

中航富士达科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2023]000038号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京23CBVLGFQY



中航富士达科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

(截止 2022 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	中航富士达科技股份有限公司内部控制评价 报告	1-5



内部控制鉴证报告

大华核字[2023]000038 号

中航富士达科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的中航富士达科技股份有限公司（以下简称富士达公司）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

一、管理层的责任

富士达公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映富士达公司 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对富士达公司截止 2022 年 12 月 31 日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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对富士达公司在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、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意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

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、程序的遵循程度，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。

四、鉴证意见

我们认为，富士达公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规
定于 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。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供富士达公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他
目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会
计师事务所无关。我们同意本报告作为富士达公司 2022 年度报告的
必备文件，随同其他材料一起报送并对外披露。

(本页以下无正文)



(本页无正文，为大华核字[2023]000038 号内部控制鉴证报告之
签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

张玲



张玲

中国注册会计师:

李昊阳



李昊阳

二〇二三年三月十三日



中航富士达科技股份有限公司 内部控制评价报告

中航富士达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 日的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照公司内部控制相关规定，建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会及全体董事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责任。

内部控制评价在公司内部控制体系建设和运行过程中发挥着十分重要的作用，通过对公司内部控制体系建设和运行过程进行调查，评估内部控制体系建设和实施成果，发现内部控制体系存在的设计和运行缺陷，分析造成缺陷的原因，推动缺陷整改，促进公司内部控制体系的有效运行和不断优化。

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：公司及子公司西安富士达线缆有限公司、西安泰斯特检测技术有限公司、富士达科技（香港）有限公司。

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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司组织架构、战略规划、人力资源、股东权益、经营业绩考核与评价、内部审计、社会责任、企业文化、营运资金管理、销售业务、采购业务、存货与仓储、固定资产、无形资产、工程项目、研究开发、业务外包、筹融资管理、投资管理、担保业务、财务报告、全面预算、税务管理、合同管理、物业管理、信息系统等 26 个业务和事项。

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《公司内部控制评价管理办法》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：



缺陷	定量标准
重大缺陷	涉及利润的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润 5%以上，且绝对金额超过 500 万元。
	涉及资产、负债的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额 5%以上，且绝对金额超过 1000 万元。
	涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额 5%以上，且绝对金额超过 1000 万元。
	涉及净资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净资产总额 5%以上，且绝对金额超过 500 万元。
重要缺陷	涉及利润的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润的 $3\% \leq \text{错报} < 5\%$ ，且绝对金额超过 300 万元
	涉及资产、负债的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额的 $2\% \leq \text{错报} < 5\%$ 以上，且绝对金额超过 400 万元
	涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额的 $3\% \leq \text{错报} < 5\%$ ，且绝对金额超过 300 万元
	涉及净资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净资产总额的 $2\% \leq \text{错报} < 5\%$ ，且绝对金额超过 200 万元
一般缺陷	错报 $<$ 税前利润总额的 3%
	错报 $<$ 资产总额的 2%
	错报 $<$ 营业收入总额的 3%
	错报 $<$ 所有者权益总额的 2%

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：公司董事、监事、高级管理人员存在舞弊情况；注册会计师审计过程中，发现财务报告存在重大错报；公司违反国家法律法规并受到处罚；公司重要业务完全缺乏控制制度或系统体系失效；导致公司声誉及公司形象完全丧失，很难、甚至无法恢复；公司重大决策事项未按照相关规定执行并造成重大损失；



(2) 重要缺陷：公司关键岗位人员流失严重；注册会计师审计过程中，发现财务报告存在重要错报；公司违反行业规则或企业制度，形成较大负面影响和较大损失；公司主要业务控制制度和系统体系存在缺陷；导致公司声誉及公司形象受到局部的负面影响，但这种影响可能持续时间较长，能消除但是比较难；

(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准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：

(1) 重大缺陷：直接或间接经济损失超过 1000 万元人民币；

(2) 重要缺陷：直接或间接经济损失在 100 至 1000 万元人民币之间(含 100 万元和 1000 万元)；

(3) 一般缺陷：直接或间接经济损失低于 100 万元人民币。

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：

(1) 重大缺陷：公司董事、监事、高级管理人员存在舞弊情况；公司违反国家法律法规并受到处罚；公司重要业务完全缺乏控制制度或系统体系失效；导致公司声誉及公司形象完全丧失，很难、甚至无法恢复；公司重大决策事项未按照相关规定执行并造成重大损失；

(2) 重要缺陷：公司关键岗位人员流失严重；公司违反行业规则或企业制度，形成较大负面影响和较大损失；公司主要业务控制制度和系统体系存在缺陷；导致公司声誉及公司形象受到局部的负面影响，但这种影响可能持续时间较长，能消除但是比较难；

(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷

(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

公司根据以上认定标准，结合审计监督检查情况，最终发现报告期内存在 2 个缺陷；其



中重大缺陷 0 个，重要缺陷 0 个，一般缺陷 2 个。

缺陷 1:

(1) 缺陷性质及影响

公司未建立评审费管理制度，评审费管理水平整体薄弱。该缺陷为一般缺陷。

(2) 缺陷整改情况

目前公司财务部已建立并正式下发评审费管理相关制度，明确了评审费发放的形式、标准和报销规定等，后续将严格按照制度要求规范落实评审费报销及发放工作，使评审费管理有章可循，规避资金风险。

缺陷 2:

(1) 缺陷性质及影响

公司进行销售合同授权签订业务时，签订金额超出年度法人授权金额范围。

(2) 缺陷整改情况

公司市场部已重新梳理需授权的岗位及人员，进行法人授权时综合考量了不同岗位及人员负责的市场业务，根据业务开展实际情况规定了授权金额范围，制定了相关的授权签署文件，并正式发布。

经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司不存在未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明与公司内部控制相关的重要事项。

董事长（已经董事会授权）:



中航富士达科技股份有限公司





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码
91110108590676050Q



扫描此码市场主体身份了解更多快捷、便捷、可信、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙会计师事务所
 经营范围 批准从事特殊普通合伙会计师事务所业务

出资额 2880万元
 成立日期 2012年02月09日
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、清算事宜审计、代理记账、税务咨询、其他经营活动；依法规定的内容，国家和本地区有关法律、行政法规、规章和国家及本地区的有关规定开展经营活动。



登记机关

2023年01月09日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



企业信用信息公示系统网址：
<https://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

证书编号 0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部予以执行注册会计师法定业务的
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向发证机关申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借。
4. 会计师事务所注销的，应当向财政部申请换发《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：北京市财政局
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：北京会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：刘勇

主任会计师：刘勇

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2017]0101号

批准执业日期：2011年11月03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

中审众环会计师事务所
陕西分所
转出协会盖章
CPAs

2021年8月16日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
陕西分所
转入协会盖章
CPAs

2021年8月16日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

12



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名张玲
Full name
性别女
Sex
出生日期079-05-15
Date of birth
工作单位(普通合伙)陕西分所
Working unit
身份证号码010528197905150046
Identity card No.



张玲

证书编号: 0100703030544
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: 2005年11月29日
Date of Issuance

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.



3



姓名: 李昊阳
 Full name: 李昊阳
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-06-20
 Date of birth: 1986-06-20
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号: 192301198606201071
 Identity card: 192301198606201071

证书编号: 420100050510
 No. of Certificate: 420100050510
 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: 2020年04月20日
 Date of Issuance: 2020年04月20日

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.



姓名: 李昊阳
 证书编号: 420100050510

年 月 日

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.



李昊阳的年检二维码.png

年 月 日

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.



年 月 日



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.

年 月 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



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年12月18日

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年12月18日

事务所
 CPAs