

广东星徽精密制造股份有限公司  
内部控制鉴证报告

	目 录	页 码
一、内部		
二、广东	内部控制鉴证报告	1-2
内部控制	星徽精密制造股份有限公司	
	自我评价报告	





## 内部控制鉴证报告

广东星徽精密制造

我们接受委托星徽股份有限公司全体股东：  
星徽股份)管理层编制，鉴证了后附的广东星徽精密制  
报表相关的内部控制《内部控制自我评价报告》注

### 一、重大固有制有效性的认定。

内部控制具有限制的说明  
可能性。此外，由于固有限制,存在由于错误或舞弊而  
策、程序遵循的程度情况的变化可能导致内部控制  
的风险。因此，根据内部控制评价结果推测

### 二、对报告使用

本鉴证报告仅相者和使用目的的限定  
的。我们同意本鉴证星徽股份向特定对象发行股票  
他材料一起报送。鉴证报告作为星徽股份向特定对象

### 三、管理层的

星徽股份管理层任  
业内部控制基本规范的责任是建立健全内部控制并  
并对上述认定负责。》及相关规定对2022年12月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效性发表鉴证意见。

五、工作描述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号--历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的合理性和执行的可靠性，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见提供了合理的基础。

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》及相关规定于2022年12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:



二〇二三年四月二十日



广东星徽精密科技股份有限公司

根据深圳证券交易所上市公司内部控制规范及深圳证券交易所上市公司（以下简称“上市公司”）内部控制有效性的评价标准，

## 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的要求，并结合公司的实际情况，并如发生内部控制重大缺陷或重大遗漏，

公司内部控制制度的完整性、信息真实性和有效性，故

此外，

## 二、内部控制评价结论

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，不存在财务报告内部控制重大缺陷和相关规定

根据《企业内部控制基本规范》的要求，公司未发现

自内部控制评价基准日至评价报告期末，

内部控制评价报告

内部控制评价报告

内部控制评价报告

内部控制评价报告

内部控制评价报告

内部控制评价报告

内部控制评价报告

内部控制评价报告

内部评价工作情况

内部评价范围

按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位，业务覆盖评价范围的单位为合并报表范围内的所有公司，纳入评价范围的资产总额的100.00%，营业收入合计占合并报表营业收入的100.00%。

评价范围的主要业务和事项包括采购业务、销售业务、存货、关联交易、子公司管理等。重点关注的高风险领域包括：舞弊、声誉减值、从控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通等方面评价的设计及运行总体情况进行了独立评价，具体评价情况如下：

控制环境

公司治理

《公司法》《证券法》等有关法律法规的规定，公司按照《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《募集资金管理制度》《关联交易决策制度》等一系列规章制度，并经审议通过发布执行。上述制度明确了各层级的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

组织结构

《公司法》《公司章程》和其他有关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会和经营管理层组成的公司治理结构；建立了《战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会》等专门委员会；股东大会是公司最高权力机构；董事会依据《公司章程》和股东大会授权，负责内部控制建立健全和有效实施；监事会依据《公司章程》和股东大会授权，对公司经营管理及其他高级管理人员、公司运营进行监督；总经理和其他高级管理人员等经营管理层中高级管理人员等依据《公司章程》和董事会授权，对公司经营管理进行执行管理，确保公司日常经营管理和生产经营的特点及公司业务发展的需要。



护公司财产安全  
康运行，保证公  
计管理并明确度。  
委员会、经营  
理架构来建立  
及时应对已识  
明确各类重大突

### 3、控制措施

应的控制措施，

(1) 职位设  
通过制度、  
离销售与管理与  
销售管理与销售  
与职责，保证不

(2) 财务资  
公司执行《  
存货、预算  
按照相关规定执  
理制度》《付款  
批程序》对资金  
原则，严格按照  
审批权限和审批  
在执行的程  
的收付业务时，  
一人办理货币  
公司的资金活

### (3) 财产保护

公司制定了《货币资金管理制度》《票据管理规范》《出纳管理制度》《印章管理制度》等制度，公司的现金、银行存款、票据及财务印信管理严格遵照上述制度执行。对公司的货币资金支取、授权审批、借支与报销程序等制定了《货币资金管理制度》《固定资产内部控制制度》《工程管理制度》《设备管理制度》《用车管理规定》等制度，规范了固定资产的申购、购置、验收、使用与维护保养及固定资产处置、在建工程的管理。公司每年进行盘点，在盘点过程中

公司《印章管理制度》，对各类印章的保管和使用制定了严格的审批流程，并在公司运用过程中贯彻执行。

### (4) 销售与收款

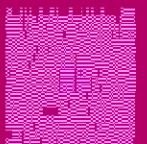
为了严格控制销售与收款流程，公司建立并执行完善的销售管理、收款、发货、发票开具、销售退回、销售价格管理、客户投诉与退货工作等制度。公司通过强化应收账款回收风险控制，对应收账款有重大漏洞。

### (5) 采购供应

公司制定完善了《采购控制程序》《供应商业绩评价与考核作业操作细则》《权责审批管理制度》《采购付款作业操作细则》等制度，对公司供应商的评估与选择、采购计划、采购申请与审批、付款、存货领用、存货报废与处置等流程和采购、货物验收和存货仓储保管由不同的部门岗位相分离。报告期内公司采购与付款的内部控制执行是有效的。

### (6) 生产管理

公司为规范生产管理制定和完善了包括《生产计划作业》《试生产管理》《仓储管理作业规定》等制度流程。公司的生产制造与产品管理严格按照上述程



过ERP系

等管理目

(7)

为健全

《内部质

量程序文

《进料检

些规程规

(8)

工程项

适用性、可

批准后生

据施工合

务部门审

(9)

公司相

《关联交

公司股东

回避表决

(10)

公司按

制度》，并

会、董事

对外担保

述制度规

(11)

公司通

交易管理

投资决

对外投资

组织有关专家、专业  
构融资、担保按照《  
事长全权处理与公司  
和保证相关一切事务  
关制度和决策程序为  
(12) 工薪与奖  
公司制定和完善  
《绩效考核管理办  
对员工的招聘、培训、  
公司工资费用严格按  
资费用支出。

(13) 内部监督控  
公司不断完善公司  
司制定了《内部审计制  
法律法规和公司制度规  
控制、经营活动、成本

(14) 对子公司的  
为加强子公司的  
加强对其的管理。同时  
使子公司规范、高效、  
产收益、重大决策、进  
制度》，对子公司的运  
等作了明确的规定和权

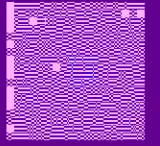
报告期内，公司严  
务、资金、担保、投资

公司管理层认为：  
制制度是完整、合理、  
不断加以改进和完善。

## (二) 内部控制评价

公司依据企业内部





2.1 公司确定的非财务

序号	缺陷类型
1	重大缺陷
2	重要缺陷
3	一般缺陷

2.2 公司确定的非财务

出现以下情形的，可认  
或一般缺陷：

- (1) 公司经营或决策
- (2) 对于公司重大事
- (3) 中高级管理人员和
- (4) 重要业务缺乏制度
- (5) 公司内控重大缺陷

(三) 内部控制缺陷认

1、财务报告内部控制缺  
根据上述财务报告内部  
控制重大缺陷。

2、非财务报告内部控制  
根据上述非财务报告内  
内部控制重大缺陷。

四、其他内部控制相关

内部控制

缺陷单

符合

业收

人定

缺陷单

件财

财务

总额

缺陷单

报表

%；或

般缺

控制

缺陷

国家

主决

技术

人员

系统性

缺陷未

情况

及整改

认定

人及整

缺陷的

说明





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



扫描二维码  
请登录国家企业信用信息公示系统  
详细了解企业信息  
国家企业信用信息公示系统

名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

执行事务合伙人

黄庆林;沈方;成立森;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;王勤;  
成志城;姚运海;刘文俊;梁雪萍;王桂林

主要经营场所

天津经济技术开发区第二大街21号4栋  
1003室(存在多址信息)

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,出具有关的报告;基本受  
受托年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、



统一社会信用代码

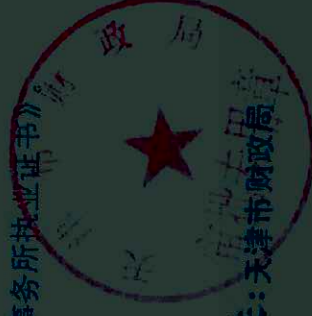
911201166688390414

10-1

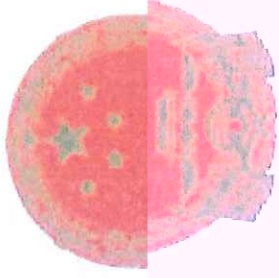
证书序号: 0000492

### 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》。



发证机关: 天津市财政局



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 中顺华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010700011

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 黄 颖  
Full name: \_\_\_\_\_

性 别: 男  
Sex: \_\_\_\_\_

出生日期: 1969年11月08日  
Date of birth: \_\_\_\_\_

工作单位: 中审华夏五洲会计师事务所(特  
Working unit: \_\_\_\_\_

身份证号码: 普通合伙)江西分所  
Identity card No.: \_\_\_\_\_

360104691108003

注册会计师工作单位变更事项  
Registration of the Change of Working Unit by  
同意转出  
After the holder to be transferred from

转出协会  
Stamp of the transitional Institute

同意转入  
After the holder to be transferred to

转入协会  
Stamp of the transferor Institute

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2017.2.27

2017.3.22

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 360100120017  
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年10月04日  
Date of Issuance

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.


2022年6月



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.

2019.3.19



2015年2月26日



2022年7月20日



2019年11月10日



2019年11月10日





姓名: 薛练武  
 Full name: 薛练武  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1986年09月02日  
 Date of birth: 1986年09月02日  
 工作单位: 中审华寅五洲会计师事务所  
 Working unit: 中审华寅五洲会计师事务所  
 身份证号码: (特殊普通合伙)江西分所  
 Identity card No.: (特殊普通合伙)江西分所  
 360731198609024311

注册会计师工作单位变更  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

Stamp of the in  
 Stamp of the in

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙) 江西分所  
 2016.12.21

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out institute of CPAs  
 年 月 日  
 分

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in institute of CPAs  
 年 月 日  
 分

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

