

东 密制 份 公司
内 制 告

一、内 制 告	1-2
二、东 密制 份 公司内 制 价 告	1-10



CAC [2024]0011

(

)

2023 12 31

,

,

2023 12 31

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对财务报告内部控制有
证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号--历史
或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我
鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在
我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执
以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意
理的基础。

六、鉴证结论

我们认为,星徽股份按照《企业内部控制基本规范》及相关规定
月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

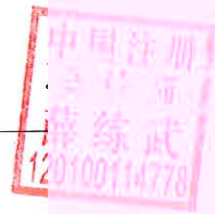
本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 天津市

中国注册会计师
(项目合伙人):

中国注册会计师:



二〇二四年四月二十二

根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合公司内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告基准日之间的内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

(一) 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单位及资产总额占公司合并财务报表营业收入总额的10.0%以上，纳入评价范围的主要业务和事项包括：资金管理、关联交易、销售管理、存货减值、商誉减值风险等。公司从控制环境、风险评估、内部控制的设计及运行的总体

1、控制环境

(1) 公司治理
根据《公司法》《证券法》等法律法规、《公司章程》《股东大会议事规则》《董事工作制度》《总经理工作制度》《对外担保管理制度》等上述制度明确了各机构在决策、执行的职责分工和制衡机制。

(2) 组织结构
根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事工作制度》《总经理工作制度》。公司董事会下设提名委员会。股东大会是公司最高权力机构，对公司经营进行决策管

监事会依据
公司运营管
理人
对公司经营
公司相
业务相关的
适当的职责
齐业务内
各司其职
未来将
水平。

(3) 公司
席、培训
制度》
《员工晋
充分激
(4) 公司
投资者和
司董委会
公司要求
门等进行
息。

公司通
ERP、PLM
续完善升
效、安全
据行业特
云、ERP系

足了订单管理、仓储管理、开发发展目标。

2、风险评估

(1) 目标管理
公司经营活动均遵守国家符合现代企业管理要求的内部管理机制，提高公司经营效率。公司已建立良好的企业内舞弊行为，保护公司财产安全。公司建立行之有效的健康运行，保证公司披露

(2) 风险识别、评估及公司风险管理实行分会、审计委员会、经营管理层完整的风险管理架构来建立及时进行风险评估，并及时应制、重大责任追究管理办法，序和时限，建立了监督和责

3、控制措施

公司通过人工控制与自动运用相应的控制措施，将风险

(1) 职位设置控制
通过制度、组织结构与岗位分离、业务实施与相关信相容职务，如销售管理与销售流程规定和岗位设置与职责，

(2) 财务资金活动控制
公司执行《企业会计准则》、费用、存货、预算、发票的会计工作按照相关规定执

，又支持了流程一体化体系

规章及其他相关规定。建立成科学的投资决策机制、执行机防止并管理目标的实现。

及时发现和纠正各种

，强化风险管理，保证各项

管理组：组织体系包括：董事会也各职能部门及分支机构。

准确识别内部风险和外部突发事件时，建立了突发事件的监测、报告、处

控制与发现性控制相结合的公司主要的控制措

定，保

。对业务审批与业务实施中的各个环节与账务等进行识别，

的《财务管理及内部控制制度》中，对资料流程进行了详细的

司
范
用
按
请
执
现
过
制

《
按
行
程
管
工
在
及

和

用
引
信
管
收
洞

责
审
批
付
审
批
、
安
全
同
类
界
因
、
支
实
、
存
款
行
原
则
重
大
决
策
保
定
了
制
度
度
执
定
么
制
度
资
产
在
章
前
大
形
理。

印
章
便
作
力
立
并
执
款
、
发
价
格
管
《
各
公
司
退
效
风
险

采
购
与
信

等制度及规定，规
的管理，资金的使用
程序收支资金。
序。对资金支付申
按照审批权限
务时，严格遵守
办理货币资金全
在财务管理的控

内岗位工作流程》
务印章使用等均
与报销程序等进
控制制度》《工
，规范公司存货
资产处置、在建
存货、固定资产、
点中发现的问题

严格的责任制度

理、处理、报价、信
销售作业流程指
客户信用评估及受
等制度流程进行
资金预警机制，对
理方面没有重大漏

《质量管理程序》

《生产管理程序》

《品质管理程序》

《项目管理程序》

司制定完善《采购管理作业规定》等采购合同授权审批制度的部门制执行是

6) 生产作业》规定》等公司通过、质量和

7) 质量健全和完与测量红黄牌检验作业办法》等

8) 工程司建立了项目成本评审，确导、财务同确定的部门审核洞

9) 关联司根据《

程序》《供应商业绩操作细则》《又责商评估与选择、采购付款、存货规定。公司的采购内容岗位相分离。报

括《生产计划作业》办法》《生产过程生产制造与产品管理行归集、计算、分析入相关管理层的年度

系，公司制定了《质量本系审核控制程序》序文件和《线切割材料管理规定》《进料控制的品质管理按照这些门年度考核的主要目

对工程项目立项决策方面进行了规定。准确性、适用性、可、董事长按权限比申请，经主管领导公司在固定资产与工

业板股票上市规则》

度》等有关规定，制定了
 部门规章等有关规定，明
 限，规定关联交易事项
 项须经独立董事专门会
 事会审议报告期相关
 外担保
 照有关法律、法规、
 》，并在《公司章程》《
 大会、董事关于对外担
 行使权限，对外担保的债
 义务。公司通过上述制度

对外投资与资金管理
 《公司章程》《对外投
 管理制度》《募集资金管
 的投资决策程序、投资决
 的规定。对外投资除股
 重大投资项目在组织有
 会批准。银行等金融机
 额度内，公司董事会拟
 申请授信额度及抵押担
 议等各项法律文件。公
 投资风险提供了制度保证
 薪与奖励制度
 和完善了薪酬管理制度
 该管理制度《研发人
 对员工的招聘、培训、
 明确规定。公司工资费用
 同时从严格控制工资费用
 部监督管理

照有关
 会对关法律、
 求，应关联交易
 董事过当披露
 半数同

定了《
 会议事对外担
 会和董规则》
 人在限事会在
 制公司定时间
 对外担

制度》
 投资与《金融
 集资金筹资行
 内的投的管理
 的基础资由董
 程》等上，均
 及子公制度规
 切事务司向经
 和决策并签署
 程序为

动合同
 化宣传管理制
 则及企管理制
 企业文化

公司不断完善法人治理结构，确保监事会、独立董事行使相应职责。公司制定《内部审计制度》，内部审计部门在董事会审计委员会监督下，定期、不定期对公司财务状况进行审计。公司依据《公司法》和公司规章制度开展内部控制、经营活动、成本管理、财务报告等工作。

(14) 子公司管理。公司通过向子公司委派董事、监事及重要高级管理人员加强对子公司的管理控制，规范子公司运营，保障公司以其持有的股权处分等股东的权利。公司制定了《子公司管理制度》，对于子公司的运营、人事、财务、资金、担保、投资、信息传递、奖惩、报告等工作作了明确的规定和权限设置。公司严格执行《子公司管理制度》，对子公司的运营、人事、财务、资金、担保、投资、信息传递、奖惩、报告等工作作了明确的规定和权限设置。

公司认为：公司结合自身业务发展情况，内部管理制度是完整、合理、有效的，公司将根据业务发展的实际需要不断完善。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据《企业内部控制规范体系》开展内部控制评价工作。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缺陷和非财务报告内部控制缺陷，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

序号	缺陷类型	定量标准	定性标准
1	财务报告内部控制缺陷	资产损失金额	资产损失金额
1.1	财务报告内部控制缺陷	资产损失金额	资产损失金额

新

10月11日
新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

新/火到

2	重要缺陷	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能大于或等于合并财务报表资产总额或营业收入总额的2%；或者大于或等于合并财务报表利润总额的5%，按孰低原则认定为重要缺陷。	可能
3	一般缺陷	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能大于或等于合并财务报表资产总额或营业收入总额的1%；或者大于或等于利润总额的3%，按孰低原则认定为一般缺陷。	可能

2.2 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情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按重要缺陷或一般缺陷：

- (1) 公司经营或决策严重违反国家法律法规；
- (2) 对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未经有效执行，导致公司遭受重大损失；
- (3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司有效运作产生重要影响；
- (4) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺陷未得到整改；
- (5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、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，报告期内未发现财务报告内部控制重大缺陷。

2、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，报告期内未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

四、其他内部控制缺陷

公司无其他内部控制缺陷。相关重大事项说明。
广东星徽精密制造股份有限公司



国家市场监督管理总局公告

第111号

2018年11月14日

市场监管总局公告

国家



公告

第111号

2018年11月14日

市场监管总局

为落实《国务院办公厅关于深化商事制度改革进一步激发企业活力的意见》（国办发〔2017〕118号）和《国务院办公厅关于加快推进“五证合一、一照一码”登记制度改革的通知》（国办发〔2015〕69号）要求，按照《国务院关于印发注册资本登记制度改革方案的通知》（国发〔2014〕70号）和《国务院关于印发注册资本登记制度改革方案的通知》（国发〔2014〕70号）要求，现就有关事项公告如下：

此件仅用于报普出司及关联使用

市场监管总局

2018年11月14日



国家企业信用信息公示系统网址：

http://www.gsxt.gov.cn

市场监管总局公告第111号《国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告》

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

证书序号：0000492

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》。

财政部门交回《会计师事务所执业证书》

