得公司能够通过数据分析及时发现问题并针对问题讨论得出解决方案，及时将可能出现的问题解决，防止问题进一步的扩大，尽可能的规避了公司在生产经营过程中的可能面临的风险。

（6）绩效考评控制

公司设置了详细的大区、事业部、中心以及项目经理等部门主管绩效考评条款，条款分为通用条款和特定条款。通过条款适用于所有部门主管，每个部门又都有特定适用于本部门业务活动的绩效考评条款。各部门主管在一定期间内通过通用条款及特定条款所规定的内容考核评分，获得的评分则直接与奖、罚直接挂钩。

绩效考评控制使得公司对各部门主管当期业绩进行考核和评价，兑现奖惩，强化了各部门主管的激励与约束。

2、本公司重点控制活动

2021年，公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资等。

（1）对子公司的管理控制

公司应当依法参与建立控股子公司的治理架构，确定控股子公司章程的主要条款，依据控股子公司章程的规定，选任或委派董事、监事及重要的高级管理人员；依据公司的经营策略和风险管理政策，督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序；定期取得并分析各控股子公司的季度或月度报告，包括营运报告、资产负债报表、损益报表、

现金流量报表、向他人提供资金及提供担保报表等；建立对各控股子公司的绩效考核制度。深入了解控股子公司的状况，把握对控股子公司的内部控制。

（2） 对关联交易的内部控制

公司关联交易的内部控制应遵循平等、自愿、等价、有偿、公平、公开、公允的原则，不得损害股东的合法权益；公司及下属控股子公司发生交易活动时，相关责任人应仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如构成关联交易，应在各自权限内履行审批、报告义务；公司在审议关联交易事项时，应详细了解交易标的的真实状况，包括交易标的运营现状、盈利能力、是否存在抵押、冻结等权利瑕疵和诉讼、仲裁等法律纠纷，详细了解交易对方的诚信纪录、资信状况、履约能力等情况，审慎选择交易对手方，根据充分的定价依据确定交易价格，而且公司认为有必要时，聘请中介机构对交易标的进行审计或评估。依照规定，严格把握关联交易，进行合理的披露和做出正确的处理。

（3） 对外担保的内部控制

公司对外担保的内部控制应遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险；公司应按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规定，在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制；公司应调查被担保人的经营和信誉情况。董事会应认真审议分析被担保方的财务状况、营运状况、行业前景和信用情况，审慎依法作出决定。公司可在必要时聘请外部专业机构对实施对外担保的风险进行评估，以此作为董事会或股东大会进行决策的依据；公司对外担保应尽要求对方提供反担保，谨慎判断反担保提供方的实际担保能力和反担保的可执行性等。保证对外担保合法合理，控制风险，保障公司的利益。

（4） 重大投资的内部控制

公司重大投资的内部控制应遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益；公司应在公司章程中明确股东大会、董事会对重大投资审批权限以及相应的审议程序；公司财务部负责公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜的研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资的项目异常，应及时向公司董事会报告；公司董事会应定期了解重大投资项目执行进展情况与投资收益，如发现未按计划投

资、未实现项目预期收益、投资发生损失的，应查明原因，追究有关人员的责任。

（四）信息与沟通

本公司的信息系统由公司研发部负责，包括对系统的规划和评估、信息系统的实施、日常运维管理、制度的制定以及其他工作。本公司建立了适合公司运营管理需要的信息系统并不断升级完善：金蝶 KIS 云专业版会计信息核算系统、元道通信综合管理系统。

金蝶 KIS 云专业版会计信息核算系统，有独特的账套管理功能，便于日常的核算与记录，可以清楚的记账以及便于核查，利于信息的流通，节约人力成本，保障财务的有效性和及时性。

元道通信综合管理系统分为财务审批管理、行政管理、人事管理、代维管理、工程管理、车辆管理、运营数据监控中心等子系统，通过大数据对公司内部管理进行深度挖掘和提升，精细化企业内控能力和管理水平，各系统联动全面管理公司整体运营情况，极大提升了公司管控水平。

（五）内部监督

公司实行了内部审计制度，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

四、公司内部控制执行有效性的自我评价

1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

(1) 监事会评价。监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

(2) 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级

元道通信股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告
2021年12月31日

人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

2. 内部控制缺陷及其认定情况

(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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入潜在错报	错报 > 营业收入的 5%	营业收入的 1% < 错报 ≤ 营业收入的 5%	错报 ≤ 营业收入的 1%
利润总额潜在错报	错报 > 利润总额的 3%	利润总额的 1% < 错报 ≤ 利润总额的 3%	错报 ≤ 利润总额的 1%
资产总额潜在错报	错报 > 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% < 错报 ≤ 资产总额的 1%	错报 ≤ 资产总额的 0.5%
所有者权益潜在错报	错报 > 所有者权益的 1%	所有者权益的 0.5% < 错报 ≤ 所有者权益的 0.11%	错报 ≤ 所有者权益的 0.5%

(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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷： 1. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响； 2. 对已披露的财务报告出现重大差错进行错报更正； 3. 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效； 4. 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； 5. 其它影响财务报告重大的事项。
重要缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但应仍引起管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重要缺陷： 1. 未依照公认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； 4. 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； 5. 其它影响财务报告重要的事项。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(3) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	直接财产损失 > 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% < 直接财产损失 ≤ 资产总额的 1%	直接财产损失 ≤ 资产总额的 0.5%

(4) 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:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	出现以下情形的, 应认为重大缺陷: 1. 严重违反国家法律法规; 2. 重大决策程序不科学或决策程序导致重大失误; 3. 关键岗位管理人员和技术人员流失严重; 4. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效; 5. 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改; 6. 其他对公司产生重大负面影响情形。
重要缺陷	出现以下情形的, 应认为重要缺陷: 1. 一般决策程序不合理及决策程序导致一般失误; 2. 违反内部规章制度, 形成较大损失的; 3. 重要业务制度或系统存在重要缺陷的; 4. 其他对公司负面影响较大的情形。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

3、内部控制缺陷的认定及整改情况

(1) 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告或非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

(2) 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告或非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

(3) 一般缺陷

报告期内公司是否存在财务报告或非财务报告内部控制一般缺陷

☐是 ☒否

4、本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求并得到了很好地执行。能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证, 能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证, 能够保护公司资产的安全、

元道通信股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2021 年 12 月 31 日

完整。公司将按照现代企业制度，不断完善法人治理结构，健全内部控制制度，最大限度地降低经营风险。

公司根据目前实际情况，拟定将在下列两方面进行改善：

1、法律法规学习方面：公司董事、监事、高级管理人员及职能部门人员不断学习上市公司法律法规。不断加强公司内部管理控制制度建设，及时根据相关法律法规的要求修订完善各项内控制度。

2、内部制度体系动态完善方面：不定期检查各部门制度执行情况，及时补充更新各项制度。充分发挥内部审计监督职能，进一步加强各项制度执行审计。

六、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了产品的质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 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。

元道通信股份有限公司董事会
董事长：（签字）
2022 年 3 月 16 日



证书序号: 0014624

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
二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

9111010101592354581W



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

经营范围 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2022年03月04日

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

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。

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this execution.



姓名: 师玉春
证书编号: 130000031623

2007年2月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this execution.



2006年2月

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

同意调入
Agree the holder to be transferred



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月5日

NOTES

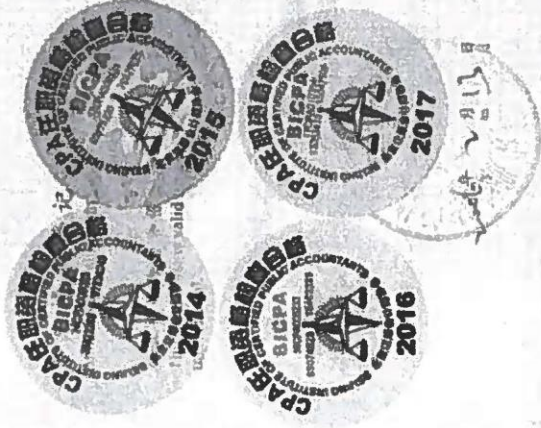
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 瑞华(香港) 2009.12.23
转入: 保得(香港) 2009.12.23

一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业或转所时，应将本证书及印章交还注册地注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



姓名: 师玉春
Full name: 师玉春
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976-04-27
Date of birth: 1976-04-27
工作单位: 河北中兴会计师事务所有限公司
Working unit: 河北中兴会计师事务所有限公司
身份证号码: 132529760427261
Identity card No: 132529760427261



证书编号: 130000031623
No. of Certificate: 130000031623

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hebei Province Institute of CPAs

发证日期: 2004年11月24日
Date of Issuance: 2004年11月24日



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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred to



姓名: 李冬梅
Full name: 李冬梅
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1989-06-23
Date of birth: 1989-06-23
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 371423198906231727
Identity card No: 371423198906231727

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred to




合格
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate: 110101300574

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2015 年 05 月 08 日

姓名: 李冬梅
证书编号: 110101300574

年 月 日