

山东海科新材料科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

立  
(  
文

# 山东海科新材料科技股份有限公司

## 内部控制鉴证报告

### 目 录

### 页 次

一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	内部控制自评报告	1-5

## 内部控制鉴证报告

信会师报字[2023]第 ZB10208 号

山东海科新源材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对山东海科新源材料科技股份有限公司（以下简称“海科新源”）董事会就 2022 年 12 月 31 日海科新源财务报告内部控制有效性作出的认定执行了鉴证。

### 一、董事会对内部控制的责任

海科新源董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》的相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，对内部控制的完整性、合理性及有效性进行评价并发表自我评估意见。

### 二、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告内部控制的有效性发表鉴证结论。

### 三、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。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对海科新源是否于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面按照《企业内部控制基本规范》的相关规定保持有效的财务报告内部控制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制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鉴证结论提供了合理的基础。

### 四、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。

### 五、鉴证结论

我们认为，海科新源于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的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。

### 六、报告使用限制

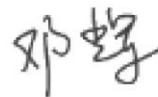
本报告仅供海科新源申请首次公开发行股票之用，不适用于任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十日

# 山东海科新源材料科技股份有限公司

## 2022年12月31日内部控制自我评价报告

山东海科新源材料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2022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业务、事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司及所属分子公司，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%；

1. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织结构、发展战略、人力资源、企业文化、研发管理、采购管理、生产管理、销售管理、资产管理、合同管理、财务报告、关联交易、对外担保。

2. 重点关注的高风险领域主要包括：

采购管理、生产管理、销售管理、财务报告。

3. 上述纳入评价范围的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

是 否

4. 是否存在法定豁免

是 否

5. 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，公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### 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：

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	错报 $\geq$ 营业收入的3%
重要缺陷	营业收入的1% < 错报 < 营业收入的3%
一般缺陷	错报 $\leq$ 营业收入的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：

1、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：

(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；

(2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；

(3) 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；

(4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

2、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企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：

(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；

(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) 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、准确的目标。

3、一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

#### 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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评价定量认定标准。

非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

1、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- (1) 公司决策程序导致重大损失;
- (2) 严重违反法律、法规;
- (3) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重;
- (4) 媒体频现负面新闻, 涉及面广且负面影响一直未能消除;
- (5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效, 重要的经济业务虽有内控制度, 但没有有效的运行;
- (6) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改;
- (7) 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。

2、具有以下特征的缺陷, 认定为重要缺陷:

- (1) 公司决策程序导致出现重大失误;
- (2) 公司关键岗位业务人员流失严重;
- (3) 媒体出现负面新闻, 波及局部区域;
- (4) 公司重要业务制度或系统存在缺陷;
- (5) 公司内部控制重要缺陷未在合理期间内得到整改。

3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、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: 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说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用



报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项进行了有效控制，并得以有效的执行，信息披露、财务报告真实可靠，资产安全，业务合法合规，达到了内部控制的目标，未发现内部控制设计或执行方面的重大或重要缺陷，能够合理的保证内部控制目标的达成。公司董事会注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况与风险水平等相适应，并随着情况的变化加以适当调整。公司将继续完善内部控制制度，规范公司内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，提升内部控制管理水平，防范经营风险，促进健康发展，为公司可持续快速发展保驾护航。

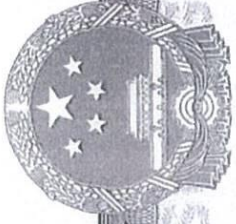
### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：

山东海科新源材料科技股份有限公司

二〇二三年一月二十日



# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202301120074

(副本)

市场主体身份信息码了备案、验证更多应用服务。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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、法律事务规定的其他业务。  
【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 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出具报告使用,其他无效



登记机关

2023年01月12日

证书序号: 0001247



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
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

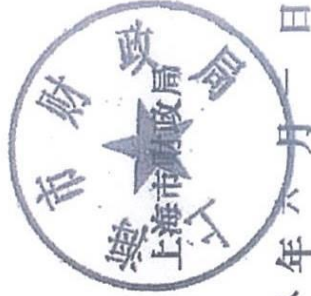
组织形式: 特殊普通合伙制  
执业证书编号: 310000096

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)

仅供出具报告使用, 其他无效

## 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



证书编号: 110003170002  
 No. of Certificate  
 北京市注册会计师协会  
 Association Institute of CPAs  
 发证日期: 2007-1-10  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2008年3月20日



姓名: 张春华  
 Full name: 张春华  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1972-3-15  
 Date of birth: 1972-3-15  
 工作单位: 北京众信德会计师事务所有限公司  
 Working unit: 北京众信德会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 133001197203150464  
 Identity card No. 133001197203150464

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2009年3月20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

2010年11月29日

2010年11月29日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

2010年11月29日

2010年11月29日



姓名: 张春华  
 证书编号: 110003170002




2010年3月1日

注意事项

- 注册会计师执业，必须取得执业证书。
- 本证书为注册会计师执业证书，须经注册。
- 注册会计师执业证书实行定期年检制度，进行年检合格者，由注册会计师协会颁发。
- 本证书如遗失，应立即向原发证机关挂失，登报声明作废。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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

姓名: 邓辉

Sex: 男


Date of birth: 1989-11-14

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit: 北京分所

身份证号码: 342401681114001

Identity card No.





年度检验登记

Annual Renewal Reg



证书编号: 100000510852

No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 25 日

Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration



姓名: 邓辉

证书编号: 100000510852



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.