

广东星徽精密制造股份有限公司股份有限公司

目 录

二、 关于内部控制有关事项的说明.....	3-21
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	



瑞华核字[2015]48100011 号

广东星徽精密制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“星徽精密公司”）管理层对 2014 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。星徽精密公司管理层的责任是建立和维护内部控制并保证其有效性。同时按照

年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和准确性。本所注册会计师按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审

鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊未被发现从而使其对财务报告的反映不公允的可能性。

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。

我们认为，星徽精密公司于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照

本鉴证报告仅供星徽精密公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为星徽精密公司首次公开发行股票的必要文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

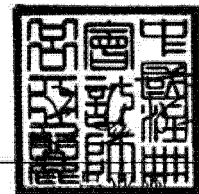


二〇一二年三月三十日

中国注册会计师



中国注册会计师



股东名称

持股比例(%)

持股金额(美元)

(3)根据 2004 年 3 月 9 日佛山市顺德区工商行政管理局外商投资企业变更核准通知书,

元, 本公司的企业类型变更为内资有限责任公司, 由甲方 100% 独家投资。

缴纳现金人民币 17,000,000.00 元, 另一次缴纳实物资产人民币 29,936,113.05 元。变更后

合计

100.00%

5,000.00

(7) 2009 年 12 月 30 日公司股东会决议，同意谢晓华将所持公司 54.07%的股份转让给佛山市顺德区星野实业有限公司。转让后股权结构如下：

佛山市顺德区星野实业有限公司	85.60%	4,280.00
陈惠吟	8.00%	400.00
李晓明	6.40%	320.00
合计	100.00%	5,000.00

(8) 2010 年 3 月 29 日，经公司股东会决议通过：同意李晓明将所持 4.6%的股份转让给陈惠吟。转让后股权结构如下：

币种：人民币 金额单位：元

股东名称	持股比例	持股金额
佛山市顺德区星野实业有限公司	85.60%	4,280.00
陈惠吟	12.60%	630.00
李晓明	1.80%	90.00
合计	100.00%	5,000.00

2010 年 8 月 26 日，经佛山市顺德区市场监督管理局核准，公司控股股东佛山市顺德区星野实业有限公司名称变更为广东星野投资有限责任公司。

(9) 根据 2010 年 11 月 1 日股东会决议，同意原股东广东星野投资有限责任公司将所

持本公司 1.02%的股份分别转让给谢锐彬、蔡文华、杨仁洲、朱作凯、谢晓明和张杨。变更后的股权结构如下：

股东名称	持股比例	持股金额
广东星野投资有限责任公司	84.58%	4,229.00
陈惠吟	12.60%	630.00
李晓明	1.80%	90.00
谢锐彬	0.20%	10.00

股东名称	持股比例	持股金额
蔡文华	0.20%	10.00
杨仁洲	0.20%	10.00
朱作凯	0.20%	10.00
谢晓明	0.12%	6.00
张杨	0.10%	5.00
合计	100.00%	5,000.00

(10) 2010年11月9日根据广东星徽金属制品有限公司召开的股东会决议和公司发起人协议的规定,公司申请由有限公司整体变更为股份有限公司,以广东星徽金属制品有限公司2010年6月30日经审计的净资产人民币72,338,015.71元,其中人民币50,000,000.00元折为公司的股本总额,公司的股本为5,000万股,每股面值人民币1元,余额人民币22,338,015.71元计入公司的资本公积金。发起人以各自在广东星徽金属制品有限公司所占的注册资本比例,对应折为各自所占公司的股份比例。上述股本业经深圳市鹏城会计师事务所

方阳公司验证并由其出具验资报告【2010】220号验资报告

陈梓炎	12.58%	780.00
陈惠吟	10.16%	630.00
天津纳兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6.78%	420.00
李晓明	1.45%	90.00
谢锐彬	0.16%	10.00

股东名称	持股比例	持股金额
蔡文华	0.16%	10.00
杨仁洲	0.16%	10.00
朱作凯	0.16%	10.00
谢晓明	0.10%	6.00

经营范围：研发生产销售各类精密五金制品，研发制造销售自动化装配设备及技术服务。

3、公司目前组织架构

股东大会是公司最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。总经理负责公司的日常经营活动，执行公司董事会的决议。

审计部	负责对本公司及公司各职能部门、全资子公司等进行独立、客观的监督检查，通过审查和评价内部控制、经济效益、财务收支及其有关经济活动的真实、合理、有效性，促进公司经营目标的实现。
-----	--

总经办	公司规划与战略管理，企业文化传播，人力资源管理，协调处理外部相关部门关系等工作。
证券事务部	负责公司股票与债券的发行、上市及相关的证券业务，与证券监管机构、中介机构的联络与沟通；与投资者之间相关工作的管理；行使投资者咨询服务、信息披露等职能，协助董事会秘书按照法定程序筹备董事会会议和股东大会的会务工作以及相关文件的整理和保存。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

运行；

(3) 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

(4) 规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

(5) 确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

2、公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

(1) 内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；

(2) 内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；

相互监督；

三、公司的内部控制结构

1、控制环境

坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

本公司一贯重视对员工的培训，建立了《员工培训制度》、《员工手册》、《

4、岗位职责能力的匹配

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。

截止2014年12月31日公司员工教育构成情况如下：

类别	人数（人）	占员工比例
硕士及其以上	3	0.38%
本科	64	8.09%
中专、高中及其以下	518	65.49%
合计	791	100%

即能胜任目前所处的岗位职责。

3、治理层的参与程度

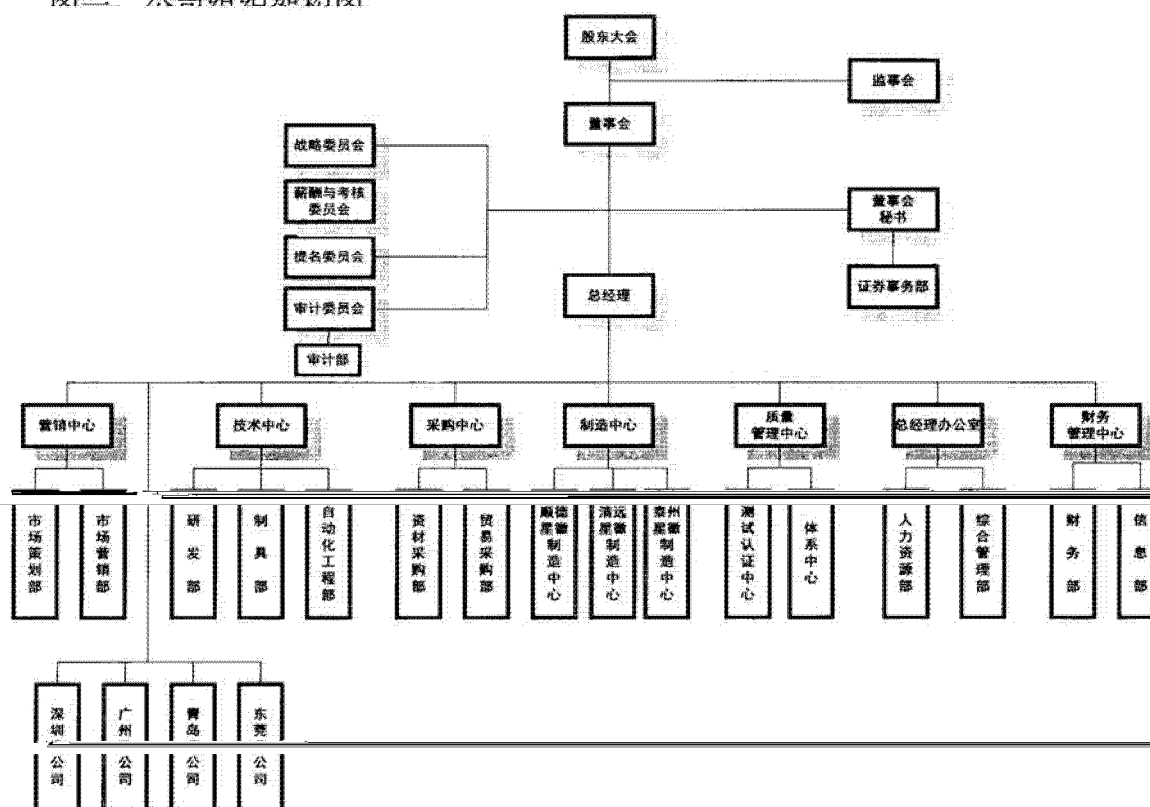
4、治理层的理念和经营风格

公司秉承“以科技为动力，以市场为导向，以质量求生存，以品牌促发展”的经营理念作

和运营水平。一直把制度建设作为每年的重点工作来抓，坚持在管理中不断完善和健全制度

和业务操作流程等，并设立了相应的机构保证制度的执行。

图二 公司组织结构图



6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的

报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。公司制定和实施了有利于企业可持

2、风险评估过程

公司董事会根据设定的控制目标，全面持续地收集相关信息，结合实际情况确定风险

3、信息系统与沟通

公司建立了较为完善的内部控制系统，能够有效识别、评估和应对与经营目标相关的风险，

且公司在研发、生产、销售、服务等各个环节均建立了较为完善的质量管理体系，能够有效识别、评估和应对与经营目标相关的风险，从而为内部控制系统提供可靠、严谨的支持。例如：

公司使用高度集成的通达 OA 平台对规章制度、体系文件、知识积累等内部公共信息按层级授权进行快速共享，利用内部邮件系统和通达 OA 平台内置的内部邮件系统（IM / 即时

各地分公司、办事处）的经营管理情况，从而为内部控制管理、决策提供决策信息；信息流快捷、精确、高效的流动保证了各业务流程和内控环节有效运行。

公司采用产品生命周期管理系统，从新产品开发(包括从客户设计定制产品的导入)，到工艺实现、工艺改善，再到淡出市场产品的废止和存档，都在系统中管理所有图纸和相关技术资料；所有与产品相关的项目活动、审批活动也通过项目管理模块集成在该系统中进行，

利于本公司的技术积累。

4、控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在收入、成本、利润和其他财

本费用核算制度》、《票据管理规范》等规定，开明明了会计凭证、会计账簿和财务报告的
处理程序，以保证：

（1）业务活动按照适当的授权进行；

（2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使

任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

④经济业务记录和反映在正确的会计期间

⑤财务报表及其他相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况

担保交易、加收购、兼并、投资、购买股票等重交易须经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离的原则，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) 授权审批控制：合理制定授权审批制度，明确授权审批权限，授权审批做到权责明确。

以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审部门，对货币资金、有形证券、凭证和账簿记

岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1、基本控制制度

(1) 公司治理方面

公司遵照《公司法》和有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、

监事会、独立董事等治理结构，并制定了相应的议事规则，切实执行，保证了公司治理结构的健全运行，提高了公司治理水平。

会、审计委员会和薪酬与考核委员会的议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，

建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障。董事会下设董事会秘书，负责处理董事会日常事务。

（2）日常管理方面

公司秉承“以科技为动力，以市场为导向，以质量求生存，以品牌促发展”的经营理念作为企业发展之基、立身之本。在生产经营过程中公司管理层充分领会、认识到建立完善、有

体系。

公司先后制定了一系列规范的内部控制制度，如财务管理制度、对外担保管理制度、对

（3）人力资源方面

公司制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，对公司员工聘用、培训、调岗、升迁、离职、休假等事项进行明确规定，并制定了《薪酬管理制度》、《绩效考核管理办法》、《奖惩管理制度》和《员工晋升管理办法》等制度，2014年修订完善了《薪酬管理制度》、《绩效考核管理办法》、《人事管理制度》和《奖励、记分管理制度》等以加强上下级员工之间的沟通，进一步引导、激励和管理员工，实现公司整体素质的提升。目前存在

公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，规范公司与投资者和潜

在投资者之间信息沟通的事项，明确对外信息的披露责任人，确保公司上市后董事会秘书能及时知悉公司各类信息并及时、准确、完整地对外披露。同时公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通 and 反馈，以及通过市场调查

公司会计核算按照财政部颁布的《企业会计准则》及《企业会计准则应用指南》、《企业会计准则解释》和

公司定期对在建工程实施盘点，利用盘点数据与系统数据核对，盘点人必须在盘点表上签字确认，并由

销售管理等模块集成管理，快捷、准确地反映各项经营管理活动，以及各个业务场所（包括各地分公司、办事处）的经营管理情况，从而为内部控制管理、决策提供决策信息；信息流

地址：肇庆市端州区星微大道1号星微精密制造股份有限公司；邮编：526060；电话：0757-2333333

工艺实现、工艺改善、再到进入市场产品的停止和存档，都在系统中管理所有图纸和相关技

信息系统方面存在的问题是信息系统赶不上公司经营管理发展，公司内部信息技术人才

星微精密制造股份有限公司 2015 年 12 月 31 日

资材采购部进行采购，由品管部、设备管理部、仓库进行验收，等等。

(4) 质量管理方面

为健全和完善公司品质管理体系，公司制定了《质量手册》，《质量记录控制程序》、

品质管理之面目前方方估问题于西月 100 000 000 松松程序和作业也已于下完善

3、资产管理控制制度

公司制定了《货币资金管理制度》、《票据管理规范》、《出纳岗位工作流程》等制度，

公司的现金、银行存款、西提乃耐及印章估用笔均按照上述制度执行。对公司的货币资金

公司制定了《固定资产管理制度》、《工程项目建设制度》、《合同管理作业》

码未标识在设备明确位置。

4、对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规要求制定了《对外担保管理制度》，并在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中明确股东大会、董事会

对担保，公司自风微担保八廿限定时向行股付偿供入万。公司通过上述制度规范对外担保行为，有效控制公司对外担保风险。

公司通过《公司章程》、《对外投资管理制度》等规范公司的项目投资和对外投资行为，对公司的投资决策程序、投资决策权限、投资后续管理等有明确的规定。对外投资除股东大会授权董事会投资限额内的投资由董事会决定外，重大投资项目在组织有关专家、专业人员

和回避表决的要求，有关关联交易事项须独立董事认可。

5、工资费用控制制度

公司制定和完善了《薪酬管理制度》、《人事管理制度》、《劳动合同管理制度》、《绩效考核管理办法》、《文化宣传管理制度》等制度，对员工的招聘、培训、考核与奖惩，员工的行为准则及企业文化建设作出了明确规定。公司工资费用严格按公司制度和审批标准执行，在激励和稳定工员的同时从严控制工资费用支出。随着公司生产设备流程的升级换代，部分产品工艺路线及工序单价更新不及时，造成一定成本浪费。

6、内部监督控制制度

公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、独立董事行使相应职权和 公司制定

内部监督控制方面的差距主要在于内部审计部门设立时间较晚，内部专业审计工作起步较迟，因而内部审计的广度和深度还不够，内部审计的专业化方面有待提高。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允