

关于浙江信凯科技集团股份有限公司 内部控制的鉴证报告



目 录

	页 次
一、内部控制的鉴证报告	1-2
二、内部控制评价报告	3-14



关于浙江信凯科技集团股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2024] 10071号

浙江信凯科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的浙江信凯科技集团股份有限公司（以下简称信凯科技公司）管理层编制的截至2024年6月30日《浙江信凯科技集团股份有限公司内部控制评价报告》并对其中涉及的与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、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和未被发现的可能性。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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供信凯科技公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为信凯科技公司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。

三、管理层的责任

信凯科技公司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》（财会[2008]7号）及相关规定对信凯科技公司于2024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。上述规定要求我们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，信凯科技公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2024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的条件下形成的。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

谢庆印

中国注册会计师：

伍思印

报告日期：2024 年 10 月 16 日



浙江信凯科技集团股份有限公司

内部控制评价报告

浙江信凯科技集团股份有限公司全体股东：

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，我们对浙江信凯科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至2024年6月30日与财务报告相关的内部控制评价情况报告如下：

一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，结合本次申报财务报表审计，董事会组织内部人员对公司截至 2024 年 6 月 30 日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查，并与外部审计机构进行了充分沟通，广泛征询外部审计师的意见，在此基础上出具了内部控制评价报告。

二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下，按照财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是本公司管理层的责任；公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

三、内部控制评价的基本要求

（一）内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

（二）内部控制评价的内容

1. 以内部环境为基础，重点关注：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。

2. 以生产经营活动为重点，重点关注：资金筹集和使用、采购及付款、销售及收款、存货与成本管理、资产运行和管理、对外投资、关联交易、对外担保、研发等环节。

3. 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

(三) 内部控制评价的依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

(四) 内部控制评价的程序和方法

1. 评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

2. 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

四、内部控制的建立与实施情况

(一) 建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

(二) 建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

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。内部控制应当与公司经营规模、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）公司内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：（1）内部环境；（2）风险评估；（3）控制活动；（4）信息与沟通；（5）内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1. 内部环境

（1）治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1)制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2)公司董事会由7名董事组成，设董事长1人，其中独立董事3名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《战略委员会工作规则》、《审计委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《提名委员会工作规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3)公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法权益不受侵犯。

4)公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

（2）内部组织结构

公司设置的内部机构有：市场部、国际业务一/二/三部、国内业务部、采购部、单储部、研发部、质检部、技术服务部、信息技术部、财务部、综合管理部、人力资源部、审计部等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制

目标的实现。

(3) 内部审计机构设立情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事组成，独立董事 2 名，其中有 1 名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部，设内审部经理 1 名，具备独立开展审计工作的专业能力。内审部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(4) 人力资源政策

公司把人才作为公司发展的重点，以内部培养为主，积极引进为辅，保证员工权益的同时最大限度地调动员工积极性。公司严格遵守《劳动法》相关规定，制定了系统的人力资源管理制度，如《聘用管理规定》、《培训管理规定》、《考勤管理规定》、《薪酬管理规定》、《绩效管理規定》等，贯彻了员工的聘用、培训、辞退与辞职，员工的薪酬、考核、晋升与奖惩，定期岗位轮换、掌握重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等，整体上实行优胜劣汰、能上能下的人才竞争机制，增强了员工的创造性和公司的凝聚力，为公司可持续发展提供了人力资源保障。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

(5) 企业文化

公司始终秉持“创民族品牌、为世界添彩”的使命与初心，致力于成为全球优选的有机颜料解决方案合作伙伴，并明确树立“信、家、人、创”的核心价值观：

- 以“信”为先，对客户、员工、合作伙伴秉持诚信至上的原则；
- 以“家”为根，持续构建温馨、爱心、齐心的和谐之家；
- 以“人”为本，致力于实现员工和企业的共同成长、共享发展；
- 以“创”为力，勇于求变持续创新，以创新为动力，实现公司持续发展。

公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

2. 风险评估

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。

3. 控制活动

(1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

(2) 授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权，编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

(3) 会计系统控制

1) 公司已严格按照《会计法》、财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

2) 会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

(4) 财产保护控制

公司已建立财产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、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

(5) 预算控制

公司建立了全面预算管理制度，规范预算编制、执行、调整、分析、考核与评价等业务操作。公司将批准的预算指标逐级分解到各部门，形成全方位的预算执行责任体系，通过月度、季度和年度预算分析，掌握预算执行动态、存在的问题及整改措施，并对预算执行情况进行考核，并与绩效挂钩，保障预算目标的实现。

(6) 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

(7) 绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

(8) 突发事件应急处理控制

公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1) 信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2) 信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3) 信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

(4) 反舞弊机制透明。公司已建立反舞弊机制，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。建立了举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉制度和举报人保护制度已及时传达至全体员工。

5. 内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

(三) 重点控制活动的实施情况

1. 资金营运和管理

(1) 货币资金管理

公司制定了《资金管理制度》、《费用管理制度》、《票据管理制度》、《备用金管理制度》等，对货币资金业务流程建立了严格的授权批准机制，贯彻资金的申请、审批、支付、安全资金储备等相关流程，且实现了不相容职务相分离。上述制度明确了经办人办理货币资金相关业务的职责范围、工作要求和具体流程，以及按业务的不同类别分别确定各层级审批责任人、审批权限和审批程序。各审批人应当在授权范围内进行审批，不得超越审批权限。经办人应当在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。对于审批人超越授权范围审批的货币资金业务，经办人员有权拒绝办理，并及时向审批人的上级授权部门报告。

在资金管理方面，明确了资金管理和结算要求，加强资金业务管理和控制，提高资金使用率、降低使用成本，保证资金安全。

(2) 筹资管理

公司制定了筹资相关的管理制度，制度中对公司权益性筹资和债务性筹资做了明确，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，可规范经营过程中的筹资行为，降低资本成本，减少筹资风险，以提高资金运作效益。

(3) 募集资金使用管理

为加强公司募集资金管理的合法性、有效性和安全性，规范公司募集资金的管理，公司制定了《募集资金管理办法》对募集资金存储、使用、变更、管理、监督等内容作了明确的规定，建立了较完善的募集资金使用的内控机制。公司募集资金使用遵循规范、安全、高效、透明的原则，严格按照《募集资金管理办法》有关规定执行，定期检查募集资金投资项目的进展情况。

2. 销售业务管理

(1) 销售与收款管理

为加强销售及应收账款的管理，加快资金周转，防范和化解坏账风险与汇率风险，公司制定了《客户信用内控管理制度》、《销售价格内控管理制度》、《销售合同管理制度》、《销售发货、退货内控管理制度》和《应收账款内控管理制度》对客户信用额度、定价原则、签订合同、开具发票、发货与收款方式等进行严格规范，在岗位、权限设置上确保不相容岗位分离。根据公司情况，确定销售额、销售量、应收账款等为主要考核指标，并严格考核销售人员的业绩和费用。销售人员定期监控应收账款回收情况，对价格谈判和合同订立等职务进行分离，公司销售与收款的内部控制执行是有效的。

(2) 销售定价管理

为规范产品销售价格，提高公司内部产品价格制定的科学性，公司建立了《销售价格内控管理制度》，根据各国家或地区相关产品市场行情、客户需求变化、汇率变动情况等，定期分区域制定公司产品的销售指导价，并按照审批原则对具体交易的销售价格进行审核。通过销售价格内控管理制度的实施，公司规范了企业销售定价流程，加强了对销售定价的监督和控制，防范销售过程中的差错和舞弊，同时确保公司能够及时按照市场因素的变化调整销售价格，避免因市场因素变化给公司带来的经济损失。

(3) 销售物流管理

单储部制定了内外贸物流管理相关机制，对物流单据制作、运输跟踪、付款业务、供方管理和投诉处理等进行规范与控制，并明确规定了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，提高了公司运输管理业务的准确性和可控性，相应内容涵盖了公司物流运输的预算、申请、审批、供应商管理、合同签订、付款等相关事项，避免了物流管理中舞弊的滋生，增强企业的交付及相关服务能力和竞争能力。

3. 采购与付款管理

公司制定了《采购部采购过程控制》、《采购部合同管理》、《采购部供方管理》等相关制度，对采购和采购付款业务进行规范与控制。明确规定了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，提高了公司采购业务的准确性和可控性，相应内容涵盖了公司采购的预算、审批权限、供应商管理、合同管理、付款等相关事项。避免了采购舞弊的滋生，增强企业的市场应变能力和竞争能力。报告期内，公司采购部门严格参照各项制度执行。

4. 存货及成本管理与控制

(1) 存货与仓储管理

为加强对存货的管理，公司已建立《库存管理制度》、《境外库存管理制度》等针对存货管理的相关制度和流程，对库存入库、出库、产品包装抽检、退货处理、存货储存保管、库存盘点等环节进行了规范，强化出入库等相关记录，加强了存货数据的准确性和有效性，确保存货管理全过程的风险得到有效控制。报告期内，公司单储部门严格参照各项制度开展业务。

(2) 质量管理

公司严格按照《品质控制程序》对产品进行品控管理，并依据《监视测量设备管理程序》、《危险化学品管理控制程序》以及《实验室环境、职业健康安全操作管理制度》、《危险废物管理制度》等相关程序确保公司质量标准有效地执行。公司质检部按照上述制度，严格对收样、选样、检测、审核评估、放行等流程进行管理和规范，确保商品质量合格。

(3) 成本核算管理

根据成本管理和控制的需求，公司建立了相关业务流程制度和会计核算制度，建立成本控制系统，规范成本核算中各部门的职责、成本核算组织、成本核算流程、成本资料归集、成本核算方法、成本分析、内部稽核等方面均做了详细规定，夯实了成本管理的各项基础工作，按照标准化的作业指导来规范员工行为，以最大限度防范风险，并发挥成本管理的事前事中事后控制职能，以及对公司战略目标进行合理分解、公司运营决策等起到了良好的支持作用。报告期内公司的成本管理，成本控制情况较好。

5. 非流动资产运行和管理

公司已建立非流动资产的相关制度，对资产的采购申请、购置、调拨、保管、使用、维护、报废处置等流程予以规范，明确划分了流程中各岗位的职责分工和授权审批，并通过实物盘点、财产记录、财产保险等控制措施有效地规避各种实物资产的被盗、毁损和重大流失等风险。

6. 对外投资管理

公司建立了《对外投资管理制度》，对投资类别、对象以及相应决策程序、权限等方面作出明确规定，规范公司投资业务，保障投资安全合规，符合总体投资战略，并进行合理需求定位及充分的可行性分析，投资项目状态被有效监督及报告。

公司对外投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。

7. 关联交易管理

公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》明确规定关联交易表决和回避程序，同时，公司制定了《关联交易管理制度》对关联人认定、关联交易范围及决策程序、关联交易定价、关联交易执行与披露均作出明确规定。报告期内，公司关联交易决策程序以及关联方回避表决等控制措施均按照公司制度及相关法规执行。

8. 对外担保管理

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等法律、法规、规范性文件的有关规定，并结合公司实际情况，制定了《对外担保管理办法》，明确了对外担保事项的审批权限、审批程序、内部控制和信息披露，并按照制度开展担保业务，从而防范担保业务中存在的风险。

公司能够较严格地控制担保行为，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

9. 研发

公司自成立以来一直重视研发工作，拥有省级研发平台，并成立全资子公司浙江浩川科技有限公司（以下简称浩川科技）开展研发活动。公司及浩川科技公司已制定了《研发中心管理条例》、《研发中心新产品项目开发管理办法》、《研发人员绩效考核制度》、《研发投入核算财务管理办法》、《人才引进管理制度》、《科技成果奖励制度》、《人才培养制度》、《知识产权管理制度》等制度文件，对研发方向确定、可行性评估、研发立项等流程进行规范，并对整个研发过程进行有效规划和实施控制，提高研发效率和效果的同时，采取了一系列措施对研发成果进行保护。

10. 对子公司的管控

为规范公司控股子公司的经营管理行为，优化公司的资源配置，提高子公司的经营积极性和规范性，公司根据《公司章程》、《总经理工作细则》以及其他相关制度的规定，对子公司法人、总经理的资金审批权、日常管理审批权、用印审批权等进行明确的授权。

公司审计部每年定期或不定期组织相关部门对子公司经营管理、财务收支及其有关的经济业务活动等进行内部审计，督促其内部控制体系的有效运行，促进子公司经营业绩目标和公司总体战略目标的实现。

11. 信息披露管理

公司建立了较为完善的内部信息传递和沟通渠道，参照相关法规要求和信息披露业务管理需要，系统地建立了《内幕信息知情人登记管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等相关制度，明确了内部控制信息的收集、处理和传递程序、传递范围，同时明确了公司董事会管理公司信息披露事项，落实了信息披露管理职责与部门，具体由董事会秘书负责管理公司信息披露事务。

五、内部控制缺陷的认定标准

公司依据企业内部控制规范基本规范及配套指引等相关法律法规的要求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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。

（一）财务报告内部控制缺陷评价的认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
影响金额 $\geq$ 利润总额的5%	利润总额的2% $\leq$ 影响金额 $<$ 利润总额的5%	影响金额 $<$ 利润总额的2%
影响金额 $\geq$ 资产总额的2%	资产总额的1% $\leq$ 影响金额 $<$ 资产总额的2%	影响金额 $<$ 资产总额的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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事、高级管理人员的舞弊行为； 2、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但内部控制在运行过程中未能发现该错报； 3、内部控制的重大缺陷未在合理期限内进行整改； 4、公司内部控制环境无效； 5、公司审计委员会和监察审计部对内部控制的监督无效。
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或无效； 3、公司凭证、账簿、报表等会计资料管理部分环节存在漏洞，相关资料存在丢失、毁损或未被授权人员接触的风险； 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、完整的目标。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷

（二）财务报告内部控制缺陷评价的定性认定标准：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，参照财务报告内部控制缺陷的定量认定标准。

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、公司经营或决策严重违反国家法律、法规，遭受重大法律制裁； 2、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，严重影响公司目标的实现； 3、已向管理层汇报的非财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后未得到整改； 4、中高管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响； 5、其他对公司负面影响重大的情形及其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷、一般缺陷	除上述以外的其他情形，按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

六、内部控制缺陷及其整改措施

(一)财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据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、重要缺陷，对于检查中发现的其他内部控制缺陷，其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司财务报告目标的实现不构成实质性影响，并且公司已安排落实整改公司研究制定整改方案和计划，并及时跟进和监督整改落实情况。

(二)非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据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、重要缺陷，对于检查中发现的其他内部控制缺陷，公司研究制定整改方案和计划，并及时跟进和监督整改落实情况。

公司应上市要求，将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

七、内部控制有效性的结论

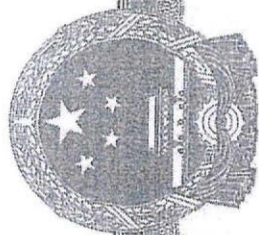
公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

浙江信凯科技集团股份有限公司董事会

2024年10月16日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

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 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 高峰, 余强

经营范围

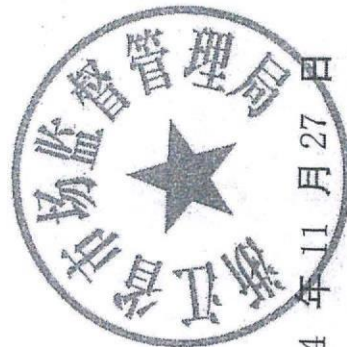
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

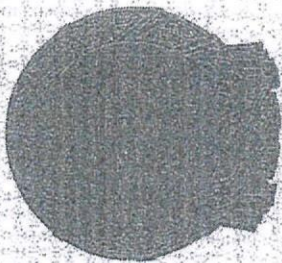
2024年11月27日



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



会计师事务所
执业证书

名称:

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师: 高峰

经营场所:

杭州市上城区新业路8号华联时代

大厦A幢601室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

批准执业文号: 330000014

浙财会〔2013〕54号

批准执业日期:

1999年12月28日设立, 2013年12月4日转制

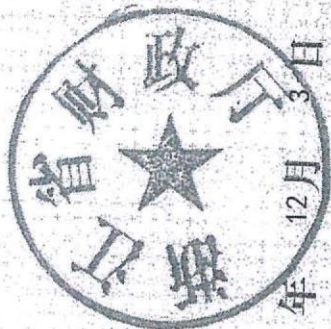


证书序号: 0019879

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:



中华人民共和国财政部制



46

姓名 谢贤庆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-11-26
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330621197211262012
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.



2016年01月01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.



证书编号: 330000141921
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年07月21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.



2016年01月01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.

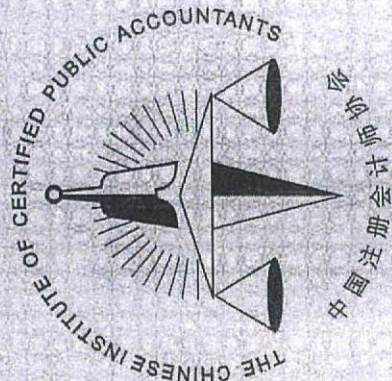


年度检验登记

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01月01日



姓名 伍思波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-02-18
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330326198802180035
Identity card No.



证书编号: 330000144962
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2018]28号)

2018
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

