

中航富士达科技股份有限公司

内部控制审计报告

大信审字[2025]第 1-00465 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

内部控制审计报告

大信审字[2025]第 1-00465 号

中航富士达科技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，我们审计了中航富士达科技股份有限公司（以下简称富士达公司）2024 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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，富士达公司按照《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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年三月二十六日

中航富士达科技股份有限公司

2024年度内部控制评价报告

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2024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（由于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，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：法人治理、组织结构、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、存货管理、固定资产、无形资产、工程项目、研究与开发、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、持有型物业管理、信息系统、关联交易和全面风险管理共29项内部控制业务和管理事项。

内部控制评价范围围绕本单位内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素进行，原则上需对上述评价内容的内部控制设计与运行情况进行全面评价。若连续三个年度对某业务领域或关键环节（事项）进行全部评价，本年度可结合日常审计、监督检查等发现的问题，以及本单位实际情况、风险管控程度及经营管理需要，确定评价的其他具体内容。

上述业务和事项的内部控制涵盖公司经营管理和风险管理的主要方面，涉及公司总部各单位/部门和纳入合并报表范围的所属单位，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（具体描述除企业内部控制规范体系之外的其他内部控制评价的依据）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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在3个缺陷，其中重大缺陷0个，重要缺陷0个，一般缺陷3个。

缺陷1：

（1）缺陷性质及影响

项目管理方面，公司HTCC项目管理中存在新产品试制控制程序、产品质量评审等重要产品控制制度尚未建立健全之处。该缺陷为一般缺陷。

（2）缺陷整改情况

对接公司标准化文件管理部门，根据自身业务实际，体系类文件执行公司统一的内控管理制度；编制全工序的工艺规范及检验文件，确保各环节、各工序具备科学合理的制度规范。

缺陷2：

（1）缺陷性质及影响

合同管理方面，重大合同审查程序后置，制度规定未经相关部门审查的合同不得签订，实际执行中重大合同（100万元以上）在审查前已完成签章，存在执行不规范及合同管理风险。该缺陷为一般缺陷。

（2）缺陷整改情况

重大合同（100万元以上）由法务专员审查后再签订，目前公司已在普实系统对大于100

万元的合同进行限制盖章，杜绝了重大合同未经审查审批即执行的合同管理风险。

缺陷3:

(1) 缺陷性质及影响

下属控股单位西安富士达线缆有限公司的采购管理方面存在询比价范围不足三家，不符合《采购管理制度》中“询价厂家至少3家(含3家)”的制度规定。该缺陷为一般缺陷。

(2) 缺陷整改情况

按照《采购管理制度》规范执行采购询比价工作，规范询比价不少于三家的报价流程，并严格执行价格审批。

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



2025年三月二十六日





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。

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

出资额 5110 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

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：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 03 月 03 日



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

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

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

交凭表台使用



姓名 麻振兴
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1978-02-02
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 433123197802027518
Identity card No.

证书编号: 310000062295
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇八年八月十九日
Date of Issuance



2009年3月20日

姓名: 麻振兴
证书编号: 310000062295
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



2010年3月1日

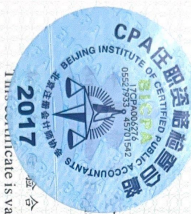
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

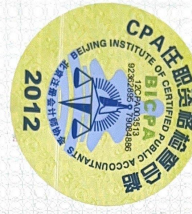


2011年2月25日

2017
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年2月15日



2013年2月15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

立信会计师事务所北京分所

事务所
CPAs

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

09 年 11 月 11 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
北京中兴新世纪会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

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

09 年 11 月 11 日
/y /m /d

10

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

中兴新世纪

事务所
CPAs

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

2011 年 8 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华

事务所
CPAs

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

2011 年 8 月 1 日
/y /m /d

11

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

立信大华

事务所
CPAs

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

2012 年 3 月 23 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴新世纪

事务所
CPAs

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

2012 年 3 月 23 日
/y /m /d

12

同意调入 众环海华 2012.3.27

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意调入 众环海华 (持第 2014-4-1)

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 程露
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-11-06
Date of birth
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
身份证号码 34260119881106002X
Identity card No.

证书编号: 420100050335
No. of certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2018 年 06 月 19 日
Date of issuance



验登记
Registration

本证书有效期一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

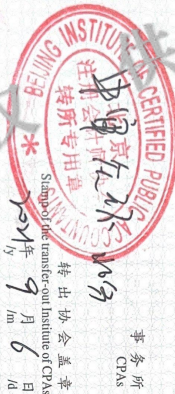


姓名: 程露
证书编号: 420100050335

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

同意调入
Agree the holder 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 9 月 6 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 9 月 6 日