

深圳市鸿富诚新材料股份有限公司
2025 年 12 月 31 日内部控制审计报告
信会师报字[2026]第 ZI10456 号





内部控制审计报告

信会师报字[2026]第 ZI10456 号

深圳市鸿富诚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，我们审计了深圳市鸿富诚新材料股份有限公司（以下简称“鸿富诚”）2025 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，并评价其有效性是鸿富诚董事会的责任。

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，鸿富诚于 2025 年 12 月 31 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。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文，此页为深圳市鸿富诚新材料股份有限公司

2025 年 12 月 31 日内部控制审计报告盖章签字页)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2026 年 5 月 18 日





姓 名 龙湖川
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972-9-20
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 610215197209201630
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.



龙湖川 440300141137



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.



龙湖川
440300141137
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



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.





此证复印件仅作为报税及附件使用，不能作为他用

姓名 王琳
Full name 王琳
性别 女
Sex 女
出生日期 1985-10-28
Date of birth 1985-10-28
工作单位 立信会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码 430981198510288344
Identity card No. 430981198510288344



王琳 310000062088

证书编号: 310000062088
No. of Certificate
发证机构: 广东省注册会计师协会
Issued Institution of CPAs



王琳(310000062088), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格考试, 通过文号: 粤注协(2020)174号。



王琳(310000062088), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格考试, 通过文号: 粤注协(2021)268号。

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.



同意调入
Agree the holder to be transferred to
王琳 立信会计师事务所
Wang Lin Shu Lin PHN Certified Public Accountants
2022年 9月 28日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 深圳分所
Shu Lin PHN Certified Public Accountants (Special General Partnership) Shenzhen Branch
2022年 10月 31日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018

扫描二维码
获取更多
信息, 亦可
直接联系
监管部门



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【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】

仅供报告后附使用, 他用无效。

登记机关



2026年03月11日



会计师事务所 执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



深圳市鸿富诚新材料股份有限公司

内部控制有效性的自我评价报告

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”），结合深圳市鸿富诚新材料股份有限公司（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，公司本着客观、审慎的原则，我们对公司截至 2025 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。公司内部控制的目的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、公司内部控制评价结论

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，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、内部控制评价依据

公司内部控制评价工作是依据中华人民共和国财政部等五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》及其配套指引的要求、结

合公司现有的各项规章制度、制度及流程，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对截至 2025 年 12 月 31 日公司内部控制体系的有效性进行评价。

四、内部控制评价的程序和方法

公司董事会审计委员会授权审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作。公司的内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》、相关配套指引及公司内部控制评价管理要求，制定了工作计划，评价工作主要采用现场测试与系统抽样相结合的方式，审计部在评价工作中综合利用个别访谈、控制测试、穿行测试、抽样检查、比较分析和实地查看等适当的方法，对公司内部控制进行汇总评价和编辑评价报告。

五、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：深圳市鸿富诚新材料股份有限公司、重庆市鸿富诚电子新材料有限公司、浙江鸿富诚功能材料有限公司、武汉肯达科讯科技有限公司、HFC INDUSTRY HK LIMITED、HFC TECH SDN. BHD、HFC ELECTRONIC NEW MATERIAL (THAILAND) CO., LTD.、苏州南诣科技有限公司，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%。

纳入评价范围的业务和事项包括：公司治理结构、组织结构、人力资源、企业文化、社会责任、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等；重点关注的高风险领域主要包括销售管理、采购管理、资产管理、研究与开发管理、对外投资管理、关联交易管理、对外担保管理、信息披露等。

上述纳入评价范围的单位、业务以及事项，涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

六、内部控制评价具体情况

（一）内部环境

1. 治理结构

实际情况，在生产安全、质量、环境等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系，在严格质量控制和检验的同时落实安全生产责任，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。公司一直热衷于公益事业，努力践行社会主义核心价值观，参加扶贫济困等社会公益，组织并鼓励员工开展爱心资助帮扶行动。公司主动承担环境责任，深化绿色低碳发展理念，践行可持续发展目标。

（二）风险评估

公司按照《企业内部控制基本规范》《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的相关规定，根据公司战略目标及发展规划，结合行业特点，制定和完善风险管理措施，实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将风险控制在可接受的范围内，如在日常经营风险管理中对“超期应收账款”“供应商导入和管理”“批次退货率”等关键经营管理指标以及流程进行监控，同时避免从事与公司战略目标发展不相符的业务。对符合公司战略发展方向，同时存在经营风险的业务，充分认清风险实质并积极采取降低、分担等策略来有效防范风险。

（三）控制活动

（1）交易授权控制

公司按交易金额的大小，各项审批授权制度及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于日常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销等采用公司各部门、中心逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、资产重组、担保、关联交易等重大交易事项，按不同的交易额由董事长、董事会、股东会审批。

（2）责任分工控制

公司合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

（3）会计系统控制

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，建立了由股东会、董事会和经理层组成的一套较为完整、有效的法人治理结构。

公司股东会是公司的最高权力机构，董事会是公司的决策机构，对股东会负责，董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会；管理层负责主持公司的经营管理工作。分别按其职责行使决策权、监督权和执行权，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

2. 组织结构

公司根据职责划分，依照内部控制要求及自身战略、业务特点，设立了董事会、审计部、后台运营中心、营销中心、研发中心、质量中心、制造中心及职能部门，制订了相应的岗位职责，各部门及生产单位职责明确，形成了分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督的工作机制。

3. 人力资源

公司已建立关于员工招聘、录用、培训、辞职、薪酬与考核、晋升与奖惩等相关的人力资源管理制度，并始终坚持“选人正、用人公、育人勤、留人心”的人才理念，重视人才的引进、培养及人才梯队的建设，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

4. 企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司自成立以来，始终重视企业文化建设工作，印发了《企业文化手册》，围绕“务实、创新、诚信、共赢”的核心价值观，通过本公司内部的有效沟通和外部培训，加强对员工的文化教育和熏陶，全面提升员工的文化修养和内在素养。通过阅读学习文化手册及分享心得等方式，鼓励员工勇于创新，为员工发展提供良好环境，使每一位有能力的员工能够有机会发挥自我能力，实现自我价值。

5. 社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，认真贯彻落实科学发展观，结合公司的

公司按照《公司法》《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求，制定了财务管理相关的制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的标准程序和要求，并将内部控制要求贯穿到 ERP、MES、OA 系统中，不断完善会计信息的自动化建设，加强会计管理，提高会计工作质量和水平，保证会计信息及资料真实、完整、准确。

（4）销售管理

公司建立了《销售管制程序》《合同评审管制程序》等相关制度，明确了客户管理、产品定价、合同订单管理、对账签收及应收账款管理相关的管理程序及职责分工。建立了有效的销售管理控制程序，涵盖订单、报价、出货、对账及收款管理等环节。重点监控应收账款账龄，逾期情况，减少公司坏账损失，促进销售业务的稳定增长。

（5）采购管理

公司建立了《采购管制程序》《供应商管制程序》等相关制度，明确了采购报价、审批、验收、合同管理及付款等环节的职责和审批权限，以确保公司物料的采购有序进行，设定了安全库存，防止物料呆滞。在供应商管理方面，明确了供应商从选择、评估、准入、批准、日常监控及退出机制，确保供应链的稳定与高效，保证供应商满足公司的产品质量、成本与交期。

（6）资产管理

公司已制定固定资产管理相关的制度程序，明确了申购、采购、验收、领用、维修、报废等各环节的控制；公司在存货的管理中对采购、计划、出入库、库龄等各个环节进行了有效的控制。通过定期盘点，对实物资产进行有效管控，合理确认计提减值。并通过信息化管理手段，通过 MES、OA 进行系统管理，保证了资产的安全、完整。

（7）研究与开发管理

公司建立研究与开发流程的相关制度和文件，明确了相关部门和岗位在研究与开发过程中的职责和权限，对项目立项、可行性分析、项目评审、项目结项，制定了 OA 流程化输出。同时，公司制定了特殊奖励管理办法，对研发人员进行

考核，以调动研发团队的积极性。

（8）对外投资管理

公司依照有关法律法规要求，制定了《对外投资管理制度》明确了对外投资程序，规范对外投资行为，防范对外投资风险，保障对外投资的安全，提高对外投资的收益，切实保护公司和股东的利益。报告期内，公司所有重大投资项目均履行了相关审批程序，严格按制度管理要求执行，对外投资相关的内部控制得到了有效执行。

（9）关联交易管理

公司依照有关法律法规要求，制定了《关联交易决策制度》明确了关联交易的决策和审批程序，确保关联交易公平、公正、公开的原则，保护广大投资者特别是中小投资者的合法权益。公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、公平、公开、公允原则。报告期内，公司不存在损害公司和其他股东利益的情况。

（10）对外担保管理

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，制定了《对外担保管理制度》，明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序、对外担保的管理程序、对外担保的信息披露等。报告期内，对外担保业务已严格按照制度执行，相关的内部控制得到了有效执行。

（11）财务报告

公司严格执行《会计法》《企业会计准则》等法律法规及国家统一的会计准则制度，严格对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程实施管理，明确相关流程和要求，落实责任，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

（四）信息与沟通

1. 对外信息披露

公司制定了《信息披露管理办法》《重大信息内部报告制度》等内部控制制度，明确规定了重大信息的范围、收集、处理和传递程序；明确内幕信息知情人

的范围和保密责任；明确规定公司及其董事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利和义务、信息披露义务人的责任、投资者关系活动的行业规范等。报告期内，公司依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地对外披露所有需要披露的信息。同时公司设置了联系电话、网站、电子邮箱等投资者沟通渠道，加强与投资者之间的互动与交流，维护投资者的合法权益。

2. 内部信息沟通

公司通过统筹和优化信息管理系统，建立规范的作业指引，避免和减少不规范的行为给公司带来损失，提高公司信息系统管理水平，以适应和满足公司近期及将来业务拓展及经营目标的实现。并通过不断完善内部局域网、移动终端等现代化信息平台，使得各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，与业务往来单位、中介机构、监管部门、投资者

等等也建立了必要的信息沟通和反馈渠道，及时获取外部信息。另外，公司对国家法律法规和客户工求的保密信息执行严格保密措施。报告期内，公司信息化工作进展迅速，各项信息系统运行正常，信息沟通渠道畅通，重要信息传递及时有效，未发生重大泄密事件。

（五）内部监督

公司以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，对公司进行日常监督。主要包括董事会、审计委员会及内部审计机构的监督。公司董事会是公司的决策机构，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并制定了相应的委员会工作细则。其中，审计委员会负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制。公司以审计委员会为主导，以审计部为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查。通过定期对各项内部控制制度进行评价，以获取其有效运行或存在缺陷的证据，并对发现的内部控制缺陷及时采取措施予以纠正。

公司设立了审计部，并配备专职审计人员，定期检查公司各项经营管理活动之内部控制设计与执行情况。审计部对董事会审计委员会负责，独立行使审计监督权。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其审计委员会报告。

七、内部控制缺陷认定标准

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

财务报告内部控制缺陷的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告缺陷的重要程度。

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：

缺陷类别	定量标准
重大缺陷	财务报告的错报金额落在如下区间： 1. 错报 $\geq$ 资产总额的 1%； 2. 错报 $\geq$ 营业收入的 1%；
重要缺陷	财务报告的错报金额落在如下区间： 3. 资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%； 4. 营业收入的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入的 1%；
一般缺陷	财务报告的错报金额落在如下区间： 5. 错报 $<$ 资产总额的 0.5%； 6. 错报 $<$ 营业收入的 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：

具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

(1) 该缺陷涉及董事和高级管理人员舞弊；

(2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；

(3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

(4) 审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。

重要缺陷：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起负责监督财务报告的人员(如审计委员会)关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

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：定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定如下：

缺陷类别	定量标准
重大缺陷	直接财产损失 $\geq$ 当年利润总额的 5%
重要缺陷	当年利润总额的 3% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 当年利润总额的 5%；
一般缺陷	直接财产损失 $<$ 当年利润总额的 3%

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：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

(1) 严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件；

(2) 公司缺乏民主决策程序；

(3) 公司决策程序导致重大失误；

(4) 关键岗位管理人员和技术人员流失严重；

(5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，且缺乏有效的补偿性控制；

(6) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。

重要缺陷：一个或多个缺陷组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍可能导致企业偏离控制目标的缺陷。

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。

八、内部控制缺陷认定及整改情况

(一) 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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

九、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

深圳市鸿富诚新材料股份有限公司
董事会

2026年03月28日

