

杭州老板电器股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

内部控制专项报告

索引

页码

内部控制专项报告

内部控制自我评价报告

1-16



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制专项报告

XYZH/2022BJAA100548

杭州老板电器股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了杭州老板电器股份有限公司(以下简称“老板电器公司”)2021年12月31日合并及母公司的资产负债表,2021年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注,并于2022年04月19日出具了无保留意见的审计报告。

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。在审计过程中,我们研究和评价了老板电器公司与上述财务报表编制相关的内部控制,以确定我们实施财务报表审计的审计程序的性质、时间和范围。建立健全内部控制制度是老板电器公司管理层的责任。我们的研究和评价是依据《中国注册会计师审计准则》,并结合财务报表审计目的而进行的,其目的是对上述财务报表整体发表审计意见,而不是对内部控制的专门审核,并不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行的。作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分,在研究和评价过程中,我们结合老板电器公司的实际情况,实施了包括询问、检查、观察及抽查测试等我们认为必要的研究和评价程序。

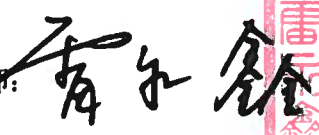

由于任何内部控制均具有固有限制,存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外,情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对政策控制、程序遵循的程度,因此,于2021年12月31日有效的内部控制,并不保证在未来也必然有效,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。



我们阅读了由老板电器公司编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与老板电器公司上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价,我们未发现老板电器公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对老板电器公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

本报告仅供老板电器公司2021年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用作任何其他目的。



中国 北京

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二二年四月十九日