

山东捷瑞数字科技股份有限公司
内部控制鉴证报告

中喜特审 2024T00039 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目录

内 容	页 次
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、山东捷瑞数字科技股份有限公司内部控制自我评价报告	1-10
三、会计师事务所营业执照及资质证书	



内部控制鉴证报告

中喜特审2024T00039号

山东捷瑞数字科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的山东捷瑞数字科技股份有限公司（以下简称“捷瑞数字公司”）管理层对2023年12月31日财务报表内部控制有效性作出的认定。

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

本鉴证报告仅供捷瑞数字公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为捷瑞数字公司公开发行股票申报的必备文件，随同其他材料一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

捷瑞数字公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的《山东捷瑞数字科技股份有限公司内部控制的自我评价报告》真实、完整地反映捷瑞数字公司2023年12月31日与财务报表相关的内部控制。

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财务报表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》



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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。

五、鉴证结论

我们认为，捷瑞数字公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2023年12月31日在所有重大方面保持了有效的与财务报表相关的内部控制。

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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



吕小云

中国注册会计师：



吴少平

二〇二四年二月二十八日

山东捷瑞数字科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

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”),结合山东捷瑞数字科技股份有限公司(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评价。

一、重要声明

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。

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。

公司内部控制的目标: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

公司董事会认为,于内部控制评价报告基准日,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求,结合自身情况,在所有重大方面建立了一套较为合理、健全的内部控制制度,并得以良好地贯彻执行。公司内部控制制度设计合理、执行有效,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。

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报出日之间未发生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）内部控制目标

1、建立并完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构和内部管理机构，形成科学的决策、执行和监督机制，提高经营效率和效果，促进本公司经营管理战略目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制体系和良好的内部控制环境，强化风险管理，提高风险意识，避免或降低各种风险，保障本公司健康稳定可持续发展；

3、建立健全财务管理制度和业务核算流程，规范公司财务行为，合理保证财务资料真实、完整、可靠、准确、合法，提高财务报告信息质量；

4、防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保证公司财产的安全完整；

5、确保国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）内部控制遵循原则

1、合规性原则，内部控制制度符合国家法律、法规、政策要求和公司的实际情况；

2、全面性原则，内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项；

3、重要性原则，内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域，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、改善等各个环节；

4、制衡性原则，内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督制衡的机制，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，同时兼顾运营效率；

5、成本效益原则，内部控制遵循成本效益原则，权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制，以达到最佳的控制效果。

（三）公司内部控制建设情况

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的重要业务事项和高风险领域，纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、内部控制环境

（1）公司的组织架构

公司依据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规，建立了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并结合公司实际，制定了《公司章程》、挂牌后使用的《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》、《总经理议事规则》、《独立董事工作制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外投资管理制度》、《融资管理制度》、《对外担保决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《关联交易管理制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《投资者关系工作管理制度》、《董事会秘书工作制度》及《信息披露事务管理制度》等制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

公司章程和各项制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事长、董事、监事、总经理任职资格、职权和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权力制衡关系。公司对组织架构和内部机构进行了全面梳理，并建立了评估调整机制，定期对组织架构设计和运行的效率和效果进行综合评价。

（2）人力资源

公司重视人力资源建设，根据公司发展战略为目标，结合人力资源现在和未来发展预测，制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括员工聘用、培训、员工手册、辞退与辞职制度等；员工薪酬、考核、晋升与奖惩制度；同时，制定《技术岗位专业任职资格体系方案》，鼓励和支持相关专业人员进行继续教育，提高专业素质，挖掘自身潜能。公司持续优化人力资源发展布局，实现人力资源的合理配置，提升人力资源管理水平，从而全面提升企业核心竞争力。

（3）企业文化

公司重视企业文化建设，秉承“真诚、携手、争第一”的核心价值观，以“客户第一、奋斗为本、团队合作、自我批判、拥抱变革”为行为准则，公司为全体员工搭建一个良好的个人发展平台和财富共享平台，鼓励员工专注于一个细分领域并最终成为行业专家，倡导员工通过创新与奋斗去不断追求物质和精神的全方位幸福。

（4）内部审计

公司成立审计部，负责对公司内部控制制度的建立健全、有效性及执行状况进行审计监察，对公司各经营环节的合规性进行审计，确保公司符合法规和规范要求，对重要或大额经

济合同、协议进行审计并对合同履行情况进行监察，根据工作需要，开展专项审计工作，编制内部审计报告，提供审计结论和建议，协助管理层制定改进措施、跟踪改进情况，并向公司管理层和董事会报告审计结果。

（5）社会责任

作为社会组织的一员，公司始终怀揣感恩之心，以捐资助学、安心捐款等实际行动践行社会责任。同时，公司内部设置有“最佳奉献奖”等员工荣誉，鼓励员工参与社会公益，奉献爱心。秉持“就业帮扶”的理念，公司与各大高校建立专属实训/实习基地，为大学生社会实践搭建平台，提供就业实训机会，提升社会竞争力。

公司积极承担和履行对公司股东、供应商、客户等利益相关方的社会责任，保障公司经营绩效的有效监督和问责，保障员工的劳动权益、健康安全和就业公平，并为员工职业发展提供各种激励和支持，追求为客户提供满意的产品和服务。

2、风险评估过程

公司制定了长远整体目标、经营目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，定期对公司进行风险全面评估，以识别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，以应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。企业结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

3、主要控制活动

（1）采购活动

公司结合实际情况，制定了《采购管理规范》、《数字展厅业务项目关键节点管理办法》，明确了采购及付款业务环节的各项业务操作流程，明确了采购申请、采购合同签订、采购验收、采购结算等环节的职责和审批权限，对存货的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节均进行了规范，使各不相容的岗位与环节能够得到相应的制约与控制。《采购管理规范》覆盖了采购业务的主要环节，与公司的规模和业务发展相匹配，有效降低了采购成本，避免了采购舞弊现象的滋生。公司定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足企业生产经营需要。定期对存货进行盘点，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。公司在采购与付款的控制方面没有重大缺陷。

（2）销售活动

公司在销售活动内部控制流程中，制定了《合同管理办法》、《营销业务划分及客户管理办法》、《应收账款管理办法》等，建立和完善销售与收款的控制程序，合理的设置了销售与收款业务的机构和岗位，加强销售计划、合同订立、评审、发货、收款等环节的控制，堵塞销售环节的漏洞，通过适当的职责分离、正确的授权审批、内部核查程序等控制活动减少销售及收款环节存在的风险。

（3）研发活动

公司重视研发工作，制定了《研发管理制度》，根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业自主创新能力。从研发计划、研究项目立项、研发进度、研发成果保护、研发活动评估、会计控制等方面对产品研究与开发进行了明确规定，并有效执行。

（4）资产管理

公司根据实际生产需要，制订了《固定资产管理制度》、《财产物资与结算款项清查制度》等，全面梳理并完善了相关资产管控制度及措施，提高了资产管理水平；公司按照全年的生产经营计划，保证项目实施进度及库存管理；及时更新及检修固定资产，保证生产运营的安全进行；公司各项专利技术、商标权等知识产权依照国家法律法规等要求进行申报、注册，以保证公司资产安全、完整，避免法律纠纷。

（5）货币资金

公司建立了货币资金业务的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。对货币资金业务建立了严格的授权批准制度，制定《现金管理制度》、《银行存款管理制度》，明确了审批人对货币资金业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定了经办人的职责范围和工作要求。公司同时注重对票据、印章等和货币资金有关的事项的管理，并建立了定期和不定期监督检查的制度。

（6）财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规的要求，制定了公司《财务管理制度》、《业务审批权限

财务管理办法》等对会计业务处理、财务报告编制与审核进行规范，确保会计核算与财务报告数据的完整性、真实性和准确性。

（7）关联交易

公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定中明确了关联交易的范围、关联交易的决策权限和程序、关联交易的信息披露、关联交易的基本原则等内容，保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。以谨慎性和安全性为原则，慎重决策，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

（8）对外担保

为加强企业担保管理，防范担保业务风险，公司制定了《对外担保决策制度》。该制度对担保决策程序和责任制度等相关内容进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益，保证了公司财产的安全。

（9）重大投资

为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，该管理办法对公司对外投资的原则、审批、投资运作与管理、投资项目的监督等做出了明确的规定。

（10）筹资活动

公司制定了《融资管理制度》。对于从事筹资业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并在筹资方案的拟定与决策、筹资合同或协议的订立与审批、与筹资相关的各种款项偿还的审批与执行、筹资业务的执行与相关会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

（11）募集资金使用与管理

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、变更、管理与监督等内容进一步进行明确的规定，确保募集资金的存放和使用符合相关法律、法规及规范性文件，不存在违规使用或变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，确保公司募集资金实际使用情况与披露情况一致。

（12）信息披露

为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司按要求

实施信息披露管理，公司制定了《信息披露事务管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。

4、信息与沟通

为维持相关信息的收集、处理及传递程序有效运行，确保信息传递的及时、有效、畅通，公司利用自主开发的办公平台，使得信息在各管理层级、各业务单位以及员工与管理层之间的传递更迅速、沟通更便捷。

公司通过自主开发的办公软件与新中大财务软件A3系统，对采购、销售等重要业务环节实施动态控制，进一步提升了管理水平，促进公司资源得到合理高效利用，同时为企业高层经营决策提供了科学依据。

公司保持与相关监管部门、中介机构、行业协会、业务往来单位的密切联系，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

5、内部监督

公司设有审计部，受公司董事会领导，主要职责对内部控制的建立健全、各经营环节的合规性进行审计，对重大合同及关联交易进行审计。建立了《内部审计制度》，定期对公司的经济运行质量、各项内部控制、各项费用的支出以及资产保护等进行监督。根据公司需要，开展专项审计工作，编制内部审计报告，指出存在问题，协助管理层制定并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差，跟踪改进情况。

（四）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及公司内部控制评价办法的相关规定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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

公司按照影响内部控制目标实现的严重程度，将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。重要缺陷

是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

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

公司确定的财务报告内部控制重大缺陷的标准如下：

- (1)发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；
- (2)已经公布的财务报告存在重大变更、当期财务报表存在重大错报；
- (3)内部控制的监督无效、重要业务缺乏控制以及重大缺陷未得到整改；
- (4)注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (5)因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。

重要缺陷：注册会计师发现当期财务报告存在错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现错报；未遵循公认会计准则选择应用会计政策；公司主要业务完全缺乏控制或控制体系失效。

一般缺陷：重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，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，具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确认为重要缺陷或一般缺陷：

- (1)缺乏民主决策程序，如缺乏计提决策程序；
- (2)公司决策程序不科学，如决策失误；
- (3)违反国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；
- (4)管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；
- (5)内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (6)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

（五）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及整改情况

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重

大缺陷或重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

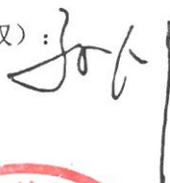
根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

(此页无正文)

董事长（已经董事会授权）：



山东捷瑞数字科技股份有限公司

二〇二四年二月二十八日





营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 张增刚

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。)

出资额 2365万元

成立日期 2013年11月28日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关

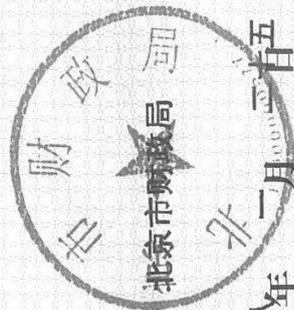
2024年01月05日



证书序号:0000058

说明

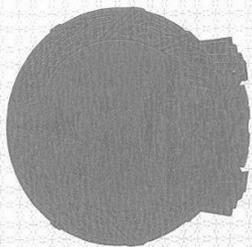
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中普会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增利

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



姓 Full name 吕小云
 性 Sex 女
 出生 Date of birth 1971-10-25
 工作单位 Working unit 普喜会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 Identity card number 1302903197110259621



姓名: 吕小云
 证书编号: 130000190367



证书编号:
 No. of Certificate

130000190367

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

一九九八年十月二十八日

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



证书编号: 110001684808
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016年12月1日
 Date of Issuance



姓名: 吴少平
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1988-08-05
 Date of birth
 工作单位: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)石家庄分所
 Working unit
 身份证号码: 130106198808051513
 Identity card No.



年度检验合格, 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.



年 月 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 月 日
 /
 /