

广东星徽精密制造股份有限公司

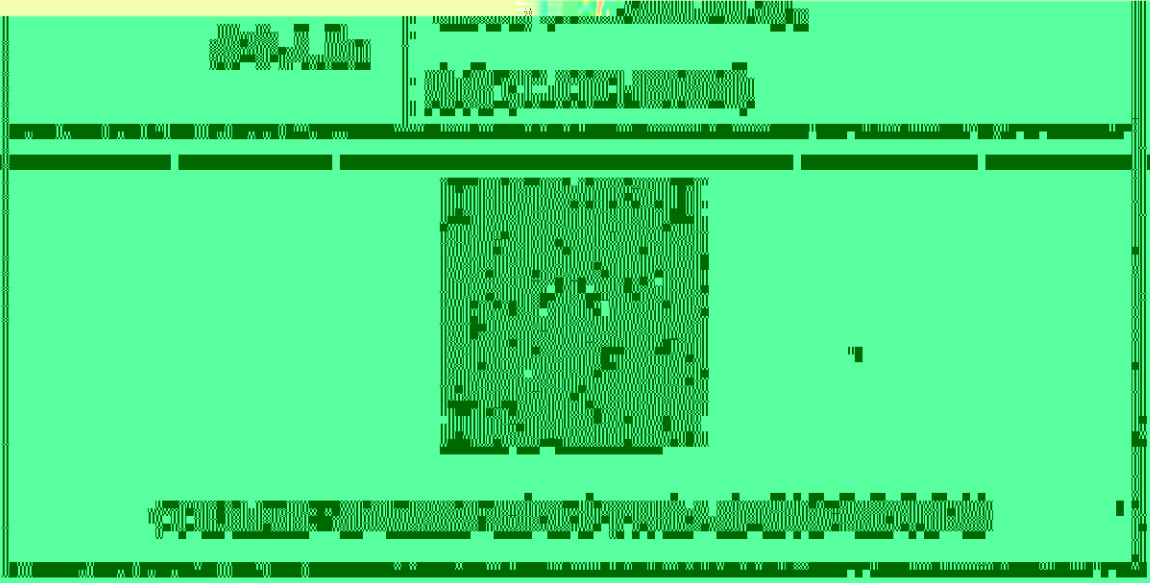
内部控制鉴证报告

大华核字[2022]10012403

骑缝专

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统



北京注册会计师协会
业务报告统一编码报备系统

广东星徽精密制造股份有限公司

内部控制鉴证报告

(截止 2022 年 3 月 31 日)

目 录

页 次

1-2

一、 内部控制鉴证报告

1-8

二、 广东星徽精密制造股份有限公司
内部控制自我评价报告

广东星徽精密制造股份有限公司
告

执行的有效性，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。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对降低和控制错报的风险无效的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性。

规定于2022年3月31日在所有重大方面保持与财务报表相关的有效的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是：本鉴证报告仅供星徽股份公司2022年度向特定对象发行股票之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为星徽股份公司2022年度向特定对象发行股票申请文件的一部分。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师



毛英莉
毛英莉

广东星徽精密制造股份有限公司

内部控制自我评价报告

广东星徽精密制造股份有限公司全体股东：

根据财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关规定，我们对内部控制的有效性进行了评价。

我们认为，截至2023年12月31日，公司内部控制体系健全且有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。

公司内部控制自我评价报告经会计师事务所审计，会计师事务所出具了无保留意见的审计报告，我们认为会计师事务所出具的审计报告与我们的评价结论不存在重大差异。

一、内部控制评价结论

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截至内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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主要单位、业务和事项以及高风险领域。

价范围的单位为合并报表范围内所有子公司（纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产

还纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域覆盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

的规定，公司相继制定了《公司章程》《股东大会
则》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《募集
资金管理细则》等一系列规章制度，并经审议通过发布

根据《公司法》《证券法》等有关法律法规和
《议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则
资金管理细则》《关联交易决策制度》等制度对外
执行。上述制度明确了各机构在治理

公司。股东大会是公

由控股股东、

监事会依据

程和股东大会授权，

公司高级管理人员

前三年

2021年

公司内部控制体系健全且有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运资产的完整性、内部控制的有效性。公司内部控制不存在重大缺陷。

公司内部控制体系健全且有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运资产的完整性、内部控制的有效性。公司内部控制不存在重大缺陷。

时、准确、完整地对外披露。同时公司要求对各部门和

披露信息

WWW.CSCEC.COM

800-888-8100

公司制定了《信息披露管理制度》，明确了信息披露的范围、内容、程序、方式和频率，并建立了信息披露的保密制度，确保信息披露的及时性、准确性和完整性。同时，公司还建立了信息披露的问责制度，对信息披露工作中出现的不当行为进行追究。

公司还建立了信息披露的长效机制，通过定期培训、考核等方式，提高信息披露工作人员的业务水平和责任意识，确保信息披露工作的持续性和有效性。

三、信息披露的保障措施

（一）加强制度建设

公司不断完善信息披露管理制度，明确信息披露的范围、内容、程序、方式和频率，并建立了信息披露的保密制度，确保信息披露的及时性、准确性和完整性。同时，公司还建立了信息披露的问责制度，对信息披露工作中出现的不当行为进行追究。

公司还建立了信息披露的长效机制，通过定期培训、考核等方式，提高信息披露工作人员的业务水平和责任意识，确保信息披露工作的持续性和有效性。

公司还建立了信息披露的长效机制，通过定期培训、考核等方式，提高信息披露工作人员的业务水平和责任意识，确保信息披露工作的持续性和有效性。

（二）加强人员培训

公司定期组织信息披露工作人员进行培训，提高其业务水平和责任意识。培训内容涵盖信息披露的范围、内容、程序、方式和频率等方面，确保工作人员能够熟练掌握信息披露的相关规定和操作流程。

（三）加强监督检查

1. 内部审计

公司内部审计部门定期对信息披露工作进行监督检查，确保信息披露工作的及时性和准确性。同时，公司还建立了信息披露的问责制度，对信息披露工作中出现的不当行为进行追究。

2. 外部监督

公司主动接受监管机构和社会公众的监督，及时回应市场关切。同时，公司还建立了信息披露的长效机制，通过定期培训、考核等方式，提高信息披露工作人员的业务水平和责任意识，确保信息披露工作的持续性和有效性。

(2) 财务资金活动控制

公司执行《企业会计准则》，并在公司的《财务管理制度》中，对会计核算、费用、存货、预算、发票、出纳等内部管理及流程进行了详细的规定，公司财务相关工作按照相关规定执行，保证会计核算科目完整、核算及时准确。公司通行《支票管理细则》、《印章管理细则》、《银行账户

三六

值管理》、《网上银行管理细则》、《现金管理细则》、《货币资金管理细则》、《应收账款管理

0000 <> 0000

与处置等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司的采购、货物验收和存货仓储保管由不同的部门进行，保证了不相容岗位相分离。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》《生产过程数据管理规定》《仓储管理作业》《生产管理作业》《生产过程控制程序》《车间换线清线管理规定》等制度流程。公司的生产制造与产品质量严格按照上述程序规范进行。公司通过 ERP 系统对成本进行归集、计算、分析、控制等工作，同时也将安全、质量和效率等管理目标纳入相关管理层的年度考核目标。

(7) 质量管理

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》《内部质量体系审核控制程序》《品质管理奖惩制度》《品质异常处理管理手册》《品质异常处理程序》和《线切割机作业

(9) 关联交易控制

公司关联交易控制制度如下：

1. 关联方

2. 关联交易

3. 关联交易决策

4. 关联交易披露

5. 关联交易回避

6. 关联交易协议

7. 关联交易台账

8. 关联交易审计

9. 关联交易责任追究

10. 关联交易档案管理

11. 关联交易信息披露

12. 关联交易其他事项

13. 关联交易其他规定

员后续管理、募集资金的管理使用等有明确的规定。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、专业人员进行评审的基础上，均经公司股东大会批准。银行等金融机构融资、担保按照《公司章程》等制度规定在公司批准额度内，公司董事

担保、投资、信息传递、奖惩、内审等作了明确的规定和权限设置。

报告期内，公司严格贯彻执行《子公司管理制度》，对控股子公司的运作、人事、财务、资金、担保、投资、信息传递、奖惩、内审等方面作了明确的规定。

公司管理层认为：公司结合自身业务发展情况和运营管理经验制定的上述内部控制制度是完

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
产度等因素，以财务报告内部控制和非财务报告内部控制。研究确定了适用于本公司的内部控制
是财务报告内部控制，并与实际需求保持一致。公司原有的内部控制缺陷认定标准进行了

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

1.1 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

序号	缺陷类型	定量标准
1	重大缺陷	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的错报金额达到或超过利润总额的 5%，按孰低原则认定为重大缺陷。
2	重要缺陷	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 2%；或者大于或等于合并财务报表营业收入总额的 1%，但小于 3%；或者大于或等于利润总额的 3%，但小于 5%，按孰低原则认定为重要缺陷。
3	一般缺陷	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于合并财务报表资产总额的 0.5%；或者小于合并财务报表营业收入总额的 1%；或者小于合并财务报表利润总额的 3%，按孰低

④ 错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；内部控制评价的结果为特别重大缺陷未得到整改。

⑤ 重要缺陷：主体照公认会计准则选择和应用会计政策，公司缺乏反舞弊程序或控制。

三、

四、

五、

六、

七、

八、

九、

十、

十一、

十二、

十三、

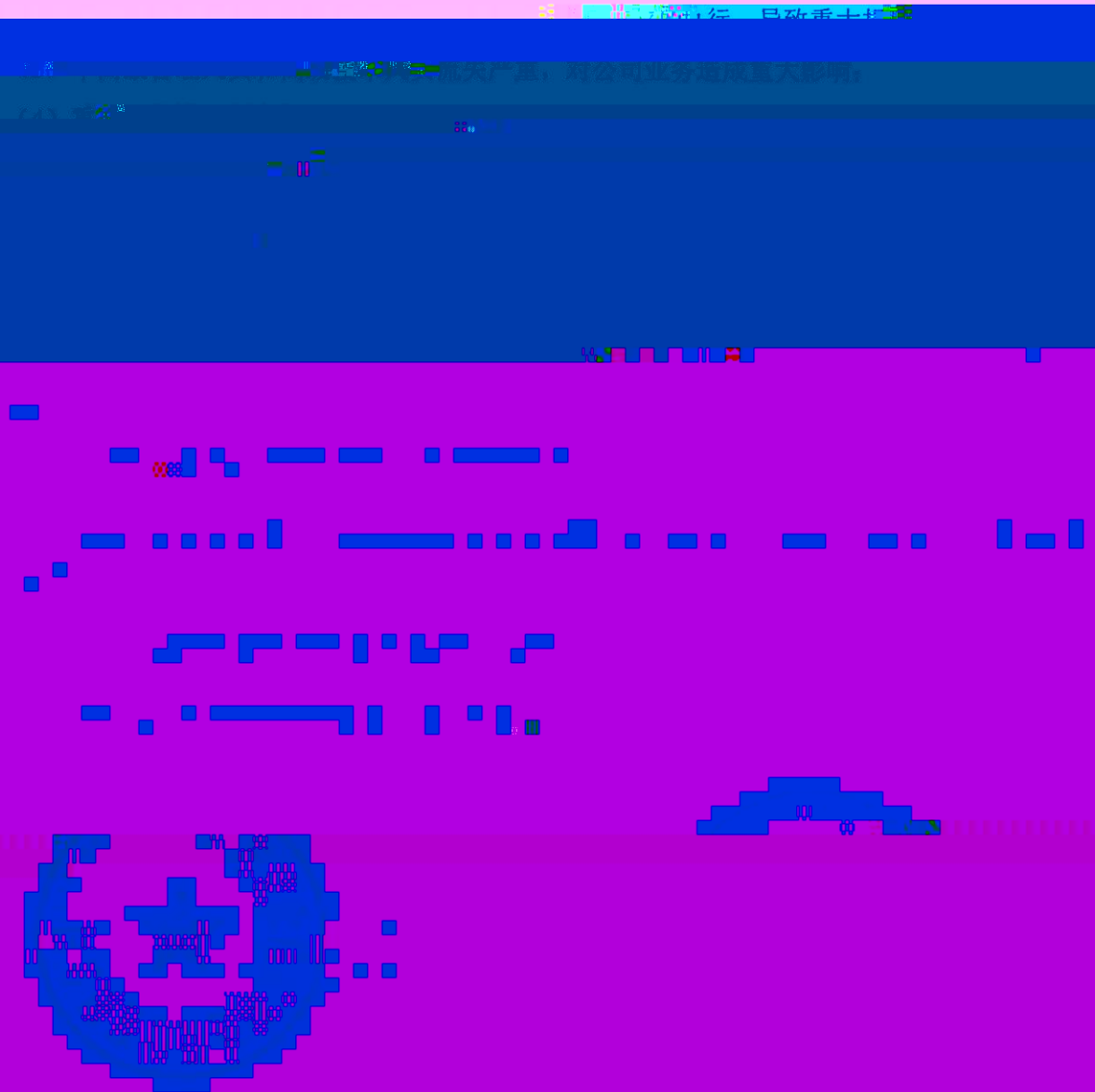
十四、

十五、

2	重要缺陷	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 2%；或者大于或等于合并财务报表营业收入总额的 1%，但小于 3%；或者大于或等于利润总额的 3%，但小于 5%，按孰低原则认定为重要缺陷。
3	一般缺陷	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于合并财务报表资产总额的 0.5%；或者小于合并财务报表营业收入总额的 1%；或者小于合并财务报表利润总额的 3%，按孰低原则认定为一般缺陷。

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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确认为重要缺陷或一般缺陷。

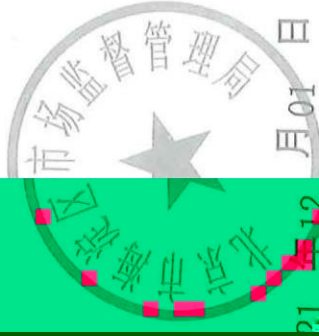


扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



日期

中路16号院7号楼1101



证书

序号: 000093

说 明

《会计师事务所执业证书》
 审批, 准予执行注
 册会计师事务所
 《会计师事务所执业证书》
 财政部门申请换发。
 《会计师事务所执业证书》
 转让。
 会计师事务所终止或执业许
 可交回《会计师事务所

是证明持有
 册会计师法定业务的

记载事项发生变动的,

不得伪造、涂改、出

可注销的, 应当向财
 业证书》。

发证机关:

二〇一七

中华人民共和国



中华人民共和国财政部制

与英莉

女

1971年04月25日

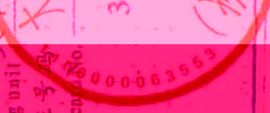
注册会计师(特殊普通合伙)



Annual Renewal Registration



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 Identity card No.



统一社会信用代码 360100010013

统一社会信用代码 360100010013

统一社会信用代码 360100010013



年度检验登

年度检验登



姓名
性别
出生日期
身份证号



本证书经注册有效，注册有效期一年。
This certificate is valid for one year after registration.



姓名
性别
出生日期
身份证号

注册号: 110701432364
Registration No.

姓名: 王洪斌
Name: WANG HONGBIN

性别: 男
Sex: M
出生日期: 1970-01-20
Date of Birth: 1970-01-20

