RSM | 容诚

内部控制审计报告

苏州华兴源创科技股份有限公司

容诚审字[2022]215Z0010 号

容诚会计师事
骑 缝

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010032202259800324O
报告名称：	苏州华兴源创科技股份有限公司内部控制审计报告
报告文号：	容诚审字[2022]215Z0010 号
被审（验）单位名称：	苏州华兴源创科技股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 14 日
报备日期：	2022 年 04 月 14 日
签字人员：	孔令莉(110100320117)， 陆峰(320200281630)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

RSM | 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 /922-926（100037）
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail: bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

内部控制审计报告

容诚审字[2022]215Z0010 号

苏州华兴源创科技股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了苏州华兴源创科技股份有限公司（以下简称“华兴源创”）2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是华兴源创董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，华兴源创于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（此页无正文，为苏州华兴源创科技股份有限公司容诚审字[2022]215Z0010号内部控制审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

孔令莉

中国注册会计师：

陆峰

2022 年 4 月 14 日

苏州华兴源创科技股份有限公司
2021 年度内部控制评价报告

苏州华兴源创科技股份有限公司全体股东：

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），结合本公司（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（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

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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷：否。

2. 财务报告内部控制评价结论：根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷：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。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致：是。

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致：是。

三、 内部控制评价工作情况

（一）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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：苏州华兴源创科技股份有限公司及所属子公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100.00
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100.00

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理与组织架构、内部控制度建立健全情况、人事与工薪、销售与收款、采购与付款、研究与保护、生产管理、存货管理、资金管理、资产管理、财务报告、合同管理、信息系统管理、外包管理、投资与筹资等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

销售与收款、采购与付款、研究与保护、生产管理、存货管理、资金管理、资产管理、合同管理、投资与筹资等。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏：否。

6. 是否存在法定豁免：否。

7. 其他说明事项：无。

（二）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其他内部控制监管要求，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整：否

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，并与以前年度保持一致。

2. 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
营业收入	错报金额≥营业收入的 3%	营业收入的 2%≤错报金额<营业收入的 3%	错报金额<营业收入的 2%
利润总额	错报金额≥利润总额的 5%	利润总额的 3%≤错报金额<利润总额的 5%	错报金额<利润总额的 3%
资产总额	错报金额≥资产总额的 2%	资产总额的 1%≤错报金额<资产总额的 2%	错报金额<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、控制环境无效； 2、董事、监事和高级管理人员在公司经营管理活动过程中发生的舞弊行为； 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内未加以改正； 5、公司审计委员会和内审部对内部控制的监督无效。
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然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的，确认为重要缺陷。
一般缺陷	除了重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

3. 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	直接财产损失≥利润总额的 0.5%	利润总额的 0.25%≤直接财产损失<利润总额的 0.5%	直接财产损失<利润总额的 0.25%

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、违反国家法律、法规或规范性文件； 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、重大缺陷不能得到及时整改； 5、其他对公司影响重大的情形。
重要缺陷	缺陷造成损失的严重程度未达到或超过重大缺陷认定标准，但仍应引起管理层重视的，确认为重要缺陷。
一般缺陷	除了重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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及整改情况

1.1.重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷：否

1.2.重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷：否

1.3.一般缺陷

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一般缺陷。

1.4.经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷：否

1.5.经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷：否

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1.重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷：否

2.2.重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷：否

2.3.一般缺陷

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一般缺陷。

2.4.经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷：否

2.5.经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷：否

四、 其他内部控制相关重大事项说明

1.上一年度内部控制缺陷整改情况

不适用。

2.本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

董事会认为公司按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，对纳入评价范围的业务及事项建立了内部控制度并得以有效执行，合理地保证了资产安全、财务报告真实可靠等控制目标的实现。下一年度公司将结合发展战略和外部环境的变化，继续完善内部控制制度，优化各项业务流程，通过内部审计来加强公司内部监督，优化内部控制环境，提升内部管理水平，促进公司健康、可持续发展。

3. 无其他重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）：陈文源

苏州华兴源创科技股份有限公司

2022 年 4 月 14 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

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　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2021 年 11 月 22 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

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

姓　　名 Full name　孔令莉

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1983-03-19

工作单位 Working unit　华普天健会计师事务所（北京）有限公司安徽分所

身份证号码 Identity card No.　340103198303193022

证书编号：No. of Certificate　110100320117

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　安徽省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　二〇一三 年 三 月 六 日 /y /m /d

4

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 ye
this renewal.

孔令莉(110100320117)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

孔令莉(110100320117)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

9

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

华普天健安徽分所　事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 8 月 1 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健[illegible]　事务所 CPAs

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

2016 年 10 月 12 日 /y /m /d

10

姓名 陆峰
Full name 男
性别 Sex 1989-01-11
出生日期 Date of birth 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所
工作单位 Working unit 320508198901117819
身份证号码 Identity card No.

320200281630
证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2017 03 31
发证日期：年 月 日
Date of Issuance 年 月 日

宿诚会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020362092

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.

陆峰(320200281630)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
年 月 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

江苏省注册会计师协会
JICPA
特所专用章

事务所
CPAs
苏州分所
注册会计师
Authorized Institute of CPAs
2019 03 18 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

宿诚
事务所
CPAs
苏州分所
注册会计师
Authorized Institute of CPAs
2019 03 18 日

江苏省注册会计师协会
JICPA
特所专用章

普通合伙）
（7）