

江苏华西村股份有限公司

2022 年度内部控制

审计报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、内部控制审计报告

二、内部控制自我评价报告

三、资质证书

1. 营业执照（复印件）

2. 执业证书（复印件）

3. 签字注册会计师证书（复印件）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

内部控制审计报告

中兴华内控审计字(2023) 第 020001 号

江苏华西村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，我们审计了江苏华西村股份有限公司（以下简称“华西股份”）2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、华西股份对内部控制的责任

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，并评价其有效性是华西股份董事会的责任。

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

我们认为，江苏华西村股份有限公司于 2022 年 12 月 31 日按照《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。





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

（此页无正文，为《江苏华西村股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》
（中兴华内控审计字(2023) 第 020001 号）之签字盖章页）

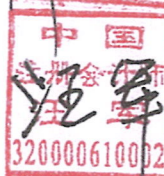
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



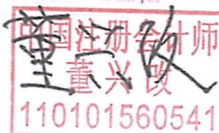
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 25 日



江苏华西村股份有限公司

2022 年度内部控制评价报告

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”），结合江苏华西村股份有限公司（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，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期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。纳入评价范围的主要单位包括江苏华西村股份有限公司本部及特种化纤厂、江阴华西化工码头有限公司、江阴华西村资本有限公司、江阴市华西新材料科技有限公司、江阴华西非织造布研发基地有限公司、上海鑫华汐实业有限公司及结构化主体上海启澜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、人力资源、社会责任、资金管理、生产管理、资产管理、投资管理、对外担保、财务报告、子公司管理等。

重点关注的高风险领域主要包括资金管理和筹资担保风险、资产管理风险、对外投资风险、信息披露和子公司管理风险等。子公司重点关注的风险领域为营销管理和市场风险、人力资源风险和资产管理风险等。

1、组织架构

公司内部组织架构由股东大会、董事会、监事会和经理层组成，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，各组织间各司其职，运行情况良好。

2、人力资源

根据《劳动法》及有关法律法规规定，公司实行劳动合同制，对人力资源需求、人员招聘、工资薪酬、培训管理等进行了规定。通过对公司的整个人力资源管理体系的优化完善，为公司吸引、保留人才提供了有力的保障。

3、社会责任

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市

规则》等法律法规、部门规章和《公司章程》的规定，规范公司治理结构和建立健全内部控制制度。公司将履行社会责任与企业的发展战略、日常经营活动紧密结合，重视保护股东、债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，践行绿色发展理念，积极参与环境保护等工作，努力实现经济效益、社会效益和环境效益共赢，促进公司与全社会的协调、和谐发展。

(1) 股东及债权人权益保护：公司始终坚持将保护股东作为一切经营管理活动的前提，重视股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益。公司不断完善治理体系，已建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，规范公司运作，履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过投资者电话和互动易平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。报告期内，公司财务政策稳健，资产、资金安全，维护股东利益的同时兼顾了债权人的利益。

(2) 职工权益保护：公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规的要求，充分保障职工合法权益，劳资关系和谐稳定。公司为职工提供健康、安全的工作环境和生活环境，依法安排职工参加各项社会保险，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标准。公司围绕落实安全生产责任制，强化安全生产管理，切实落实安全生产工作的各项要求，保障了生产的良好运行。

(3) 供应商、客户权益保护：公司重视企业内部控制，加强对采购、销售等重点环节的监督检查，通过建立健全内部审计制度、采购管理制度等，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。

(4) 环境保护与可持续性发展：开展环境保护与可持续发展活动，不仅是公司履行社会责任的具体行动，更是公司降低生产成本的重要途径。公司持续强化绿色生产，加强能源降耗管理，在环境保护与成本节约等方面均取得了良好效果。

4、资金管理

(1) 日常资金管理方面：公司资金支出按照公司规定并经相应权限人员签字审批，严格对资金收付过程进行管理控制，严格规范资金的收支条件、程序和

审批权限，保障资金支付得到有效的管控。

(2) 融资管理方面：公司经营班子按照公司年度股东大会通过的《关于向银行申请综合授信额度的议案》额度内进行融资操作，同时根据公司发展战略的需求和资金使用计划，合理设计融资计划和方案，保证公司资金在能够维持日常运营需求的同时减少资金成本和降低偿债风险。

(3) 募集资金管理方面：公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的使用和管理原则、募集资金的到位与存放、募集资金的使用和管理、募集资金用途变更、募集资金使用情况的监督和管理等环节进行了明确规定，以保证募集资金管理规范。报告期内，公司没有募集资金使用的情况。

5、生产管理

公司对产品的整个生产过程进行全面管理控制，从生产计划控制、生产工艺管理、生产过程监督管理以及产品的质量检查控制，均做出了程序规范和控制约束的要求。公司根据市场实际情况编制公司的生产计划，并对生产计划进行分解，确定每个生产车间的生产计划，确保公司的生产调度安排有序。公司对整个生产过程进行严格的过程管控，通过对工人的工艺操作、质量监控以及计划控制和安全检查等方面的规范要求，确保整个生产过程能按照既定的工艺程序、质量标准和计划要求有序高效的运行。对产品进行严格的质量检验，确保公司的产品质量符合质量标准，符合客户要求。

6、资产管理

公司围绕固定资产、存货等实物资产进行科学有效的管理。在固定资产管理方面，公司围绕固定资产的购置、固定资产维修与保养、资产技术改造等方面做了明确的流程规范和约束；在存货管理方面，公司围绕原材料、产成品入库出库，存货盘点与处置等方面进行了明确的管理和控制。

7、投资管理

公司为加强投资管理，规范投资行为，对长短期投资的决策、投资项目的初始确认和后续计量、投资的减值评估、投资的处置等业务流程进行了规范。报告期内，公司依据《公司章程》和相关投资管理制度的规定对外投资和管理，未有

违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

8、对外担保

为规范对外担保行为,有效控制公司对外担保风险,促进公司稳定健康发展,根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法律、法规和规范性文件的规定,结合自身的实际情况,制定了《对外担保管理制度》。在《公司章程》和《对外担保管理制度》中对担保的业务流程、风险和审批控制、被担保企业的资格和反担保、担保的执行控制、担保的信息披露、责任追究等环节作了明确规定。报告期内,公司严格执行对外担保的有关决策程序,履行对外担保情况的信息披露义务。

9、财务报告

公司高度重视财务报告的数据真实、完整,对整个公司的会计核算、财务报告编制、发布等进行了严格的控制和管理。为避免出现财务报告虚假陈述和重大遗漏,公司加强了对财务报告编制、合并财务报表、财务报表对外提供等方面的过程控制。具体为:财务报告编制前进行必要的资产清查、减值测试和债权债务核实,对财务报告产生重大影响的交易和事项的处理全部按照规定的权限和程序进行审批;在财务报告编制时需严格按照国家规定的会计制度和政策要求进行编制报表,保证财务数据的准确性和真实性;在正式对外提供年度财务报告之前,公司聘请会计师事务所进行审计并经审计委员会确认,保证公司所提供的财务报表不存在虚假信息 and 重大遗漏。

10、子公司的管理

公司制定并不断完善对控股子公司的控制政策及程序,依法督促控股子公司建立健全内部控制制度。根据《公司章程》、《控股子公司管理制度》等制度,规定控股子公司应该执行公司对控股子公司的各项制度规定,由公司职能部门对子公司的对口部门进行专业指导、监督及支持。控股子公司的关联交易、对外担保、重大投资等事项必须按相关制度执行,重大事项需按照规定报公司董事会审议或股东大会审议。控股子公司定期向公司报送财务报表,方便公司及时检查、了解其经营及管理状况。

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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

公司将继续按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关法律法规的要求，结合公司实际，不断加强内部控制制度建设和内部控制管理，增强内部控制的执行力，及时查找内部控制的薄弱环节，强化内部控制监督检查，有效提高公司风险防范能力，促进公司健康、可持续发展。

江苏华西村股份有限公司董事会

2023年4月25日





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估；（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。）不得从国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审盖章(1)



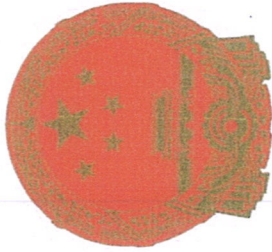
登记机关

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



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



说明

证书序号：0014686

- 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：



中华人民共和国财政部制



姓名 胡海萌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1969-07-07

Date of birth 中兴华会计师事务所（特殊普通

工作单位 合伙）江苏分所

Working unit

身份证号码 320107690707181

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.



证书编号:
No. of Certificate

320000030016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998

年
/y

12

月
/m

23

日
/d

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
2015年06月25日



姓 名 汪军

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1978-05-02

Date of birth

工 作 单 位 中兴华会计师事务所(特殊普通
合伙)江苏分所

Working unit

身 份 证 号 码 320829197805021611

Identity card



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.



证书编号: 320000610002

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: 2009 年 11 月 30 日

Date of Issuance

江苏省注册会计师协会证书变更专用章
2015年07月09日



姓名 董兴改

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1990-01-02

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所（特殊

Working unit 普通合伙）江苏分所

身份证号码 340323199001028233

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.

证书编号：

No. of Certificate 110101560541

批准注册协会：

Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：

Date of Issuance

2017 年 11 月 17 日

日

年

月

日