

苏州伟创电气科技股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2022]第 5-00139 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制审计报告

大信审字[2022]第5-00139号

苏州伟创电气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，我们审计了苏州伟创电气科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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







大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们认为，苏州伟创电气科技股份有限公司按照《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。



中国注册会计师: 
中国注册会计师: 
张引君

二〇二二年四月十五日



苏州伟创电气科技股份有限公司

2021年度内部控制评价报告

苏州伟创电气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

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。

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发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

纳入评价范围单位为苏州伟创电气科技股份有限公司及其全部控股子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

2. 纳入评价范围的主要业务和事项

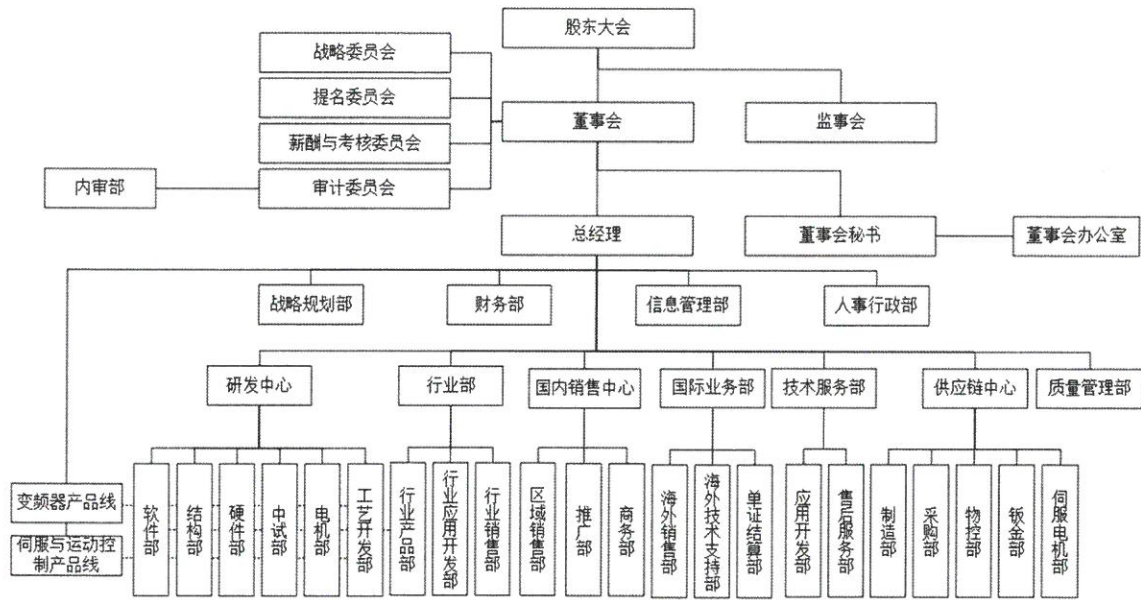
（1）内部环境（包括组织架构、人力资源、社会责任、企业文化）

①组织架构

公司自成立以来，合法经营、规范运作，按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）以及中国证监会等国家相关部门的有关要求，实现了与控股股东在人员、财务、资产、机构、业务等方面的独立。公司建立了完善的法人治理结构，制定了规范的议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了有效的职责分工和制衡机制。

股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，公司严格按照公司章程的要求召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护公司和股东的合法权益。董事会对股东大会负责，行使企业的经营决策权。董事会建立了审计、薪酬与考核、提名、战略委员会，以提高董事会决策的专业性。监事会监督企业董事、总经理、其他高级管理人员、控股子公司总经理以及其他关键岗位人员依法履行职责。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，已形成了一套包括生产、销售、人事、财务、行政管理等完整、高效的管理体系，为公司的规范运作、持续健康发展打下了坚实的基础。

公司的组织架构图如下：



②人力资源

公司重视人力资源建设，根据发展战略，结合人力资源状况和需求预测，建立了人力资源发展目标，制定了人力资源总体规划和能力框架体系，优化人力资源整体布局，明确员工引进、培养、使用、考核、激励、退出等管理要求，注重人才队伍的合理搭配和均衡发展；实现人力资源的合理配置，促进企业整体团队充满生机和活力，全面提升企业核心竞争力。

③社会责任

公司始终坚持“以市场需求为导向，以技术创新为驱动”的经营理念，致力于成为电气传动和工业控制领域的一流企业。在国家节能减排和智能制造战略规划指引下，公司通过技术创新和产品创新，提高企业生产效率，实现社会电气系统节能，持续为客户、社会创造价值。

公司重视履行社会责任，做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、员工与社会的健康和谐发展。

④企业文化

企业文化是企业经营管理的灵魂，是企业核心竞争力的一部分，对内凝聚人心，对外展示企业形象，公司始终相信人才是企业的第一资本；始终致力于营造人性化的组织环境和氛围，公司竭力营造积极向上的工作氛围，使每一位成员专业·精业·敬业·乐业，与每一位成员结成牢固的利益事业共同体，共创事业、共同成长、共赢未来。公司注重员工的成长与

发展和员工的职业生涯规划，并致力于给员工提供良好的职业发展通道，为员工的发展设计了双重晋升的职业发展通道。为使员工工作中得到有益指导、快速成长，同时营造良好的氛围，协同合作，公司结合任职资格为员工量身打造全方位的培训项目和团队沟通活动。

（2）风险评估

公司结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集内部风险和外部风险相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对措施。公司对已识别的风险采取定性与定量相结合的方法，按风险发生的可能性及其影响程度等对风险进行分析和排序，确定需重点关注和控制的的风险，并根据公司的风险承受度，进而选择风险承担、风险规避、风险转移、风险对冲、风险补偿等风险应对措施。

（3）控制活动（包括资金管理、采购与付款、固定资产管理、生产与质量管理、销售与收款、研究与开发、对外投资、关联交易、担保业务、财务报告、预算管理、合同管理、募集资金存放与使用、信息披露）。

针对控制活动主要的控制措施：

①不相容职务分离控制

公司严格按照内部控制应用指引的要求，对各业务流程中所涉及到的申请、审批、执行、记录、监督等不相容职务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。

②授权审批控制

公司各项需审批的业务均有明确的审批权限及流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序。公司的日常审批业务通过信息化 OA 平台自动控制以保证授权审批控制的效率及效果。

具体控制活动内容：

①资金管理

公司制定了《资金管理制度》，规范了公司的筹资、投资和资金运营活动，形成了重大资金活动集体决策和签报制度，有效防范资金活动风险、提高资金效益；公司对日常资金管理业务建立了严格的授权审核程序，不相容岗位已作分离，相关部门与人员存在相互制约关系，以确保资金运营安全。

②采购与付款

公司已制定《采购控制程序》，对供应商的审核及选择、采购申请及审批、采购合同的

签订、验收及退换货、采购付款等进行了详细规范。公司请购和审批、询价与确定供应商、采购合同拟订与审批、采购与验收、付款申请和审批及 OA 执行采取不相容岗位的分离管理，防范采购过程中的差错和舞弊。明确各领导层级在采购申请、价格审批、合同签订的审批权限，并严格按照审批权限进行审核。公司与供应商的结算，由采购部和财务部根据流程履约申请并付款。

③资产管理

公司制定了符合自身特点的《固定资产管理制度》规定了固定资产的申购流程及审批权限，明确了相关岗位职责权限和具体操作规程。公司各项资产统一由财务部核算，财务部对资产的管理履行会计监督职责。

公司对存货的验收、入库、出库、保管进行明确的规范，定期对存货进行抽查盘点及全面盘点并分析差异原因形成资产盘点报告并进行账务处理，保证账账、账实、账表相符；定期对存货状态进行评估。本年度公司不存在影响资产安全的情形。

④生产与质量管理

公司建立了《生产和服务提供控制程序》、《生产设备及工装管理程序》、《产品监视和测量控制程序》、《不合格品控制程序》等一系列生产及其质量上健全与现代化的管理制度，据此确保生产任务的顺利实施。公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系、OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证。公司大部分产品通过 CE 产品认证，并在多年的生产经营活动中建立了适宜的生产工艺流程及质量管理体系，能严格按照生产企业的相关规定进行生产和质量控制。公司在生产和质量管理方面没有重大缺陷。

⑤销售与收款

公司制定了《与顾客有关的过程控制程序》，对销售价格管理、销售合同管理、销售和发货控制、销售审核控制、销售与收款管理等相关内容作了明确规定，与公司的销售实际情况相匹配，有效防范和化解经营风险。公司对外销售产品须签订合同，以明确相关权利和义务，并对合同实施统一管理，定期归档。公司严格按照发票管理规定开具发票，并定期进行账龄分析管理，及时足额计提坏账准备。本年度公司在销售管理的控制方面没有重大的漏洞。

⑥研究与开发

为确保产品能满足客户的需求，公司制定了《设计和开发控制程序》制度，对技术研究开发部门的设计输入、设计输出、设计评审、设计验证及设计确认的工作流程均作出详细规定，确保了对设计与开发的全过程控制。

⑦对外投资

公司制定了《对外投资管理制度》，对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置、信息披露等方面作了明确规定，决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要注重投资风险的分析与防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。本年度公司没有偏离公司投资政策和程序的行为。

⑧关联交易

公司制定了《关联交易管理办法》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序、关联交易价格的确定和管理、关联交易的信息披露等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及股东的利益。

⑨担保业务

公司制定了《对外担保制度》，规范了对外担保事项的审批权限、审批程序、担保形式和执行等环节的控制要求，并建立了相应的申请、受理、审批、签订担保合同、日常监控等管理程序，从制度上防范了担保业务中存在的风险，保证了公司的财务安全，规避和降低了经营风险。

⑩财务报告

公司按照《会计法》、《企业会计准则》和有关财务规定，制定了《财务管理制度》、《会计档案保管制度》，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，会计档案的保管程序，保证会计资料真实完整。在财务管理方面和会计核算方面均设置了合理的岗位，明确岗位职责权限，并配备了相应的专业人员以保证财务工作的顺利进行。各岗位职责划分清晰，不相容岗位职责分离，起到互相牵制的作用。

公司账务系统采用用友 ERP 集成软件进行电算化处理，记账、复核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。

公司财务报告编制格式符合法规要求，当期发生的业务均完整地反映在财务报告中，合并范围准确界定，合并抵消完整准确，确保财务信息真实性、完整性和准确性。报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷的情形。

⑪全面预算

公司制定了《预算管理制度》，明确了预算编制、审批、修订、执行、分析各环节的职责任务、工作程序和具体要求。预算的编制工作由财务部牵头执行，每年末各部门编制部门预算表及附表，分级编制，逐级汇总，履行相关审批程序后，形成公司的年度预算。财务部

负责跟踪监督预算的执行，每季度对预算执行情况进行分析，将预算的异常情况及时反馈给相关部门及总经理，各部门在季度会议上做检讨说明，确保全年目标的实现。全面预算有利于统筹安排资金，降低运营成本。预算的有效推行帮助公司确定了具体可行的努力目标，为绩效考核提供了基础和比较对象。报告期间，公司严格按照预算管理制度执行，不存在重大漏洞。

◎合同管理

公司制定了《合同管理办法》，规范了公司的合同管理业务流程对合同文本的审核和审批管理、合同的签订管理、合同的存档管理、合同的履行及监督管理等环节做出了明确规定。通过完善合同管理分级授权机制，强化对合同签署和执行的内部控制，防范和降低公司法律风险，切实维护公司的合法权益。

◎募集资金存放与使用

为规范募集资金的管理和运用，最大程度的保护投资者的利益，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金采用专户存储，对募集资金审批、存储、使用、变更、监督和责任追究等内容进行了明确规定，以保证募集资金专款专用，提高资金使用效率，保证资金使用安全。报告期内，公司募集资金及募集资金使用不存在违反《募集资金管理制度》的情形。

◎信息披露

为了严格规范公司信息披露，公司已制订了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等信息披露相关的管理制度。报告期内，公司严格按照法规和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况，确保了公司信息披露的真实、准确、完整、及时。

(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。

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、专项信息、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、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。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。

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。

（5）内部审计与监督

公司成立独立的审计部门，日常工作由董事会直接领导，审计部对内行使内部审计职权。向董事会及审计委员会负责并报告工作。内审部以《中国内部审计准则》、公司的《内部审计制度》等为指导，开展内部审计工作。公司重点关注以上高风险领域：资金管理、资产管理、采购与付款、销售与收款、全面预算、研究与开发、财务报告等风险。

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，不存在重大遗漏。

（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公司相关内部控制管理制度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，并与以前年度保持一致。

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缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表有关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准汇总如下：

标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入	>1%	0.5-1%	<0.5%
资产总额	>1%	0.5-1%	<0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷：是指一个或多个缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

- A. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- B. 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报；
- C. 审计委员会和内审部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

(2) 重要缺陷：是指一个或多个缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

- A. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B. 未建立反舞弊程序和控制措施；
- C. 对于非常规或特殊交易的财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；

D. 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。

(3) 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。

2. 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：

与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一致，参见上文所述财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。

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：

(1) 重大缺陷：是指一个或多个缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

- A. 公司经营活动严重违反国家法律、行政法规和规范性文件；
- B. 决策程序不科学导致重大决策失误；
- C. 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；
- D. 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；

(2) 重要缺陷：是指一个或多个缺陷的组合其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重要缺陷：

- A. 公司经营活动违反国家法律、行政法规和规范性文件；
- B. 决策程序不科学导致一般决策失误；
- C. 涉及公司生产经营的重要业务控制存在缺陷；

(3) 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。

(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

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、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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司未发生与内部控制相关的重大事项。

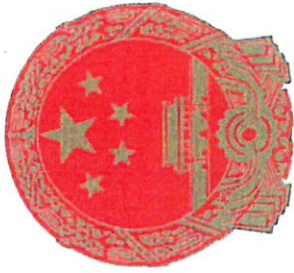
公司董事会在对上述所有方面进行认真的核查和分析的基础上，认为：公司内部控制是有效的。但由于任何内部控制制度均有其固有的局限性，设计完整合理并得到有效执行的内部控制也只能为控制目标的实现提供合理的保证，且随着环境、情况的改变，内部控制的完善与有效性也可能随之改变，公司将在以后的经营期间内持续完善内部控制体系，不断优化内部控制设计，充分发挥内部控制体制的效率和效果，有效防范管理运作风险，促进公司战略的实现与持续健康发展。

董事长（已经董事会授权）：胡智勇

苏州伟创电气科技股份有限公司

二〇二二年四月十五日





证书序号: 0014492

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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

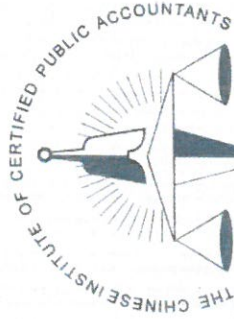
批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关:



二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名	杨春盛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-04-25
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通)
Working unit	
身份证号码	220103197204253518
Identity card No.	



仅供出具报告

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.



杨春盛

日
/d

440300080553

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300080553
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 02 18 日
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d



有效期一年
1 year after

张引君

440300480670
深圳市注册会计师协会



证书编号: 440300480670
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 07 月 04 日
Date of Issuance



中国注册会计师协会



注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

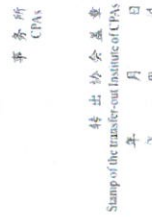
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册税务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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 张引君
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-11-24
Date of birth
工作单位 国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 422421197611240421
Identity card No.