

深圳市富恒新材料股份有限公司
内部控制审计报告

众环审字(2026)0300158号

内部控制审计报告

众环审字(2026)0300158号

深圳市富恒新材料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,我们审计了深圳市富恒新材料股份有限公司(以下简称“富恒新材公司”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、富恒新材公司对内部控制的责任

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,并评价其有效性是富恒新材公司董事会的责任。

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,是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标。经审计发现,公司销售管理、采购管理、存货管理等主要内部控制流程未得到有效执行,导致收入、应收账款、成本及存货等数据不准确,相关年度定期报告财务信息披露不准确,上述行为对财务报表产生了重大的影响,背离了内部控制的基本目标。

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

使富恒新材公司内部控制失去这一功能。

富恒新材公司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。在富恒新材公司 2025 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。本所已于 2026 年 4 月 29 日对富恒新材公司 2025 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。

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，深圳市富恒新材料股份有限公司于 2025 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。

六、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到富恒新材公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷，公司信息披露相关内部控制及程序未得到有效执行、三会运作和内部决策机制未能完全有效运行并导致信息披露不完整、不规范。由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对富恒新材公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

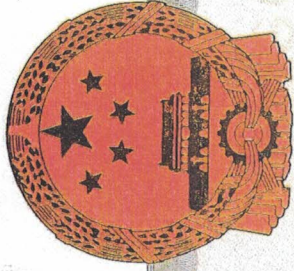


中国注册会计师：



中国·武汉

2026年4月29日



营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路
166号长江产业大厦17-18楼

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，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计、税务咨询、税务代理、代理记账；依法须经审计批准的项目，经相关部门审核后，方可开展经营的其他业务。（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）



登记机关

2025年11月18日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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：

二〇一三年十月二十五日

中华人民共和国财政部制



姓 Full name 钱星一
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1989-09-04
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
 身份证号 Identity card No. 330522198909041014



钱星一 110101300953

姓名: 钱星一

证书编号: 110101300953

证书编号: No. of Certificate 110101300953

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年 06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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2018]28号)



年 月 日
/y /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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环浙江分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 11月 20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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

11

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

钱星一

会员编号 110101300953

最后年检时间

2025年07月

年检结果

通过

历年记录

2024年

2024-06-13

通过

2023年

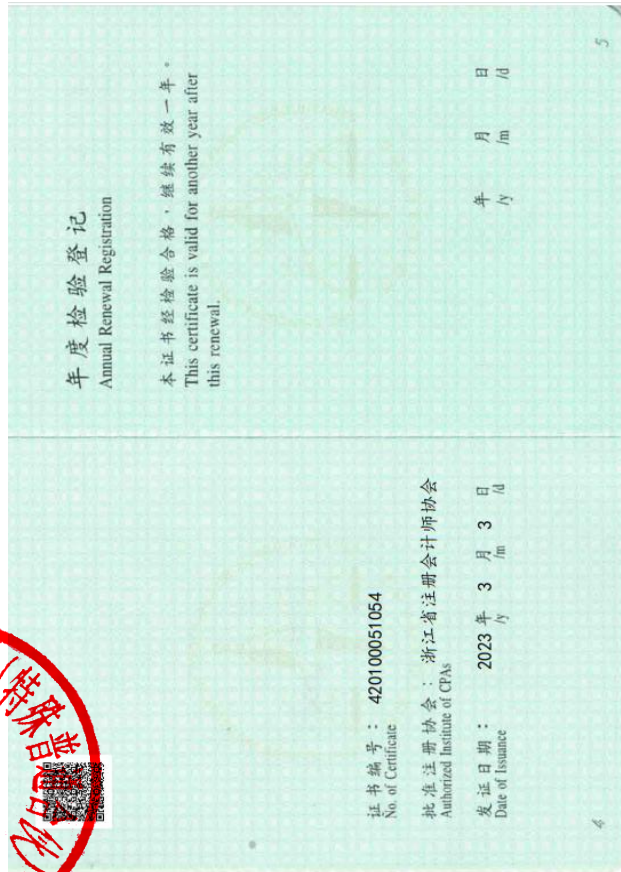
2023-05-25

通过

2022年

2022-06-23

通过



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

涂彦伟

会员编号 420100051054

最后年检时间

2025年06月

年检结果

通过

历年记录

2024年

2024-05-20

通过