

内部控制审计报告

固德电材系统（苏州）股份有限公司

容诚审字[2025]230Z4912 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 | 内部控制审计报告 | 1-2 |



内部控制审计报告

容诚审字[2025]230Z4912 号

固德电材系统（苏州）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，我们审计了固德电材系统（苏州）股份有限公司（以下简称“固德电材”）2025 年 6 月 30 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，并评价其有效性是固德电材董事会的责任。

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，固德电材于 2025 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,为固德电材系统(苏州)股份有限公司容诚审字[2025]230Z4912号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:  
史少翔 (项目合伙人)

中国注册会计师:  
黄 剑

2025年9月25日





固德电材系统（苏州）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

固德电材系统（苏州）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”），结合固德电材系统（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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2025年6月30日的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

固德电材系统（苏州）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、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，制定了采购与付款循环、销售与收款循环、生产与存货循环、研发活动循环、货币资金循环、关联交易决策制度、对外投资和对外担保制度等一整套较为完整、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2025年6月30日止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7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》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、生产与存货循环、研发活动循环、货币资金循环、关联交易决策制度、对外投资和对外担保等各项制度。

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审计，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。

（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。审计部配备了具备相应能力的人员，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《员工手册》《员工激励管理控制程序》从人力资源规划、招募及甄选、教育训练晋升、调职等多方面,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。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》，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。

（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。

公司制定了生产过程控制程序、不合格品管制程序、产品量测与监控管理程序环境有害物质管理程序等一系列管理程序，建立了良好的质控体系，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，科学的进行了职责划分，形成制衡机制。

(2) 授权审批控制

根据交易金额的大小以及交易性质，设置不同的授权流程。

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。

根据《中华人民共和国公司法》、《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会批准的内容。在股东会授予董事会的权限范围内，由董事会批准；在股东会授权范围以外的，需经股东会批准。

(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中级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

相关信息系统管理制度，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.采购与付款循环

公司制定了《采购管理制度》，对采购的权责、采购作业明确规定，进一步规范了公司物资采购行为。各部门各司其职，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/体系规定的要求，提高了物资采购透明度和资金使用效率。

《采购管理制度》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.生产循环

公司制定了《生产过程控制程序》，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。

3.销售与收款循环

公司制定了《销售与收款管理制度》，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、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《对外投资管理制度》《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。

5.研发循环制度

为提升公司科研开发和技术创新能力，促进技术进步，公司制定了《研发项目管理制度》，规范公司的技术研发活动，不断推进研发成果商业化。公司与研发技术人员签署了《劳动合同》《员工保密与竞业限制协议》等协议，通过不断建立和完善研发人员晋升、调薪管理办法、研发人员考勤管理制度，充分激发科技人员的工作热情和积极性、创造性，强化流程管控和研发人文等软环境的建设，提升研发人员的工作效率、质量和商业转化的成果，并且建立了全面、客观的研发人员工作成绩评价、考核体系，通过多措施并举的约束和激励，使研发人员与公司中长期目标保持一致，通过提升研发人员的工作效率、积极性，持续提升公司的综合竞争力。

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《会计核算制度》，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，在岗位设置上做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本公司内部控制制度等相关规定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：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1.公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 标准 | 定量标准 |
|------|-----------------|
| 重大缺陷 | 错报营业收入影响数（1%，∞） |

| | |
|------|--------------------|
| 重要缺陷 | 错报营业收入影响数（0.5%，1%） |
| 一般缺陷 | 错报营业收入影响数（0%，0.5%） |

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：

| 标准 | 定性标准 |
|------|---|
| 重大缺陷 | 1、公司层面控制环境无效 2、当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现错报 3、内部审计机构对内部控制的监督无效 4、财务报告出现的重大差错未进行错报更正 5、涉及高经管理层的任何程度的舞弊行为 |
| 重要缺陷 | 1、当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现错报 2、未依照公认会计准则选择和应用会计政策 3、未建立反舞弊程序和控制措施 |
| 一般缺陷 | 不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷 |

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

1. 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：

| 标准 | 定量标准 |
|------|--------------------|
| 重大缺陷 | 损失营业收入影响数（1%，∞） |
| 重要缺陷 | 损失营业收入影响数（0.5%，1%） |
| 一般缺陷 | 损失营业收入影响数（0%，0.5%） |

2. 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：

| 标准 | 定性标准 |
|------|--|
| 重大缺陷 | 1、违反国家法律法规并受到处罚 2、媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除 3、关键岗位管理人员和技术人员严重流失 4、造成重大安全责任事故 5、决策程序出现重大失误 |
| 重要缺陷 | 1、重要业务制度或系统存在缺陷 2、违反企业内部规章，形成损失 3、决策程序导致出现一般性失误 |
| 一般缺陷 | 不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷 |

五、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2025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2025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。

六、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保持了有效的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。



固德电材系统（苏州）股份有限公司

2025年9月26日



营业执照

(副本) (5)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 业务报告附件专用章



统一社会信用代码

911101020854927874

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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8923 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 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）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）（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 10 月 14 日

企业信用信息公示系统网址：<http://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



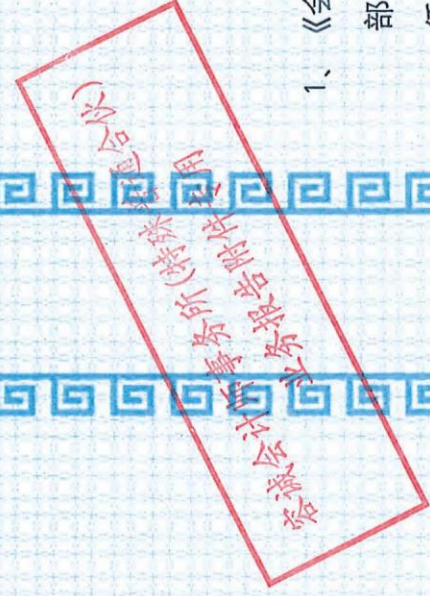


会计师事务所

执业证书

名称： 容诚会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人： 刘维
 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1001-1至1001-26

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



证书序号：0022698

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



2025年3月24日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会

史少翔
 Full name 史少翔
 Sex 男
 Date of birth 1979-06-30
 Date of birth 1979-06-30
 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 Identity card No. 3401041979060302019
 Identity card No. 3401041979060302019



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.



史少翔(110101300019)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110101300019
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 11 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
2017年05月11日





| | |
|---------------|-----------------------------|
| 姓名 | 黄剑 |
| Full name | 黄 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 1987-03-08 |
| 出生日期 | 华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所 |
| Date of birth | Working unit |
| 工作单位 | 身份证号码 |
| Working unit | 340826198703084813 |
| 身份证号码 | Identity card No. |



证书编号: 110100323978
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年04月24日
Date of issuance



黄剑
110100323978
深圳市注册会计师协会

执业证书编号: 110100323978

