

苏州华亚智能科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

天衡专字(2021)00044 号



0000202101001734

报告文号: 天衡专字[2021]00044号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制鉴证报告

天衡专字(2021)00044 号

苏州华亚智能科技股份有限公司全体股东：

我们对后附的苏州华亚智能科技股份有限公司（以下简称华亚智能公司）关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见进行了鉴证。华亚智能公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》及其他具体规范的要求，建立健全内部控制，使之有效运行，并对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关内部控制的完整性、合理性及有效性进行自我评估。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对华亚智能公司与财务报表相关内部控制的完整性、合理性及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》计划和实施鉴证工作，以合理保证华亚智能公司关于与财务报表相关内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见是否不存在重大错报。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完整性、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鉴证意见提供了合理基础。

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，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，华亚智能公司已按照《企业内部控制基本规范》及其他具体规范的要求，于 2020 年 12 月 31 日在合理的基础上建立了完整的与财务报表相关的内部控制，并有效运行。

本鉴证报告仅供华亚智能公司向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票使用，未经本所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。



中国注册会计师：

杨林



中国注册会计师：

王福丽



苏州华亚智能科技股份有限公司

内部控制评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合苏州华亚智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）的内部控制制度和评价方法以及经营管理实际状况，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司董事会对截至 2020 年 12 月 31 日止内部控制设计与运行的有效性进行了评价。

一、公司内部控制的目标

- 1、通过建立和完善内部治理和组织结构，形成决策、执行、监督机制，保证公司经营管理合法合规。
- 2、通过建立有效的内部控制环境，防范、纠正错误及舞弊行为，达到风险可控，以保证公司资产安全、财务报告及相关信息真实、完整，提高经营效率和效果，促进公司目标的实现。
- 3、建立健全的风险控制系统，强化风险管理，保证公司业务运营规范有序。
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整。
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

二、公司内部控制制度的建立遵循的基本原则

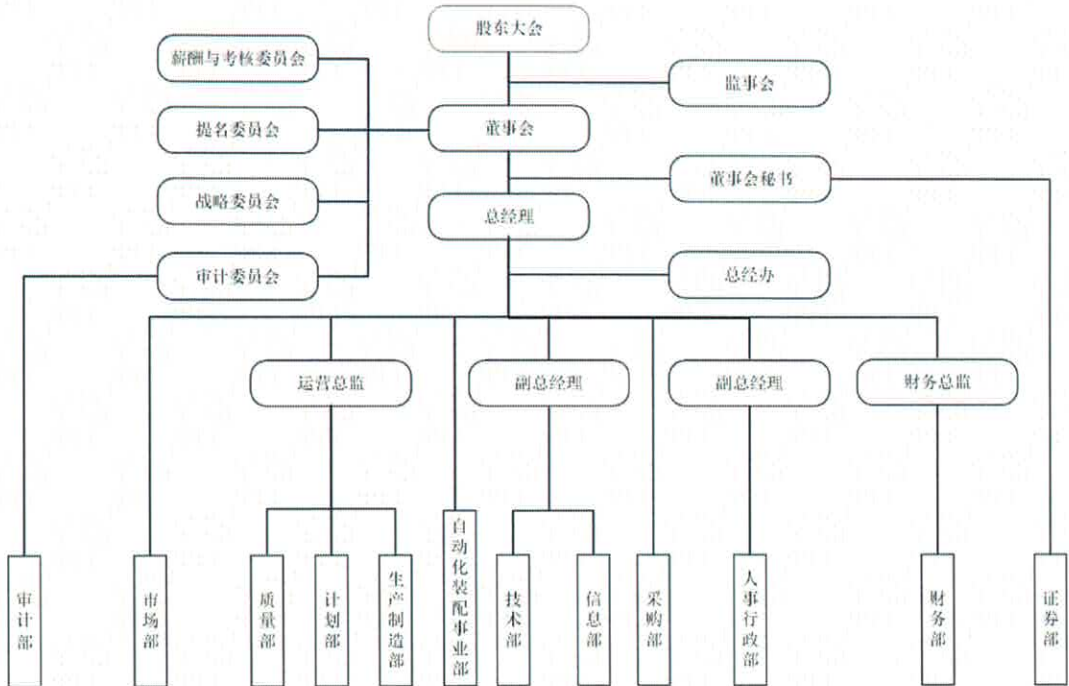
- 1、内部控制制度必须符合国家有关法律法规的规定和财政部《企业内部控制基本规范》的要求。
- 2、内部控制制度应当根据公司的实际情况，涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并应针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- 3、内部控制制度应当保证公司组织机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
- 4、内部控制制度应当遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
- 5、内部控制制度应随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制系统及内部控制执行情况

（一）控制环境

1、组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规和现代企业制度要求，按照业务运营和管理的需要，设置了股东大会、董事会、监事会、经营层，其中：董事会下设薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会、审计委员会；审计委员会下设审计部，按照审计制度和程序，依托审计部现有的专业财务审计人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督；经营层下设市场部、质量部、计划部、生产制造部、自动化装配事业部、技术部、信息部、采购部、人事行政部、财务部等部门，并对子公司进行有效监控、管理；明确了各部门的职责权限，对优化业务流程，提高管理效率和实施内部控制等方面起到了积极的成效。公司的组织结构图如下：



2、人力资源

公司重视人力资源建设，按照国家相关法律法规的规定，在招聘录用、员工培训、薪酬福利、绩效考核、人才培养、职务晋升等各方面均建立了较为完备的人力资源管理制度。公司现有的人力资源管理体系基本能够满足公司经营及发展的需求。

3、社会责任

公司在经营中真实履行安全生产、产品质量及环境保护、员工权益保护等社会责任。修订和完善了相关管理制度，有效履行各项社会责任，打造和提升企业形象。

4、企业文化

公司培育了具有自身特色的企业文化，包括体现自身企业特色的发展愿景、积极向上的价值观、诚实守信的经营理念、履行社会责任和开拓创新的企业精神，董事、监事、经理和其他高级管理人员在企业文化建设中发挥了主导和垂范作用，以自身的优秀品格和脚踏实地的工作作风，带动影响整个团队，将企业文化融入生产经营全过程，增强员工的责任感和使命感。

（二）风险评估过程

公司制定了长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程将企业经营目标传达到员工。同时建立了有效的风险评估过程，便于各部门识别和应对对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）公司主要内部控制制度的执行情况

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

1、资金活动

公司制定了《货币资金管理制度》，对办理货币资金业务的不相容岗位做了分离；建立了严格的授权审核程序，规范公司的投资、筹资和资金运营活动，有效防范资金活动风险、提高资金效益。

2、采购业务

公司严格按照财务管理制度及相关配套办法进行采购与应付款管理，对采购审批、到货验收、登记台账、发票管理、编制记账凭证、付款审批、款项支付、应付账款的对账、编制应付账款账龄分析等流程进行了规范和控制，堵塞采购环节漏洞，减少采购风险。

3、资产管理

公司按照《固定资产管理制度》、《仓库管理规定》等制度执行资产管理，资产运行良好，公司财产安全。

4、销售业务

公司对从事销售业务的相关岗位制定了岗位说明书，对部门的销售计划、销售订单、客户报价、客户管理、销售收款等都明确了职责权限，形成了有效的管理制度和授权审核程序。

5、研究与开发

公司建立了技术部，制定了新品研发程序，加强研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升公司自主创新能力。

6、财务报告

公司依据国家会计准则及相关法律法规，严格按照《企业会计准则》等相关财务管理制度，明确了相关工作流程和要求，确保财务报告编制合法合规、披露真实、完整、有效。财务负责人负责组织领导财务报告的编制、对外提供和分析利用等相关工作。企业负责人对财务报告的真实性、完整性负责。

7、合同管理

公司制定合同相关管理制度，规范了合同的审查、订立、履行、变更、解除等相关流程和审批权，由律师负责审查合同文本、合同变更、解除、纠纷处理，防范和降低了公司法律风险，切实维护公司的合法权益。

8、信息披露

公司制订了《信息披露事务管理制度》，建立了较严格的信息披露制度，明确了公司信息披露的基本规则、内容、程序、披露流程、披露权限和责任的划分以及相应的保密措施。

9、关联交易

公司制订了《关联交易决策制度》，对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等进行全方位管理和控制，公司监事会、独立董事对公司关联交易进行监督。

四、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各类规章制度，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：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	错报金额 $\geq$ 营业收入总额的 1%	营业收入总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%	错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%
资产总额潜在错报	错报金额 $\geq$ 资产总额	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额	错报金额 $<$ 资产总

报	额的 1%	<资产总额的 1%	额的 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	控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员的严重舞弊行为；公司更正和追溯已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的；当年财务报告中的重大错报。
重要缺陷	未依照企业会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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；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。
一般缺陷	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外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：

缺陷认定等级	错报金额	重大负面影响
重大缺陷	错报>1000 万元	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	300 万元<错报≤1000 万元	受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响
一般缺陷	错报≤300 万元	受到省级及以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

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	缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。
重要缺陷	缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。

一般缺陷	缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。
------	---

五、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及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内，公司不存在内部控制重大缺陷、重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）：于朝易

苏州华亚智能科技股份有限公司（公司签章）





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202011270033

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 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

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；基本建设年度决算审计；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）



登记机关



2020年11月27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: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一一年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

证书序号: NO.010731

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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

江苏省财政厅

二〇一五年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

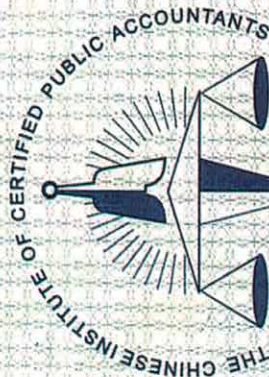
会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28





中国注册会计师



证书编号: 321000190004
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 05 月 18 日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
2019年10月19日

姓名 杨林

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1977-11-22

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 321081197711220057

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.



杨林(321000190004)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d



证书编号: 320000104799
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 王福丽

Full name 女
Sex

1989-08-11

出生日期

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位

Working unit 320830198908111820

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.



王福丽(320000104799)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d