

中科美菱低温科技股份有限公司  
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	
内部控制自我评价报告	1-7



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/2022CDAA70516

中科美菱低温科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中科美菱低温科技股份有限公司（以下简称“中科美菱”）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。

中科美菱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。我们的责任是对中科美菱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，中科美菱按照《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。

本鉴证报告仅供中科美菱向中国证券监督管理委员会申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年五月十七日

## 中科美菱低温科技股份有限公司内部控制自我评价报告

根据财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会制定的《企业内部控制基本规范》及其配套具体规范（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合中科美菱低温科技股份有限公司（以下简称“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 2021 年 12 月 31 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。

公司内部控制的目标是：通过系统的分析内部控制现状，促进内部控制的有效实施和持续改善，促使公司内各机构、部门及员工经常性的审视所处的内控系统，发现并克服内控缺陷、寻找并改善薄弱环节，防止或及时纠正错误及舞弊行为，保护资产的安全和完整，保证会计资料的真实性、合法性、完整性，从而促进公司持续健康发展。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

### 二、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。

#### (一).纳入评价范围的主要单位

纳入评价范围的单位包括公司及其子公司安徽拓兴科技有限责任公司和安徽菱安医疗器械有限公司。

#### (二).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资金管理、采购、存货、销售、工程项目、固定资产、无形资产与研发、长期股权投资、筹资、预算、成本费用、担保、



合同、子公司管理、财务报告编制与披露、人力资源管理、信息系统、关联交易等。

(三).重点关注的高风险领域主要包括:

重点关注以下高风险领域:资金管理、销售与收款、采购与付款、存货管理、研究与开展、财务报告管理、信息系统等。

公司在确定内部控制自我评价范围时,严格按照基本规范和评价指引的要求,全面考虑了公司业务和事项,涵盖了公司经营管理的的主要方面和风险应对措施,不存在重大遗漏。

### 三、 内部控制缺陷认定标准

公司内部评价工作严格遵循企业内部控制规范体系的相关要求,结合公司内部控制制度和评价方法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上对公司截止2021年12月31日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

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,结合公司运营的实际情况,区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制,公司研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷认定标准,分别按定性标准和定量标准对内控缺陷进行认定。

(一). 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:

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
潜在错报占营业收入总额的比重	错报 $\geq 0.5\%$ 且金额 >800万元	$0.1\% \leq$ 错报 $< 0.5\%$ 且500万元<金额 $\leq$ 800万元	错报 $< 0.1\%$ 且金额 $\leq 500$ 万元
潜在错报占利润总额的比重	错报 $\geq 10\%$ 且金额 >800万元	$5\% \leq$ 错报 $< 10\%$ 且 500万元<金额 $\leq$ 800万元	错报 $< 5\%$ 且金额 $\leq 500$ 万元
潜在错报占资产总额的比重	错报 $\geq 0.5\%$ 且金额 >800万元	$0.1\% \leq$ 错报 $< 0.5\%$ 且500万元<金额 $\leq$ 800万元	错报 $< 0.1\%$ 且金额 $\leq 500$ 万元

潜在错报占所有者权益总额的比重	错报 $\geq 0.5\%$ 且金额 >800万元	0.1% $\leq$ 错报 < 0.5% 且 500万元 < 金额 $\leq$ 800万元	错报 < 0.1%且金额 $\leq 500$ 万元
-----------------	-------------------------------	---	-------------------------------

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	(1)控制环境无效；(2)董事、监事和高级管理人员舞弊行为；(3)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；(4)已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；(5)公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；(6)其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。
重要缺陷	(1)未依照公认会计准则和应用会计政策；(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、完整的目标。
一般缺陷	指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。公司认为不构成重大缺陷或重要缺陷的其他财务相关内部控制缺陷为财务报告内部控制一般缺陷。

## (二). 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：

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
直接财产损失金额占营业收入总额的比重	损失比例 $\geq 0.1\%$ 且 金额>800万元	0.05% $\leq$ 损失比例 < 0.1%且 500万元 < 金 额 $\leq 800$ 万元	损失比例 < 0.05%且金额 $\leq 500$ 万元
直接财产损失金额占利润总额的比重	损失比例 $\geq 10\%$ 且 金额>800万元	5% $\leq$ 损失比例 < 10% 且 500万元 < 金额 $\leq$ 800万元	损失比例 < 5%且金额 $\leq 500$ 万元
直接财产损失金额占资产总额的比重	损失比例 $\geq 0.2\%$ 且 金额>800万元	0.1% $\leq$ 损失比例 < 0.2%且 500万元 < 金 额 $\leq 800$ 万元	损失比例 < 0.1%且金额 $\leq 500$ 万元
直接财产损失金额占所有者权益的比重	损失比例 $\geq 0.2\%$ 且 金额>800万元	0.1% $\leq$ 损失比例 < 0.2%且 500万元 < 金 额 $\leq 800$ 万元	损失比例 < 0.1%且金额 $\leq 500$ 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：

缺陷性质	定性标准
------	------



重大缺陷	(1) 严重影响公司内部整体控制的有效性，导致公司无法及时防范或发现严重偏离整体控制目标的情形；(2) 重大决策程序不科学；(3) 制度缺失可能导致系统性失效；(4) 重大或重要缺陷不能得到整改；(5) 其他对公司影响重大的情形。
重要缺陷	(1) 在测试中发现的有可能对日常经营业务的效率和效果产生影响的缺陷；(2) 对公司的流程操作缺乏定期的系统性评估；(3) 可能影响资产安全性保障的有待改进的方面。
一般缺陷	(1) 仅有较小可能对日常经营业务的效率和效果产生较小影响或不产生影响的缺陷；(2) 对重要的文档的管理能够有所增强的缺陷；(3) 整改后可以使业务流程、控制或运营、资产安全保管得到提高的缺陷。

### (三). 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和整改情况

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的重大缺陷和重要缺陷。

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制的重大缺陷和重要缺陷。

## 四、内部控制建设情况

### (一) 内部控制环境

#### 1、法人治理结构

公司按照国家有关法律法规，结合本公司实际，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等文件，明确董事会、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，形成决策、执行和监督相互分离，保证了公司治理结构、内部机构设置和运行机制的有效和规范。

#### (1) 股东与股东大会

公司能够严格按照《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保股东享有平等权利，行使股东的表决权。

#### (2) 董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事，人数和人员构成符合法律

法规的要求。公司建立了《董事会议事规则》，全体董事能够以认真的态度出席董事会和股东大会，学习和执行有关法律法规，充分认知和履行作为董事的权利、义务和责任。

### （3）监事和监事会

公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司建立了《监事会议事规则》，监事能够认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司运营、财务及董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督和检查。

### （4）经营管理层

公司管理层负责主持公司经营管理工作，组织实现董事会决议；组织实施公司年度经营计划和投资方案；拟定公司的内部管理机构设置方案和基本管理制度；拟定公司的具体规章；制定具体的各项工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核并对计划作出适当修订。

## 2、公司的组织结构

公司建立了与业务相适应的组织结构，围绕公司产品为核心，调整设立了产品开发中心为主的组织架构，包括制造中心、销售营销中心、供应链管理、技术质量部、物流储运部、经营管理部、财务管理部、人力资源部、审计部。建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，较为科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合相互制衡的机制。

## 3、人力资源

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

## 4、职权与责任的分配

公司对销售收款、货币资金管理等方面制定了《货币资金管理制度》等制度，这些制度对销售货款、现金收支等审批权限、岗位职责作了明确的规定。公司对采购付款、费用报销等方面制定了《采购管理程序》、《费用报销实施细则》等相应的审批制度，这些制度对于各种款项支付、费用报销的审批部门、审批权限及责任、审批程序作了详细的规定。

公司对重大资产经营决策、投融资、关联方交易等方面制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等相应的审批制度，这些制度对决策程序、审批权限等作了详细的规定。



## （二）风险评估

公司从研发、产品、市场、品质、科技、服务、安全、环境等方面分别制定了相应的规划，并辅以具体策略和业务流程层面的计划，公司建立了有效的风险评估机制，识别和应对公司可能遇到的包括经营、环境、财务等相关方面的重大变化可能导致的风险。

## （三）控制活动

### 1、建立了内部控制的制度规范体系

为保证经营管理活动的合规、有效进行，保护各项资产的安全，保证财务报告及相关信息的真实、合法与完整，公司建立了较为健全有效的内部控制制度体系。主要包括：

（1）制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》等与内部控制密切相关的制度规范。

（2）制定了人力资源管理、行政后勤、财务管理、安全管理及奖惩制度四个方面 22 项制度，一起形成了公司经营管理的制度规范体系。

### 2、控制措施

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产使用控制、信息系统控制等方面实施了有效的控制程序。

#### （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，公司按交易金额的大小及性质不同，采取不同的交易授权。对于经常发生的经营性业务的费用报销、授权范围内融资等履行公司逐级授权审批制度；对于非经常性业务交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

#### （2）凭证与记录控制

合理制定了凭证流转程序，经营人员对于外部凭证的取得，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，同时完善了内部凭证的编制、审核、流转、登记和保管方面的制度和规范。

### （3）资产使用控制

公司严格限制未经授权人员对财产的直接接触，防止各种实物被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以保证各种财产安全完整。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得到了有力保证。

### （四）信息与沟通

信息与沟通系统是内部控制的重点，是有效实施内部控制的保障，直接影响着公司内部控制的贯彻执行、经营目标与整体战略目标的实现。公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。公司采取互连网络、办公软件系统、电子邮件、月度计划会、专项协调会议、员工手册、教育培训等多种方式，建立了有效的信息收集系统和沟通渠道，贯穿于公司管理层、业务部门，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时的传递与共享。

公司还建立了外部沟通机制，通过对主要客户的定期和不定期的拜访，及时与客户沟通；通过定期拜访、业务洽谈等形式与客户、供应商等相关方进行沟通，从而对外部有关方面的建议、意见、投诉等信息及时进行处理。

## 五、内部控制有效性的结论

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。

中科美菱低温科技股份有限公司董事会

2022 年 5 月 17 日







# 营业执照

统一社会信用代码  
91110101592354581W



(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  
 法定代表人 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  
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业会计报表, 出具审计报告; 审核企业资本、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; 其他法律、行政法规规定的注册会计师业务。  
 批准企业资本、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; 其他法律、行政法规规定的注册会计师业务。  
 批准企业资本、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; 其他法律、行政法规规定的注册会计师业务。

此件与原件一致, 仅限于出具报告使用, 他用无效。

登记机关



2022年03月04日



证书序号: 0014624

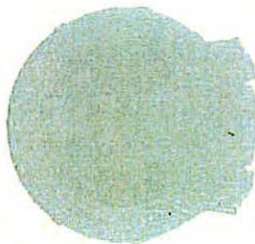
# 说明

- 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

二〇一一年二月五日

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

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

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



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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年7月14日  
2010 y 7 m 14 d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
信永中和成都分所  
2010年7月14日  
2010 y 7 m 14 d

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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年12月70日  
2010 y 12 m 70 d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年12月20日  
2010 y 12 m 20 d

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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年12月11日  
2018 y 12 m 11 d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年12月28日  
2018 y 12 m 28 d

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限个人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定或出证条件时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 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，办理补办手续。

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.

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.

合格专用章  
(四川)  
2010.3.31

合格专用章  
2010年3月31日  
2010 y 3 m 31 d



姓名 汪晓东  
Full name 汪晓东  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1980-3-19  
Date of birth 1980-3-19  
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司  
Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司  
身份证号码 513928198003296112  
Identity card No. 513928198003296112

证书编号: 510101350015  
No. of Certificate 510101350015  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会  
发证日期: 2009年8月  
Date of Issuance 2009 y 8 m



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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年12月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年10月9日

- 同意调出 安永华明成都
- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 本证书只限持证人在执业范围内使用。
  - 注册会计协会或注册会计师协会。
  - 本证书和遗失，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。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.



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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年11月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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.

合格专用章  
(四川)

合格专用章  
2011年9月29日  
(四川)

证书编号: 110002960089  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年06月21日  
Date of Issuance



姓名: 涂晓峰  
Full name: 涂晓峰  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1984-10-9  
Date of birth: 1984-10-9  
工作单位: 北京红日会计师事务所有限责任公司成都分所  
Working unit: 北京红日会计师事务所有限责任公司成都分所  
身份证号码: 420203198410093719  
Identity card No.:

