

# 内部控制鉴证报告

昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司

容诚专字[2023]200Z0646 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u>   | <u>页码</u> |
|-----------|--------------|-----------|
| 1         | 内部控制鉴证报告     | 1-3       |
| 2         | 企业内部控制自我评价报告 | 4-13      |



## 内部控制鉴证报告

容诚专字[2023]200Z0646 号

昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司（以下简称玮硕恒基）董事会编制的 2023 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供玮硕恒基为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为玮硕恒基申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

### 二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是玮硕恒基董事会的责任。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对玮硕恒基财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

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实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

### 四、内部控制的固有局限性



内部控制具有固有限制，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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

## 五、鉴证结论

我们认为，玮硕恒基于 2023 年 6 月 30 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。



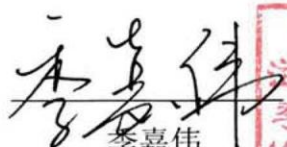
(此页无正文,为昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司容诚专字[2023]200Z0646号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
王柏东

中国注册会计师:    
俞国徽

中国注册会计师:    
李嘉伟

2023 年 9 月 25 日



## 昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司董事会

### 关于内部控制有效性的自我评价报告

#### 一、董事会对内部控制报告真实性的声明

昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

#### 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

##### （一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1. 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

## （二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营活动的正常进行和经营目标的实现，保护公司资产的安全和完整，公司根据资产结构和经营方式并结合子公司具体情况，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了采购与付款管理、生产与品质管理、销售与收款管理、资产运营和管理、远期结售汇及外汇期权交易、财务报告、关联交易管理、对外投资及对外担保管理等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司截至 2023 年 6 月 30 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

### （一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

## 1. 内部控制环境

### （1）组织架构

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了与之相适应的“三会一层”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成合理的职责分工和制衡机制，有力保障了“三会一层”的规范运作。

公司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，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。董事会是公司的决策机构，目前由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。

公司管理层在董事会的领导和监督下，负责企业的日常运营以及经营策略和程序的制定、执行与监督，按照《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》及相关政策法规的要求，结合公司实际情况，制定了涵盖采购与付款、销售与收款、安全生产与质量管理、资产管理、资金管理、关联交易、人事管理等在内的与内部控制相关的各项制度。

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理确定了各职能部门的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，较科学地划分了每个职能部门的责任权限，形成相互制衡机制。同时，公司已指定专门人员负责内部稽核，保证相关控制制度的贯彻实施。

### （2）公司战略

公司董事会下设战略委员会，是负责发展战略管理工作的专门工作机构，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，公司制订并实施明确的长远发展目标与战略规划；根据发展战略，制订年度工作计划，细化分解年度重点工作任务并编制全面预算。公司制定了《绩效考核作业细则》，明确公司年度经营目标，落实、分解年度经营指标，并建立了跟进督查与考核机制，确保各项工作落到实处。

### （3）内部审计

公司董事会下设立审计委员会，审计部直接对审计委员会负责，在审计委员会的直接领导下，依法独立开展内部审计、监督和核查工作，行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部配备了专职审计人员，对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况负责进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。各相关部门及下属子公司对审计部的工作均必须进行支持和配合。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及审计委员会、监事会报告。

### （4）人力资源

通过制定《人力资源控制程序》、《员工手册》（包含公司奖惩制度、人员聘用等制度）等一系列人力资源管理规章制度，公司已建立和实施了一整套较为科学的人事管理制度，构建了全方位、多层次的员工培训体系，为企业的快速发展提供人力资源保障。

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的知识、经验和能力，根据实际工作的需要，展开多种形式的培训，使员工能够胜任目前所处的工作岗位。2017年，公司实施了股权激励政策，保持了高级管理人员、中层干部和核心技术骨干团队的稳定。

### （5）企业文化

公司珍视员工，极力为员工提供公正的评价机制；关注人才培养，尽力为员工创造多种成长机会。制定了《员工手册》、《绩效考核作业细则》，对员工行为进行了全面规范，将诚实守信的经营理念融入日常生产经营过程之中；重视企业文化的培育，通过开展各项活动，建立、培养良好的企业文化氛围。

公司自成立以来，在核心领导团队示范引领下，逐步积淀形成了“敬业、诚信、专业、理想”的企业文化，且已渗透到公司的各个层面，成为推动公司持续发展的内核和动力。

### （6）社会责任

公司社会责任内部控制主要体现在产成品质量管理，环境保护和资源节约，促进就业，员工权益保护等方面。

公司制定了生产管制作业管理、客户满意度管理、品质管理、环境监测及测量、职业健康与安全等一系列管理制度，建立了良好的质控体系并通过了ISO9001:2015 质量管理体系认证，ISO14001：2015 环境管理体系认证和OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证，确保产品质量满足客户的要求。

公司始终致力于改善职工劳动条件和福利待遇，加强职工素质教育和培训，促进职工全面发展，在维护职工权益方面发挥表率作用。

## 2. 风险评估过程

为了促进公司的规范运营和可持续发展，公司建立了行之有效的风险评估及控制体系，开展风险源相关信息的全面系统持续收集工作，结合实际情况，及时进行风险评估，识别公司可能遇到的各种风险，及时发现并采取应对措施，从而做到风险可控。

## 3. 主要控制活动

### （1）不相容职务分离控制

坚持不相容职务进行分离的原则，合理化的设置了内部组织机构，制定了部门及岗位职责，科学的进行了权责划分，形成制衡机制。具体包括：授权批准与业务经办、授权批准与监督检查、业务经办与会计记录、业务经办与内部审计、业务经办与财产保管、会计记录与财产保管等。

### （2）授权审批控制

根据交易金额的大小以及交易性质，公司划分了两种层次的交易授权，即一般授权和特别授权。

一般授权：公司制定的各项管理制度、管理办法都汇编成册，明确了各个环节的授权。单位内部各管理层级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。

特别授权：根据《中华人民共和国公司法》、《昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司章程》以及相关法律规定，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确规定对外投资、担保、关联交易等需经董事会或股东大会批准的内容。在股东大会授予董事会的权限范围内，由董事会批准；在股东大会授权范围以外的，需经股东大会批准。

### （3）会计系统控制

公司依法设置了会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，资质符合国家相关规定，会计机构负责人具有会计师以上专业资格。建立会计工作的岗位责任制，对会计人员进行科学合理的分工，使之相互监督和制约；在财务核算方面，实现了公司及各子公司的会计政策、会计科目的统一。公司制定了《ERP 系统运行及考核管理办法》，明确了业务端数据录入、审核、维护职责，推进了财务、业务数据一体化，强化了财务对业务数据的管控。

### （4）财产保护控制

为保护资产的安全和完整，公司建立了一系列从资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度并有效运行，从而使资产的安全有了根本的保证。

## 4. 信息系统与沟通

公司已建立并投入使用的信息系统，及时、准确地收集、传递、报告与内部控制相关的信息，有效发挥信息技术在信息与沟通中的作用，不断提高信息管理工作效率和效果，使得各公司、各部门、以及员工与管理层之间实现无障碍沟通。

## 5. 对控制的监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

## （二）主要控制活动

### 1. 采购与付款管理

公司制定了《采购控制程序》、《供应商管理控制程序》等控制制度，对采购的权责、采购作业流程进行了明确规定，进一步规范了公司物资采购行为。资材部、品保部、工程部、制造部各司其职，严控采购产品（设备）质量，确保所采购之材料（设备）满足公司质量/环境/HSF 体系规定的要求，提高了物资采购透明度和资金使用效率。

公司制定了《采购与付款管理制度》，对供应商货款支付的部门职责划分、付款流程、审批流程进行了规范，加强了对供应商货款支付的内部控制，加速了公司资金周转并对采购付款进行有效的监督。

### 2. 生产及品质管理

公司制定了《生产过程控制程序》、《进料检验控制程序》、《制程与检验控制程序》、《出货检验控制程序》以及机器设备保养管理制度等控制制度，对生产计划的下达、各生产工序进行了规范；进料、制程、成品及出货所有环节全过程进行品质控制，确保成品入库或交付前按规定检验，并满足客户规定的质量要求。

《应急准备与响应控制程序》的制定及实施，使得能公司能及时识别可能发生的紧急情况，预防及减轻由于紧急情况带来延误交货期的承诺和安全隐患，不至于因紧急情况的发生而造成不必要损失。

### 3. 销售与收款管理

公司制定了《合约审查控制程序》、《质量体系策划控制程序》、《设计开发控制程序》《顾客满意度监控程序》等控制制度，从新品评估、客户询价、样品制作承认、质量规划与生产准备、订单评审受理、排定生产计划及合约变更及取消各环节规范了公司的产品销售行为，确保公司销售部所接收之合约或订单以及报价时，能保障公司的利益，并确保合约的合法与合理性。定期对顾客满意度进行调查研究，以确保公司产品质量及服务能更好地满足顾客的要求。

#### 4. 资产运营和管理

公司制定了《固定资产管理制度》，对固定资产投资管理职责、投资决策权限、监督与考核进行了明细规定，规范了公司大额固定资产投资行为，提升了固定资产支出的效益水准。

未来便于物料的入库、储存、出仓管理，公司制定了《仓储控制程序》，对仓库管理、堆置储存作业、库存管制、产品出货防护作业规范、领料管理、入库管理各环节进行了规范。并对公司实物资产的盘点做了具体的规定。

#### 5. 远期结售汇及外汇期权交易

为了规范公司远期结售汇及外汇期权交易管理行为，公司董事会通过了《远期结售汇及外汇期权交易管理制度》，对公司远期结售汇及外汇期权交易的操作原则、审批权限和职责、内部操作流程、信息隔离措施和内部风险报告制度及风险处理程序进行了规范。该制度的制定及实施，极大的增强了公司外汇套期保值和防范汇率波动风险的能力。

#### 6. 财务报告

为了规范公司成本核算工作，完善成本核算流程，加强成本核算管控，提高成本核算及时、准确性，公司制定了《会计核算管理办法》，对成本核算前数据检查及维护、成本的核算过程、成本稽核等流程进行了规范。公司总部和子公司均设置了独立的会计机构，在岗位设置上作到不相容岗位的职责分离、制单与审核分离，各岗位能够起到相互监督、复核的作用。

公司严格按照国家统一颁布的企业会计准则和相关法律法规的规定，建立规范的会计工作秩序，并且在实际工作中不断加强会计工作质量和水平，完善会计工作流程。

#### 7. 关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，明确规定了公司股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批权限，并要求关联董事和关联股东回避表决。公司发生的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，亦不存在关联方占

用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。公司在审议关联交易事项时严格按照《关联交易管理制度》及相关规定履行了相应的决策程序。

#### 8. 对外投资、对外担保管理

公司所有重大投资、对外担保事宜均符合《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》的相关规定，并严格履行了相应的法定审批程序及信息披露义务。

### 四、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

#### （一）财务报告内部控制缺陷认定及改进措施

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### （二）非财务报告内部控制缺陷认定及改进措施

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

综上所述，本次内部控制评价未发现重大缺陷和重要缺陷。

### 五、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控

制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告已经全体董事审核并同意。

昆山玮硕恒基智能科技股份有限公司董事会





# 营业执照

(副本)(5-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码

911101020854927874

名称 谷城会计师事务所(特殊普通合伙)



类型 特殊普通合伙

经营范围 审计、验资、清算、财务咨询、税务咨询、资产评估、工程造价、土地评估、房地产评估、企业重组、破产清算、法律、法规、规章、规范性文件规定的其他经营活动。

出资额 7500万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；清算、财务咨询、税务咨询、资产评估、工程造价、土地评估、房地产评估、企业重组、破产清算、法律、法规、规章、规范性文件规定的其他经营活动。



登记机关

2023 年04 月03 日

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。

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



## 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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



姓名 王柏东  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1996-10-18  
Date of birth  
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号 36237619671018511X  
Identity card No.

证书编号: 360200010017  
No. of Certificate

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

发证日期: 1996 年 04 月 30 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.



王柏东(360200010017)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d



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 /y 月 /m 日 /d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告专用章

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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

同意转出  
Agree to be transferred from

华普天健安徽分所  
CPA

转出单位盖章  
Stamp of the transferor unit

同意转入  
Agree to be transferred to



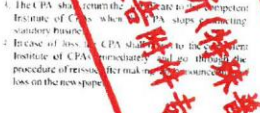
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred from

华普天健上海分所  
CPA

转出单位盖章  
Stamp of the transferor unit

同意转入  
Agree to be transferred to



姓名  
Full name

性别  
Sex

出生日期  
Date of birth

工作单位  
Working unit

身份证号码  
Identity card No.

姓名 苗之雄  
性别 男  
出生日期 1988-04-20  
工作单位 华普天健会计师事务所  
身份证号码 310702198804200010

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

同意转出  
Agree to be transferred from

华普天健安徽分所  
CPA

转出单位盖章  
Stamp of the transferor unit

同意转入  
Agree to be transferred to



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

同意转出  
Agree to be transferred from

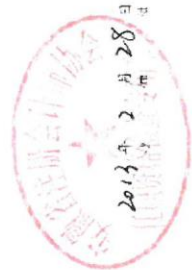
华普天健上海分所  
CPA

转出单位盖章  
Stamp of the transferor unit



年度检验合格  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



前国籍(110100320103)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

前国籍(110100320103)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

前国籍(110100320103)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

前国籍(110100320103)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号  
No. of Certificate

批准注册机关  
Authorized Institute of CPA

发证日期  
Date of Issuance

110100320103

江苏省注册会计师协会

2013年2月28日



姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
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.



季嘉伟(110100320250)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate 110100320250

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 2021/5/31

季嘉伟(110100320250)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/m /d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用