

创鑫工程咨询股份有限公司

内部控制鉴证报告

大信专审字[2024]第 15-00007 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制鉴证报告

大信专审字[2024]第 15-00007 号

创鑫工程咨询股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对创鑫工程咨询股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。

一、企业对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

二、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内部控制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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的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而未被发现的可能性。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的有效性具有一定的风险。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2023年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

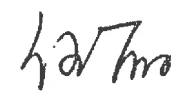
五、其他说明事项

本鉴证报告仅供贵公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申报之用，不得用于其他目的。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。我们同意将本鉴证报告作为贵公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

创鑫工程咨询股份有限公司

2023 年内部控制自我评价报告

根据《公司法》《证券法》《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，结合创鑫工程咨询股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制相关制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 年度内部控制有效性进行了评价。

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

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公司董事会及管理层的责任。公司内部控制是：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，促进公司实现发展战略。

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。公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，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机构，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。

2、建立行之有效的内部控制系统，强化风险管理，提高风险意识，确保公司各项经营活动健康有序地运行，保护投资者的合法权益。

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、合法性原则。内部控制应当符合法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求。

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

3、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。

4、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责划分、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。

5、适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平相适应，并随着情况的变化及时调整。

6、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、公司内部控制评价工作情况

（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）公司法人治理结构

公司股东大会。公司根据《公司法》《证券法》及相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，公司制定了《创鑫工程咨询股份有限公司股东大会议事规则》，公

公司对股东大会的职权、召集、提案与通知、股东大会的召开、表决和决议等作了明确的规定，并为公司股东大会的规范运作提供了依据。

公司董事会。公司董事会由6名董事组成，其中独立董事3名。公司根据《公司法》《证券法》及相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，公司制定了《创鑫工程咨询股份有限公司董事会议事规则》，明确了董事会的职权、召集、召开、表决和决议等程序和要求，并为董事会的规范运作提供了依据。

公司监事会。公司监事会由3名董事组成，其中职工代表监事1名。公司根据《公司法》《证券法》及相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，公司制定了《创鑫工程咨询股份有限公司监事会议事规则》，明确了监事会的职权、召集、召开、表决和决议等程序和要求，并为监事会的规范运作提供了依据。

公司管理层。公司根据《公司法》及公司章程的规定，公司对总经理及其他高级管理人员的聘任或解聘、任职资格、总经理职权等作了明确的规定，并为管理层进一步规范职责权限、规范公司经营运作和管理提供了依据。

（2）发展战略

公司通过经营管理获得稳步发展，优化了公司架构和组织结构，业务水平日益提升，重点项目推进有力，业务范围不断拓展，不断创新工作思路，提升客户服务质量，项目力求尽善尽美，同时积极筹备省外业务拓展，积极开拓新的业务和利润增长点。

（3）人力资源

公司根据经营发展战略需求及人力资源状况，不断地优化人力资源建设。公司建立并实施了有利于公司可持续发展的人力资源政策，制定人力资源提升方案、建立健全人力资源管理制度，包括：员工的选聘、培育、薪酬、考核、晋升与奖惩等方面。通过相适宜的一系列有关人力资源活动和程序，提高员工职业能力及素养，建立了合理的人才梯队，实现人力资源的合理配置。

（4）企业文化

公司重视文化建设，公司的核心价值观是“创新、专业、忠诚、服务”，企业精神是“开拓、创新、拼搏、进取”，经营理念是“诚信务实、热情专注、严谨求真、铸造品牌”，企业愿景是“成为全过程工程咨询最具影响力的品牌，成为创鑫人实现梦想的舞台”。

公司积极创造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，为高素质人才发挥才智、实现价值提供平台和机会，调动了员工的工作积极性，促进了公司进一步的发展壮大。

（5）社会责任

公司本着对社会高度负责的态度，严格遵循国家相关法律法规，并结合公司实际情况，在服务质量、环境保护、资源节约、员工权益保护等方面建立了相应的机制并有效执行。同时，提醒员工响应国家号召，节约公司和社会资源，为建设生态文明、构建环境友好型社会贡献力量。实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

2、风险评估过程

公司按照内部控制环境、公司业务和具体工作环节实施风险评估，发现内部控制制度执行过程中的风险因素，采取针对性的应对措施，保证内控制度的有效性。

公司在风险评估时所关注公司内部因素的影响，包括高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力与团队精神等人员素质因素；经营方式、业务流程设计、财务报告编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果和现金流量的基础实力因素；研究开发投入、信息技术运用等技术因素。

公司在风险评估时所关注外部因素的影响，包括经济形势与市场竞争、产业政策、法律法规等法律因素；自然灾害、环境状况等自然因素。

（1）市场风险的对策：公司致力于不断学习创新，确保以最快的时间，最优质的服务，最大限度满足客户的需求，使公司抵抗市场风险的能力大大增强。

(2) 政策风险的对策：公司着力加强对国家宏观政策的分析及预测，做到及时了解、掌握和运用政策，使自身的经营始终保持与国家政策相吻合，同时针对政策的变化和产业结构的调整，把握经济发展趋势，及时制定对策，以避免和减少因政策变动对公司生产经营带来的不利影响，保持自身持续、健康、稳步发展。

针对上述经营风险，公司管理层充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性，为此建立了覆盖经营活动各主要环节的相关制度、规章，以保证公司的高效运作，为客户提供最优质的服务。

3、主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

(1) 不相容职务分离控制

不相容职务分离控制系公司通过全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的包括审批、执行、监督等不相容职务，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

(2) 授权审批控制

授权审批控制系公司根据常规授权和特别授权的规定，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。常规授权是指公司在日常经营管理活动中按照既定的职责和程序进行的授权。特别授权是指公司在特殊情况、特定条件下进行的授权。公司对常规授权均有明确的书面指引，同时严格控制特别授权，公司各级管理人员均在授权范围内行使职权和承担责任。

(3) 会计系统控制

会计系统控制系公司在严格执行《会计法》和《企业会计准则》及其相关规定的基础上，通过制定各项财务管理制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。

（4）财产保护控制

财产保护控制系公司通过建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

公司根据《会计法》和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求，制定了《资产管理制度》、《资金管理制度》等制度，采取系列控制措施，有效保证了公司财产安全。公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

（5）绩效考评控制

绩效考评控制系公司通过建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价。

4、对控制的监督

公司设立了内审部，根据《企业内部控制基本规范》等规定和要求，制定了《内部审计管理制度》，明确内审部和其他内部机构在内部控制监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法和要求。内审部为公司整体内部控制的监督检查机构，按照有关规定开展日常监督和专项监督，其他内部机构对与其相关的内部控制的有效实施负责。

（二）重点控制活动

1、对重大投资、对外担保的内部控制

公司在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及《对外投资管理制度》中，对公司的重大投资的审批权限作出了具体规定。公司的各项重大投资活动严格依照内控程序和权限进行。

2、对关联交易的内部控制

公司对关联交易的范围、股东大会及董事会的决策程序等作出了规定，有效降低了公司的经营风险；公司设立监事会、内审部对公司的经营过程、经营结果、资金营运情况的真实性和合法性、高级管理人员、主要负责人的经营行为进行监督。

3、采购管理的内部控制

公司制定了《采购管理制度》，对采购与付款业务的授权审批方式、采购合同、货物验收、退货管理、付款及采购业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了采购与付款业务的规范，并能有效执行。

4、销售及应收账款管理的内部控制

公司制定了《应收账款管理制度》，对销售业务的授权审批方式、销售合同、应收账款回收与坏账准备的计提及销售与收款业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了销售与收款业务的规范，并能有效执行。

5、资金的内部控制

公司制定了《资金管理制度》对货币资金的收支与保管业务建立了严格的授权管理程序，办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关机构与人员存在相互制约关系，已遵守回避制度。公司按《现金管理条例》及《内部会计控制基本规范》等法规条例，明确现金的使用范围及办理现金业务应遵循的规定，按中国人民银行《支付结算办法》的有关规定制定了银行存款业务管理流程。

四、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

为了满足公司发展的需求，保证经营目标实现，防范、纠正错误与舞弊发生，结合公司内部控制制度有效性检查监督情况，公司计划采取以下措施，持续完善公司的内控制度：

在经营业务发展的同时，不断梳理和完善现有的内部控制制度，补充完善公司尚缺的内部管理制度，以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司经营管理和整体发展规划。进一步优化业务流程，完善财务控制制度，加强执行力和监督检查力度，强化财务管理，降低经营风险。

加大力度开展相关人员的培训工作，组织学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

五、内部控制自我评价

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。

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

公司董事会认为：公司截止 2023 年 12 月 31 日，不存在内部控制重大缺陷、重要缺陷。公司已按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。

创鑫工程咨询股份有限公司

2024 年 4 月 29 日





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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。

(副本) (6-1)

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事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 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



2024年01月10日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日



第15-00007审计报告使用

证书序号：0017384

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：北京市财政局

二〇一二年十月五日

中华人民共和国财政部制

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

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 08 月 06 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.



日期
月/日
年/月

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

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.

于曙光
男
1982年06月25日
甘肃浩元会计师事务所
412829198206257217

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 Agree the holder to be transferred from



同意调入 Agree the holder to be transferred to



注册会计帅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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 任丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-12-20
Date of birth
工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)湖北分所
身份证号码 42108119871220564x
Identity card No.



任丽(110001620246)

2019年已通过

任丽(110001620246)

2018年已通过



任丽(110001620246)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001620246

No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年08月03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.



任丽(110001620246)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

任丽的年检二维码

年 月 日
/m /d

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
JICPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

任丽(110001620246)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
JICPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年09月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

任丽(110001620246)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会