

北京华如科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2022]第 ZA90045 号

北京华如科技股份有限公司
内部控制鉴证报告

信会师报字[2022]第 ZA90045 号

北京华如科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的北京华如科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《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且未被发现的可能性。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

本鉴证报告仅供贵公司申请发行证券之目的使用。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）及相关规定对 2021 年 12 月 31 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，贵公司按照财政部等五部委颁发的《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。

（以下无正文）

(此页无正文，为《北京华如科技股份有限公司内部控制鉴证报告》
之盖章页)



中国注册会计师：于长江



中国注册会计师：田玉川



中国·上海

二〇二二年三月十五日

(此盖章页仅限于北京华如科技股份有限公司-信会师报字[2022]第
ZA90045号报告专用，不得用于其他目的。)



北京华如科技股份有限公司 内部控制评价报告 (截至 2021 年 12 月 31 日)

北京华如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，我们对公司截至 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，不存在财务报告内部控制重大缺陷。

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、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。

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：

- (1) 北京华如科技股份有限公司
- (2) 江苏华如防务科技有限公司
- (3) 北京鼎成智造科技有限公司
- (4) 北京华如慧云数据科技有限公司

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

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，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。其中，内部环境层面包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；控制活动层面包括：资产管理、资金活动、采购业务、销售业务、研究与开发、预算管理、财务报告、投融资及对外担保、关联交易、合同管理；信息与沟通层面包括：内部信息传递、外部沟通、信息系统。

4、重点关注的高风险领域

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发等。

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) 内部控制的建立和实施情况

本公司内部控制的建立和实施情况如下：

1、内部环境

(1) 组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，制定或修订《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》等规章制度，制定了重大事项的决策方法。公司的组织架构主要包括股东大会、董事会、监事会、经理层和企业内部各层级机构。公司股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，公司股东大会、董事会、监事会和经理层职权明确，并严格履行相关制度及规则。完善的法人治理结构保障了公司规范、高效运作，符合中国证监会有关法人治理结构的规范要求。

公司按照公司业务、管理与内部控制的需要，合理设置了组织架构及各单位、业务管理部门的责任权限，各业务管理部门之间职责明确，形成相互制衡机制。

(2) 发展战略

公司董事会负责对公司长期发展战略、重大投资决策、融资方案、重大资本运作、资产经营项目等影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议，并对以上事项的实施进行检查。董事会领导公司及各子公司全面、深入分析内外部环境，立足自身实际，制定发展目标及计划，并敦促各经营层完成战略工作目标。

(3) 人力资源

公司已建立和实施了较科学的《人力资源控制程序》、《员工教育培训管理办法》、《薪酬与福利管理办法》、《考勤及休假管理制度》、《人事费用报销规定》等人力资源管理制度，在员工招聘、管理、辞退与辞职等方面严格遵守国家法律法规政策规定，与员工签订正式劳动合同，严格按劳动合同行使权力和履行义务。

在薪酬、考核、晋升等各方面，公司设置了多条员工职业发展通道，并配套建立了基本工资与绩效工资相结合的薪酬体系，打造了公平、公正且有竞争力的薪酬体系，通过不断优化完善绩效考评和管理体系，健全激励约束机制。

公司制定培训计划，组织对各类员工进行入职培训、在职综合培训、专业技术培训、安全培训等。同时，公司注重优秀人才的引进和专业化培训，切实提高培训效果，完善培训工作。

(4) 社会责任

公司根据国家和行业相关产品质量的要求从事生产经营活动，切实提高产品质量和服务水平，努力为社会提供优质、安全和健康的产品，最大限度地满足客户的需求，对社会和公众负责。公司制定了质量管理体系文件，确保质量管理体系与最新标准相匹配；定期分析生产运营过程中存在的薄弱环节并不断完善，严格把控产品质量情况，使产品质量与标准相匹配。

公司重视生态保护,认真落实节能减排责任,降低能耗和污染物的排放,实现清洁生产。公司重视对废气、废水、废渣的综合治理,定期对废弃物进行处理,防止对环境及人身造成危害。

公司在管理中一直坚持以人为本的理念,贯彻执行国家相关法律法规,依法保护员工的合法权益,保护员工依法享有劳动权利和履行劳动义务,并做好健康管理,预防、控制和消除职业危害。

(5) 企业文化

企业文化是企业建立和完善内部控制的重要基础,通过文化认同可以更好地促进内部控制目标的有效达成。在十余年的发展历程中,公司致力于培育具有自身特色的企业文化,秉承的理念,倡导员工树立的价值观,努力实现公司的使命。

诚信和道德价值观念是内部环境的重要组成部分,公司一贯重视诚信氛围的营造和保持,将职业道德修养、核心价值观和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准,通过企业文化的熏陶和高层管理人员的身体力行将这些规范全方位地有效落实。

2、风险评估

公司从实际出发,以对重大风险、重大事件的管理和重要流程的内部控制为重点,将风险管理的各项要求与公司管理和业务流程进行有机结合,建立健全风险识别和评估机制,完善风险应对措施,通过完整有效的风险记录和报告,加强监督与考核,有效防范和控制可能给公司造成损失和危害的风险。

3、控制活动

(1) 资金活动

公司财务部指定专人管理货币资金,严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务。办理货币资金业务的不相容岗位已作分离。

公司制定了《货币资金管理制度》,并严格遵循制度规定开展公司的营运业务,保障公司货币资金安全,提高货币资金的使用效率,防范资金风险。公司在《财务管理制度》中明确了较严格的授权批准程序,经办人员在职责范围内,按照审批人的批准意见办理货币资金业务。公司已根据有关规定明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定,以及银行存款的结算程序等操作流程,严格执行对款项收付的稽核及审查。

(2) 采购业务

为了规范采购、费用报销及付款活动,公司制定了《预算管理制度》、《费用报销及借款制度》、《采购流程管理规定》、《供应商评价办法》等相关管理制度,合理设置了采购与付款业务的机构和岗位,建立了采购与付款的控制程序。通

过与供应商建立稳定的合作关系，保持价格的相对稳定。采购所需支付的款项按照合同约定条款支付，一般通过银行转账方式结算。公司对应付账款和预付账款的支付，必须在相关手续办理齐备后才能办理付款。

公司通过费用报销执行分析、预算执行分析及时准确反应公司费用执行情况，确保了公司经营管理的正常运行，有利于公司达成经营目标，实现利润计划。

（3）资产管理

为保证公司资产的安全，公司制订了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》等制度，并在资产的取得与验收、使用与维护及处置与转移等关键环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。按照归口管理原则，使用部门、管理部门对资产负直接管理责任，财务部门负核算责任。公司定期对存货及固定资产进行盘点清查，核查资产数量，及时发现资产减值迹象并进行处理。公司落实无形资产管理责任制，促进无形资产有效利用，充分发挥无形资产对提升企业核心竞争力的作用。

（4）销售业务

为了促进公司销售稳定增长，扩大市场份额，规范销售行为，防范销售风险，公司制定了《应收账款管理制度》、《销售合同管理制度》等相关管理制度。销售部依据其业务范围准备销售合同、销售订单、发货单、销售发票等文件，并定期与客户核对各项信息，达到双方信息一致。财务部负责应收账款的统计及相关账务处理工作。

（5）研究与开发

为了促进公司自主创新、提高核心竞争力，并加强研发经费的管理，公司制定了《研发经费管理制度》，制度明确了各部门的职责，对研发经费的开支范围、支出预算、审批程序以及研发支出资本化的起始时点、依据、内部控制流程进行了规定，并按照研发项目设立台账归集核算研发支出。

（6）财务报告

根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司的具体情况制定了《会计基础工作管理制度》、《财务报告管理制度》等各项财务管理制度，对公司的会计核算原则、流动资产管理、固定资产管理、无形资产及其他资产的管理、成本和费用管理、往来款项管理、财务报告管理、财务信息系统管理等作了明确规定和规范。公司财务部作为公司专门的会计机构，配备了专业的会计人员，严格按照公司财务制度进行会计核算和编制财务会计报告。

（7）预算管理

公司依据战略发展规划和年度经营计划实施预算管理，制定并贯彻执行《预算管理制度》，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算编制、预算执行与控制、预算调整以及预算分析与考核等环节的管理程序，确保公司的预算方案科学有效，保证公司的预算管理真正落到实处。

(8) 合同管理

为加强公司合同管理,预防与控制可能面临的合同风险,有效维护公司的合法权益,公司制订并实施了《合同管理制度》,明确了对合同审批、签订、履行、变更及解除等环节的程序和要求,也明确了合同纠纷的处理、仲裁和诉讼,合理保障公司的权益。

在合同的执行过程中,公司遵循诚实信用原则,严格履行合同,同时实时监控和分析合同履行情况,确保合同全面有效履行。

(9) 投融资及对外担保

为加强公司投融资及对外担保管理,预防与控制投融资及对外担保可能面临的风险,有效维护公司的合法权益,公司制订并实施了对外投资、融资担保相关管理制度,明确了投融资和担保的审批、合同签订、履行、变更及解除等环节的程序和要求和审批流程。在投融资和担保业务执行过程中,公司严格履行审批流程,同时实时监控和分析业务交易情况,控制投融资及对外担保风险。

(10) 关联交易

为加强公司关联方交易管理,预防与控制关联交易可能面临的风险,有效维护公司的合法权益,公司制订并实施了关联方交易管理制度,明确了关联方交易的审批流程。在关联方执行过程中,公司严格履行审批流程,控制关联方交易风险。

4、信息与沟通

(1) 内部信息传递

公司已建立有效的内部沟通机制,明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序,在信息沟通过程中发现的问题能够及时处理。公司管理层通过会议等形式进行汇报和沟通,财务部、商务部、销售部、生产计划部、项目部等各部门定期收集整理内外部信息后提交至管理层审阅。公司内部沟通的充分性使各单位、部门和员工能够有效地履行其职责,确保管理层合理地做出决策,并促进内部控制有效运行。

(2) 外部沟通

公司与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等进行及时顺畅的信息沟通,重大信息及时传递到管理层、董事会等决策机构,使管理层面对各种变化时能够及时采取进一步行动。

(3) 信息系统

为提高公司整体运营效率,实现综合信息化管理,配备了内部局域网以及与业务相关的信息系统,有效支撑了公司各业务的发展,并建立了与公司架构相适应的、统一集中的内部控制制度,实现了公司内部信息的有效传递。

5、内部监督

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司董事会负责内部控制评价的组织、领导、监督工作。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议,并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(三) 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

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

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
内部控制缺陷影响额占营指标名称业收入总额的比重	大于 1%	大于 0.5%并小于 1%	小于 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:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响;
	(2) 当期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;
	(3) 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;
	(4) 公司董事会对内部控制的监督无效。
重要缺陷	(1) 未按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;
	(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) 期末财务报告过程中出现单独或多项缺陷,虽然未达到重大缺陷认定标准,但不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

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
直接财产损失金额占营业收入总额的比重	大于 1%	大于 0.5%并小于 1%	小于 0.5%

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) 决策程序不科学导致重大决策失误;
	(3) 重要业务制度性缺失或系统性失效;
	(4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改;
	(5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形;
	(6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	(1) 重要业务制度或系统存在的缺陷;
	(2) 内部监督发现的重要缺陷未及时整改;
	(3) 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	(1) 一般业务制度或系统存在缺陷;
	(2) 内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

(四) 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,截至2021年12月31日公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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,截至2021年12月31日未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

随着国家政策、行业发展等外部环境的变化以及公司的发展,公司将持续加强公司的制度建设,完善内部控制体系,强化内部控制监督检查,并随着经营状况的变化及时加以调整、规范,有效防范运营风险,促进公司战略的实现与持续健康发展。

(五) 其他内部控制相关重大事项说明

无

北京华如科技股份有限公司(公章)

董事会

二〇二二年三月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

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、许可、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)



类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 初志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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、清算等事务;办理企业基本建设决算、年度财务决算、清算、审计、验资、资产评估、税务咨询、法律、法规规定的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动;【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】

登记机关



2021年12月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

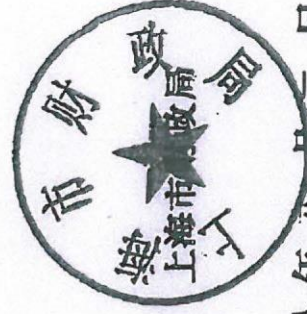
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名: 于长江
 Full name: 于长江
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-11-1
 Date of birth: 1975-11-1
 工作单位: 北京天华中实会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京天华中实会计师事务所有限公司
 身份证号码: 220223197511013010
 Identity card No: 220223197511013010

证书编号: 110001530074
 No. of Certificate: 110001530074
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2008-10-12
 Date of Issuance: 2008-10-12

姓名: 于长江
 证书编号: 110001530074

 1. 扫描有效, 一生
 Valid for another year after
 2. 记
 3. 记

北京注册会计师协会
 2007年度任职资格审查合格

08年03月28日



同意调入
 Agree the redector to be transferred in

 北京天华中实会计师事务所有限公司
 Beijing Tianhua Zhongshi Accounting Firm, Ltd.
 2008年12月24日

同意调入
 Agree the redector to be transferred in

 北京天华中实会计师事务所有限公司
 Beijing Tianhua Zhongshi Accounting Firm, Ltd.
 2012年12月4日

CPA 注册有效期满换证公告
 BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号: 31000061297
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in Beijing

发证日期: 2017 年 04 月
Date of Issue



立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)



姓名: 田玉川
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1988-03-06
Date of birth

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit

身份证号码: 411526198803062234
Identity card No.

姓名: 田玉川
证书编号: 31000061297

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

