

河南新野纺织股份有限公司

内部控制审计报告

守正创新专审字 202400012 号

河南守正创新会计师事务所（普通合伙）

二〇二四年四月二十九日





河南守正创新会计师事务所（普通合伙）
地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口
绿地新都会 9 号楼 9 层 906
电话：0371-65335617 65335627

内部控制审计报告

守正创新专审字 202400012 号

河南新野纺织股份有限公司：

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，我们审计了河南新野纺织股份有限公司（以下简称“新野纺织”）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、 企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是新野纺织董事会的责任。

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、 导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。



（一）财务报表的编制与列报

新野纺织在编制 2023 年度年报时，对 2016-2022 年度前期会计差错进行了更正，且涉及金额较大，使相关会计年度盈亏性质发生改变，同时也影响到了 2023 年定期报告中的相关财务数据。该事项说明，新野纺织在与财务报表编制列报相关的内部控制方面存在重大缺陷。

（二）实物资产管理

我们在审计过程中发现新野纺织实物资产管理混乱，收发控制松散，ERP 系统中材料出入库信息、线下库存台账和实际出入库情况不一致、期末实物数量金额与财务数据不一致，存货和固定资产的核算与计量不准确。该事项说明，新野纺织在与实物资产管理相关的内部控制方面存在重大缺陷。

（三）信息系统

新野纺织至今仍未建立支持企业规范化管理的信息系统，导致公司经营过程中产生的信息未能及时传递至财务管理部门，进而影响了财务核算的及时有效性。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使新野纺织内部控制失去这一功能。

新野纺织管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在新野纺织 2023 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

五、 财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，新野纺织于 2023 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



[本页无正文，为河南新野纺织股份有限公司审计报告（守正创新专审字
202400012 号）签字盖章页]

河南守正创新会计师事务所（普通合伙）



中国·郑州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

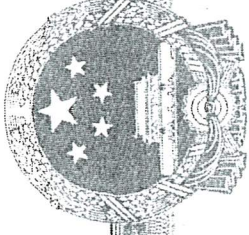


中国注册会计师：



二〇二四年四月二十九日





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91410100MA485H2P23

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 河南守正创新会计师事务所(普通合伙)

出资额 壹佰陆拾万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2020年04月03日

执行事务合伙人 李强龙

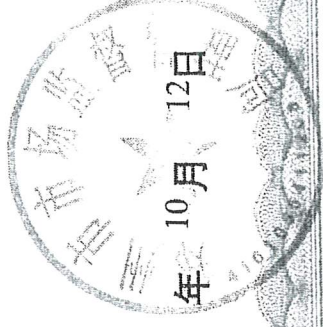
主要经营场所

河南自贸试验区郑州片区(郑东)
) 东风南路与金水东路交叉口绿地
新都会9号楼9层906

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; 代理记账; 税务咨询; 管理
咨询。



登记机关

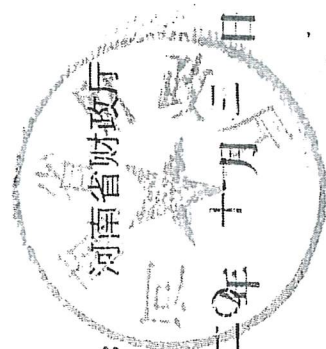


2023年10月12日

证书序号: 0014825

说明

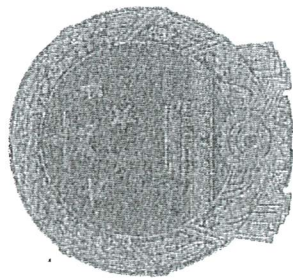
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 河南省财政厅

二〇二〇年十月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 河南守正创新会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 李强龙

主任会计师:

经营场所:

河南省自贸试验区郑州片区(郑东)东风南路
与金水东路交叉口绿地新都会9号楼9层906



组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010191

批准执业文号: 豫财会〔2020〕17号

批准执业日期: 2020年11月03日



2022年03月31日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 新增2022.03.01-2022.03.31

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	深圳宣达会计师事务所(普通合伙)	91440300MA5GQNTT96	47470352	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
2	深圳振兴会计师事务所(普通合伙)	914403007727302060	47470138	*ST公司年报审计业务	2022/3/30
3	深圳长江会计师事务所(普通合伙)	9144030077986256X2	47470150	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
4	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	91420100MA4F41E797	42010425	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
5	河南守正创新会计师事务所(普通合伙)	91410100MA485H2P23	41010191	债券发行人子公司年报审计业务	2022/3/30
6	辽宁录永会计师事务所(普通合伙)	91210103MA1191N40F	21010393	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(新增2022.03.01-2022.03.31).xlsx

发布日期: 2022年03月30日



【大中小】 【打印本页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部

网站标识码: bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如有转载, 请注明来源



李强龙 110100754883

姓名 李强龙
 Full name 李
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1987-10-20
 Date of birth 1987-10-20
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特
 殊普通合伙)河南分所
 Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特
 殊普通合伙)河南分所
 身份证号码 410221198710205234
 Identity card No. 410221198710205234



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

亚太河南分所



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年9月15日
 年/月/日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

河南财信会计师事务所



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年9月15日
 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

河南财信会计师事务所

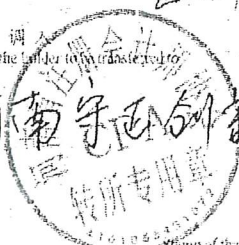


Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年12月2日
 年/月/日

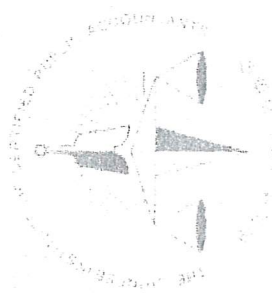
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

河南守正创新会计师事务所



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年12月2日
 年/月/日



姓名: 郑海莉
 Full name: 郑海莉
 Sex: 女
 出生日期: 1992-06-13
 Date of birth: 1992-06-13
 工作单位: 河南恒江会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 河南恒江会计师事务所(普通合伙)
 执业证书号: 41270199206134025
 Certificate No.:



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

证书编号: 410101910004
 No. of Certificate:

批准注册会计师协会: 河南省注册会计师协会
 Approved Institute of CPAs: Henan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 02 月 10 日
 Date of Issuance: 2023 年 02 月 10 日