

湖北振华化学股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2020]第 2-00236 号





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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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
网站 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制审计报告

大信审字[2022]第 2-00236 号

湖北振华化学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，我们审计了湖

北振华化学股份有限公司（以下简称“振华化学”）2021年度财务报表内部控制的有效性，并于2022年4月26日出具了大信审字[2022]第2-00236号内部控制审计报告。

一、振华化学内部控制的定义

振华化学的内部控制是指为达到公司的经营目标，通过制定和实施一系列制度、程序和方法，对业务活动进行规范、制约、监督、评价和调整的过程。振华化学的内部控制旨在合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上，对振华化学内部控制的有效性发表审计意见。我们按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的要求执行了审计工作。我们的审计工作不能替代振华化学的内部控制。

三、振华化学内部控制的有效性

我们认为，振华化学的内部控制设计合理，运行有效，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。但是，内部控制存在固有局限性，无论设计多么完善，都无法绝对保证企业实现其目标。此外，由于环境的变化，内部控制的有效性可能会随着时间的推移而发生变化。因此，振华化学应当定期评价内部控制的有效性，并根据需要进行更新。



大信会计师事务所
北京市海淀区中关村大街112号15层1501室

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Wuyi International Tower

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

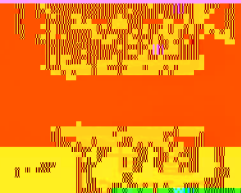
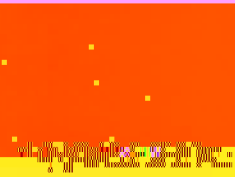
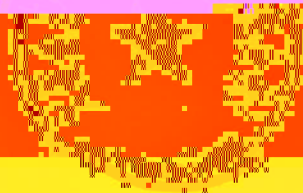
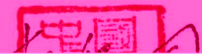
税则

我们认为，湖北派卡电子股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定

有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



王同庆注册会计师



二〇二〇年四月二十八日

公司代码: 603067

公司简称: 振华股份

湖北振华化学股份有限公司

2019年度内部控制评价报告

湖北振华化学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要求,结合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2019年度内部控制的有效性进行了评价。我们认为,公司2019年度内部控制是有效的,没有发现内部控制设计和运行方面存在的缺陷。

二〇二〇年三月

湖北振华化学股份有限公司 董事长 王 强

湖北振华化学股份有限公司 总经理 王 强

湖北振华化学股份有限公司 财务总监 王 强

湖北振华化学股份有限公司 董事会秘书 王 强

湖北振华化学股份有限公司 监事会主席 王 强

湖北振华化学股份有限公司 监事会成员 王 强

湖北振华化学股份有限公司 监事会成员 王 强

湖北振华化学股份有限公司 监事会成员 王 强

湖北振华化学股份有限公司 监事会成员 王 强

湖北振华化学股份有限公司 监事会成员 王 强

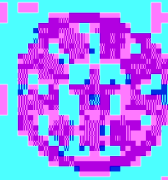
湖北振华化学股份有限公司 监事会成员 王 强

湖北振华化学股份有限公司 监事会成员 王 强

湖北振华化学股份有限公司 监事会成员 王 强

湖北振华化学股份有限公司 监事会成员 王 强

湖北振华化学股份有限公司 监事会成员 王 强



3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。如有缺陷，请按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求，填

列如下表格说明非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况。如无，请删除此表。

本公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况如下表所示：
无

五、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

本次评价范围涵盖公司及其控股子公司纳入合并报表的所有业务、事项和环节，全面评价，

未发现缺陷。公司内部控制评价范围覆盖公司及其控股子公司纳入合并报表的所有业务、事项和环节，全面评价，未发现缺陷。

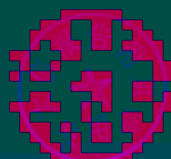
(二) 内部控制评价方法

公司采用访谈、问卷、穿行测试等办法对公司内部控制的有效性进行了评价。穿行测试是指

为了解内部控制的设计及运行状况，将有关业务流

程与内部控制手册对照起来，从有关政策和程序文件中抽取一定数量的交易、事项或控制点，

追踪其运行过程，以判定实际运行是否与政策、程序的要求相符合。



抑或特殊交易的账务处理未建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。

一般缺陷

逾期款项未处理，账实不符及账务处理错误。

3. 应收账款-服务费的应收账款账龄分析

为考察应收账款中服务费项目的账龄分析是否恰当，我们抽取如下：

账龄天数	正数金额占总额比	负数金额占总额比	一般管理缺陷描述
------	----------	----------	----------

0-30天以内	100.00%	0.00%	账龄分析未考虑“坏账准备”计提，且未考虑“坏账准备”计提的准确性。
---------	---------	-------	-----------------------------------

说明：由于账龄分析未考虑“坏账准备”计提，且未考虑“坏账准备”计提的准确性。

我们进一步抽取应收账款中服务费项目的账龄分析如下：

账龄分析

分析说明

账龄分析

0-30天以内：100.00%。账龄分析未考虑“坏账准备”计提，且未考虑“坏账准备”计提的准确性。

账龄分析

1-30天以内：100.00%。账龄分析未考虑“坏账准备”计提，且未考虑“坏账准备”计提的准确性。

一般缺陷

账龄分析未考虑“坏账准备”计提，且未考虑“坏账准备”计提的准确性。

4. 应收账款-服务费的坏账准备计提

我们抽取了应收账款中服务费项目的坏账准备计提如下：

4.1. 账龄分析

账龄分析未考虑“坏账准备”计提，且未考虑“坏账准备”计提的准确性。

4.2. 坏账准备

账龄分析未考虑“坏账准备”计提，且未考虑“坏账准备”计提的准确性。

一般缺陷

4.3. 一般缺陷

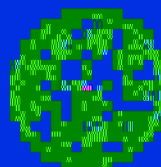
账龄分析未考虑“坏账准备”计提，且未考虑“坏账准备”计提的准确性。

4.4. 坏账准备计提：由于应收账款中服务费项目的坏账准备计提未考虑“坏账准备”计提，且未考虑“坏账准备”计提的准确性。

一般缺陷

4.5. 坏账准备计提：由于应收账款中服务费项目的坏账准备计提未考虑“坏账准备”计提，且未考虑“坏账准备”计提的准确性。

一般缺陷



2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

公司在内部控制评价中发现的内部控制一般缺陷，相关部门或单位已制定整改措施并积极推进落实，对公司财务报告不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况。

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

2019 年，公司内部审计日常监督和专项监督相结合，通过不断完善内部控制体系并赋予实践，达到了内部控制目标。2020 年，公司将根据内外部政策、业务范围拓展、积极应对 2020 年全球疫情导致经济下行等环境的变化，进一步完善内部控制制度和业务流程管控，强化内部控制监督检查，有效防



第一联:存查(代)

第二联:存查(代)

第三联:存查(代)

制类项目的经营活动。)

登记机关



2020年8月15日

市场监管总局公告(2019年第18号)施行

国家市场监督管理总局制



证书序号: 0000119

说明

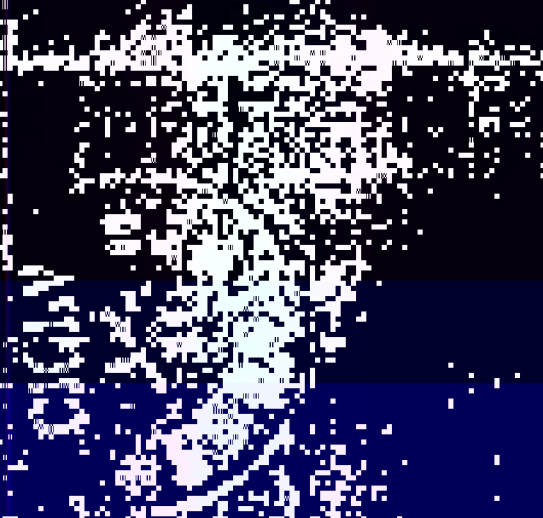
1. 本证书由中华人民共和国教育部制定，由各省、自治区、直辖市教育厅（局）颁发。
2. 本证书是从事计算机工作的专业技术人员必备的证书。
3. 本证书是从事计算机工作的专业技术人员必备的证书。
4. 本证书是从事计算机工作的专业技术人员必备的证书。



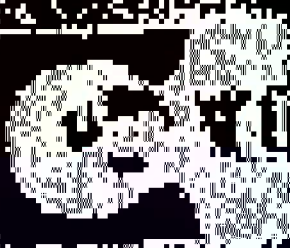
中华人民共和国教育部

计算机专业 执业证书

姓名: 张三
身份证号: 110101199001010001
工作单位: 北京某某科技有限公司
证书编号: 0000119
发证日期: 2020年1月1日

[illegible]

1994, 1995, 1996, 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 26

[illegible]

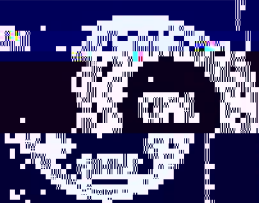
The diagrams illustrate various connection methods between a 4-pin D-sub connector (left) and a 6-pin D-sub connector (right):

- 1. A direct connection using a 4-to-6 pin cable.
- 2. A connection using a 4-to-6 pin cable with a 6-pin D-sub to 6-pin D-sub adapter.
- 3. A connection using a 4-to-6 pin cable with a 6-pin D-sub to 6-pin D-sub adapter and a 6-pin D-sub to 6-pin D-sub adapter.
- 4. A connection using a 4-to-6 pin cable with a 6-pin D-sub to 6-pin D-sub adapter and a 6-pin D-sub to 6-pin D-sub adapter.
- 5. A connection using a 4-to-6 pin cable with a 6-pin D-sub to 6-pin D-sub adapter and a 6-pin D-sub to 6-pin D-sub adapter.
- 6. A connection using a 4-to-6 pin cable with a 6-pin D-sub to 6-pin D-sub adapter and a 6-pin D-sub to 6-pin D-sub adapter.

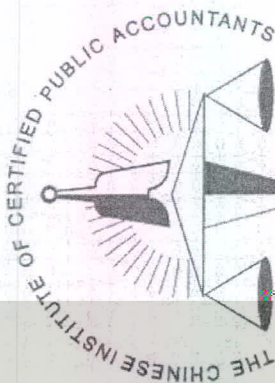
[illegible]

在切尼的领导下，美国在 2001 年，
Terrorism Insurance is critical to the nation's post-9/11
recovery efforts.

Age Group	Percentage
18-24	10%
25-34	20%
35-44	25%
45-54	20%
55-64	15%
65-74	10%
75-84	5%
85+	5%



刊 例 期 日 1999 年 10 月 10 日



姓名 丁红远
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1981-06-11
Date of birth

工作单位 大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit

身份证号码 411081198106117250
Identity card No.



No. of Certificate

发证日期
Date of Issuance

2010 年 6 月 13 日

