

陕西华达科技股份有限公司
内部控制鉴证报告
众环专字（2023）0800018号



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshenzhonghuan Bu. Co. ng
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

内部控制鉴证报告

众环专字(2023)0800018号

陕西华达科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,鉴证了陕西华达科技股份有限公司(以下简称“华达股份公司”)管理层对2022年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。华达股份公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时对2022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确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对华达股份公司截至2022年12月31日止与财务报表相关的内部控制的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》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作,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的建立和实施情况,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。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊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,因此,于2022年12月31日有效的内部控制,并不保证在未来也必然有效,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。

我们认为,华达股份公司于2022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。

本鉴证报告仅供华达股份公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为华达股份公司首次公开发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报深圳证券交易所。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

黄丽琼



中国注册会计师:

赵鑫



中国·武汉

2023年3月20日



陕西华达科技股份有限公司

关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

陕西华达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“陕西省国资委”）以陕国资改革发（2010）392号文件批准的由陕西华达科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国陕西省西安市。公司经陕西省工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91610000719735454Y。公司法定代表人：范军卫。本公司总部位于陕西省西安市高新区电子工业园电子西街3号。

本公司前身为原陕西华达科技有限公司，2010年11月22日在该公司基础上改组为股份有限公司。

2010年本公司改组为股份有限公司时注册资本为人民币6,500.00万元，股本总数6,500.00万股，其中国有发起人西安创联电气科技（集团）有限责任公司持有3,791.45万股，陕西省产业投资有限公司持有2,708.55万股。

2017年8月7日，经陕西省国资委《关于陕西华达科技股份公司股权激励的复函》（陕国资产权函[2017]69号）和公司股东大会批准，公司以定向增发方式实施国有科技型企业股权激励，共计61位自然人员工参与股权激励，申请增加注册资本490.00万元，新增注册资本全部由61位自然人股东缴纳，变更后注册资本为6,990.00万元，股本总数6,990.00万股，其中西安创联电气科技（集团）有限责任公司持有3,791.45万股，陕西省产业投资有限公司持有2,708.55万股，61位自然人股东持有490.00万股。

2019年4月19日，根据《陕西华达科技股份公司股权激励方案》的规定，公司召开2018年度股东大会审议通过了《关于自然人股权处置的议案》，华达股份按照规定收回周萌（因病去世）持有的5万股股权，该部分股权份额由副总经理、董事会秘书、财务负责人高蔚予以认购。

2020年4月24日，根据公司2019年度股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,112.00万元，新增注册资本由西安军融电子卫星基金投资有限公司和北京国鼎实创军融投资合伙企业（有限合伙）于2020年5月29日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币8,102.00万元，股本总数8,102.00万股，其中西安创联电气科技（集团）有限责任公司持有3,791.45万股，陕西省产业投资有限公司持有2,708.55万股，西安军融电子卫星基金投资有限公司持有556.00万股，北京国鼎实创军融投资合伙企业（有限合伙）持有556.00万股，61位自然人股东持有490.00万股。

本公司经营范围为：电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；其他电子器件制造；机械电气设备制造；通讯设备销售；光通信设备制造；光纤制造；光缆制造；计算机软硬件及辅

助设备零售；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；物业管理。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：电线、电缆制造；检验检测服务；技术进出口；进出口代理；货物进出口。(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，具体经营项目以审批结果为准)

本公司的母公司为于中国成立的西安创联电气科技(集团)有限责任公司。本公司的最终控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部会计控制制度的目标

1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

(二) 公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范以及本公司的实际情况；

2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；

3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，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、反馈等各个环节；

4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，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、相互制约、相互监督；

5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

(一) 控制环境

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《企业诚信管理制度》、《中层干部管理办法》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

公司以创新为核心，在经营活动中积极开拓。公司认为创新型的管理风格是公司获得持续竞争力的关键。管理创新的经营理念有助于公司管理人员借助系统的观点，利用新思维、新技术、新方法，创造一种新的有效的资源整合方式，以促进企业管理系统综合效益的不断提高，达到以尽可能少的投入获得尽可能多的综合效益，具有动态反馈机制的全过程管理目的。公司管理层倡导管理创新应贯穿于企业管理系统的各环节，包括经营理念、战略决策、组织结构、业务流程、管理技术和人力资源开发等各方面。

5、组织结构

公司设有股东大会、董事会和监事会。董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会,并设立了董事会办公室,负责董事会日常工作。

公司下设总经理办公室、人力资源部、财务部、企管法规部、物资供应部、质量部、销售部、计划生产部等职能部门；独立的技术研发中心；军用连接器事业部、特种连接器事业部、线缆与组件事业部、微矩形连接器事业部以及器件制造事业部五个直属生产单位。公司投资有陕西华达工模具制造有限责任公司、陕西华达连接器销售有限公司、陕西华达通讯技术有限公司、陕西华达电气技术有限公司、西安创联电镀有限责任公司、陕西华达线缆技术有限责任公司等六家控股子公司及西安华跃微波科技有限公司参股公司。

6、职权与责任的分配

本公司建立了一整套执行特定职能(包括交易授权)的授权机制,并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督,公司逐步建立了预算控制制度,能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行;较合理地保证交易和事项能以正确的金额,在恰当的会计期间,较及时地记录于适当的账户,使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度,并聘用足够的人员,使其能完成所分配的任务。

(二) 风险评估过程

公司根据战略目标和思路,结合自身行业特点,制定和完善风险管理政策和措施,实施内部控制制度执行情况的检查和监督,确保经营业务风险的可知、可防与可控,确保公司经营安全。将企业的风险控制在承受的范围内,同时避免从事与公司战略目标发展不相符的业务,对符合公司战略发展方向,但同时存在经营风险的业务,也充分认清风险实质并积极采取有效降低、分担等策略来有效防范风险。

(三) 信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统,信息系统人员(包括财务会计人员)恪尽职守、勤勉工作,能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制,使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责,与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通,使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

(四) 控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标,公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通,并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定,制订了财务管理制度,包括《陕西华达科技股份有限公司财务管理制度》、《会计核算办法》、《会计电算化管理制度》、《货币资金管理办法》、《价格管理规定》、《应收账款管理规定》、《年度财务决算管理制度》、《票据管理办法》等办法、规定,并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序,以保证:

- (1) 业务活动按照适当的授权进行;

(2) 交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；

(3) 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

(4) 账面资产与实存资产定期核对；

(5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

②适时地对经济业务的细节进行充分记录；

③经济业务的价值用货币进行正确的反映；

④经济业务记录和反映在正确的会计期间

⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

（五）对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本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。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

（一）基本控制制度

1、公司治理方面

制定了《公司章程》，以及股东大会会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则。

2、人力资源方面

制定了《员工聘用管理制度》、《劳动定额管理》、《公司薪酬管理办法》、《陕西华达科技股份中层干部管理办法》等。

（二）业务控制制度

1、采购供应管理方面

制定了《合格供方的认证程序》、《供方考评细则》、《原材料质量检验作业指导书》、《物资供应部库房规定》、《原材料管理规定》等。

2、生产管理方面

制定了《批次管理细则》、《生产计划管理制度》、《外协零件采购管理》、《模具、工装夹具管理制度》等。

3、质量管理方面

制定了《质量管理体系程序文件》、《质量手册》、《成品库管理制度汇编》、《库房安全管理规定》、《产品交付及服务程序》等。

4、销售管理方面

制定了《销售合同管理办法》、《产品售后服务管理制度》、《用户资信及客户档案管理办法》、《顾客服务控制程序》等。

（三）资产管理控制制度

制定了《财务管理制度》、《国防固定资产管理办法》、《货币资金管理办法》等，其中对于货币资金、存货、固定资产、在建工程、无形资产等实物资产都进行明确规范。

公司的各相关制度执行情况良好。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

（一）不断完善内控制度

内部控制制度是保证公司内部控制有效实施的关键，为了保证公司内部控制的良好状况，公司将根据管理环境的变化不断制定新的内控制度，修改完善原有的内部控制制度。

（二）强化内部监督

公司将进一步强化制度的执行力度，切实发挥独立董事、监事会和审计监察部的监督作用。加大对公司内部控制制度的建立与执行情况的审查，不断规范公司及控股子公司和各职能部门内部控制制度的有效运行，发挥内部控制制度对公司各项业务的控制与监督作用。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综合上述，本公司管理层认为，公司于 2022 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。





营业执照

(副本) 5 - 2

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码
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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文亮、管云鸿、杨荣华

出资额 肆仟万圆人民币
成立日期 2013年11月5日

主要经营场所 武汉新武昌区东湖路169号2-9层

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；(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)

复印无效



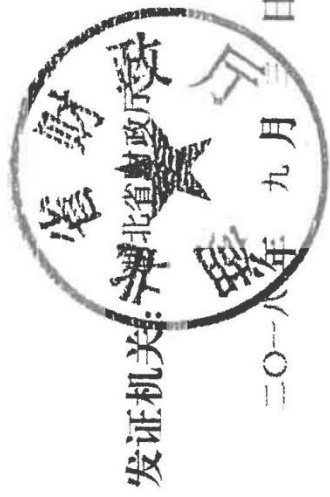
登记机关

2023年1月2日

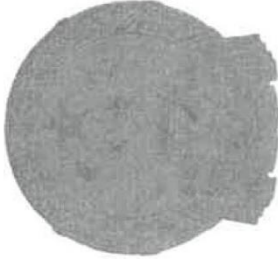
证书序号：0002385

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

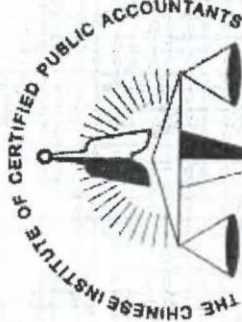
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日



姓名 黄丽琼
 Full name 女
 性别
 Scx 1971-02-28
 出生日期
 Date of birth 中达众基会计师事务所(特殊普
 通合伙) 陕西分所
 工作单位
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No.



复印无效

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.



黄丽琼

证书编号: 61000010013
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 04 月 18 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



姓名: 赵鑫
 Full name: 赵鑫
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-02-01
 Date of birth: 1985-02-01
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
 身份证号码: _____
 Identity card No.: _____



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.



赵鑫



证书编号: 420100050133
 No. of Certificate: 420100050133

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 07 月 06 日
 Date of Issuance: 2016 / 年 / 07 / 月 / 06 / 日

年 / 月 / 日