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、内部控制鉴证报告	1-2
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	

内部控制鉴证报

广东星徽精密制造

我们接受委托 股份有限公司全体股东：

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 的《内部控制自我评价报告》

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。 ，根据内部控制评价结果推测

二、对报告使

本鉴证报告仅 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 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设计的合理性和执行的有效性，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。

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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·天津市　　中国注册会计师：

二〇二三年四月二十日

份有限公

评价报告

广东星微精密制

根据财

制监管要求（以

限公司（以

项监督的基

部控制有效

一、

按照企

性，并如实

内部控制进

事会及董事、监事

或重大遗漏，

公司内部控制

信息真实完整，

局限性，故

此外，由于情

的程度降低，

二、内

根据公司财务

不存在财务报告内

和相关规定的要求

根据公司非财

公司未发现非财务

自内部控制评

有效性评价基准日

全和有效

的责任。

部控制的目

容不存在任

完整性承担

法合规、资

发展战略。

导不恰当，

部控制的有

情况，截至

公司已按

务报告内

情况，截至

报告发出日

内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位，纳入评价范围的单位为合并报表范围内的所有公司，纳入评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并报表营业收入总额的100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括采购业务、销售业务、资金管理、资产管理、关联交易、对子公司管理等。重点关注的高风险领域主要包括资金管理、关联交易、商誉减值、风险等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司内部控制评价的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价依据

公司依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，结合《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》等公司内部控制制度，并经审议通过发布执行。上述制度明确了各治理主体的权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

（三）内部控制评价组织结构

公司依据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的要求，公司治理结构：建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，协助董事会履行职责；董事会依据公司章程和股东大会授权，负责内部控制的建立健全和有效实施；监事会负责监督董事会、总经理及其他高级管理人员履行内部控制职责；总经理和其他高级管理人员负责组织领导公司运营进行执行管理，为董事会决策提供依据；公司根据日常经营管理和生产经营的特点及公司业务发展的需要，

相关规定。建立和完善符合现
执行机制和监督机制，提高
适应
和报
记录
合、
以适
训、
考核
制度
极性
和潜
能及
强与
通过
OA、
各职
更加
SRM、
等系
体系建
2
公
代企业
公司经
建
纠正各种错误、舞弊行为，保
门之间建立了适当的职责分工
各项经济业务的授权、执行、
各司其职、各负其责、相互配
不断完善科学高效的管理框架，
策，对公司员工聘用、培
定了《薪酬管理制度》《绩效
和《员工晋升管理办法》等
激发全体员工的创造性和积
理制度》，规范公司与投资者
责任人，确保公司董事会秘书
露。同时公司要求对口部门加
部门等进行沟通和反馈，以及
益完善。ORACLE ERP、PLM、
要持续完善升级，使制造系统
安全，企业资源管理和协调
部署实施了 ERP、OMS、WMS、
灵活度高，与 OMS、WMS、SRM
的需要，又支撑了流程一体化

扩

公司

财产安全

建

立健全行

康

运行

，保证公

（

2）风险识

公

司风险管

计

委员

会、经营

管

理架

构来建立

并

及时

应对已识

明

确各

类重大突

度

。

3、控制措施

公

司通过人

应

的控

制措施，

（

1）职位设

通

过制度、

离

业

务实施与

销

管

理与销售

与

责

，保证不

（

2）财务资

公

司执行《

用、

存

货、预算

按照

相

关规定执

理制

度

》《付款

批程

序

。对资金的

原则

，

严

格按照规

审批

权限

和审批程

在执

行过

程中严格

的收

付业

务时，严

一人

办理

货币资金

公司

的资金活

（3）财产保

公司制定了《

章管理制度》等制

度执行。对公司的

司制定了《库存管

管理作业》《电脑

产的申购、购置、

理。公司每年进行

点，在盘点过程中

公司《印章管

的印章使用审批流

（4）销售与收

为了严格控制

单处理、报价、信

作业流程指引》《

及受信管理办法》

理控制。公司通过

警机制，对应收账

有重大漏洞。

（5）采购供应

公司制定完善了

理作业》《采购付

制度，对公司供应

货验收入库、采购

确的规定。公司的

岗位相分离。报告期

（6）生产管理

公司为规范生产

定》《仓储管理作业

规定》等制度流程。

过 ERP 系
等管理目
（7）
为健
《内部质
量程序文
《进料检
些规程规
（8）
工程
适用性、
批准后生
据施工合
务部门审
（9）
公司
《关联交
公司股东
回避表决
（10）
公司按
制度》，并
会、董事会
对外担保的
述制度规范
（11）
公司通
交易管理制
投资决策程
对外投资除

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
《绩效考核管理办法》
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
公司不断完善公
司制定了《内部审计
法律法规和公司制度
控制、经营活动、成本
（14）对子公司的
为加强对子公司的
加强对其的管理。同
使子公司规范、高效、
产收益、重大决策、
制度》，对子公司的
等作了明确的规定和
报告期内，公司
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
公司依据企业内部

部控制
规范
体系对重大缺陷
特征、
风险
偏好和风险承受
研究确
定了
适用于本公司的
司确定
的内
部控制缺陷认定
1.
财务
报告内部控制缺
1.1
公司
确定的财务报告

序号		缺陷类型
1		重大缺陷
2		重要缺陷
3		一般缺陷

1.2
公司
确定的财务报告
①重
大缺陷：控制环境无
计发现的
重大
错报未被公司内
监督
效；内
部控制评价的结
②重
要缺陷：未依照公认
施；对
于非常
规或特殊交易
相应的补
偿性
控制；对于期末
证编制的
财务
报表达到真实、
③一
般缺陷：未构成重大
2.非
财务
报告内部控制缺

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

损失；

（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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

广东星徽精密制造股份有限公司董事会

2023 年 4 月 20 日

统一社会信用代码

91120116668390414 (10-1)

营业执照

(副本)

扫描二维码获取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

名　　称　中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　黄庆林；沈芳；方文森；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

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；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询；税务[illegible]

出　资　额　贰仟壹佰壹拾万元人民币

成立日期　二000年九月十九日

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）

中华会计师事务所（特殊普通合伙）

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：

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：[redacted]

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

二〇二一年十二月三十日

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

~~同意调出~~ 事务所变更名称
中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
江西分所 2016.12.21

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事

转出协会
Stamp of the transfer-out Institu
年 月
/y /m

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事

转入协会
Stamp of the transfer-in Institu
年 月
/y /m

姓 名 Full name 黄镇
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969 年 11 月 08 日
工作单位 Working unit 中审华寅五洲会计师事务所（特
身份证号码 Identity card No. 360104691108003

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

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

6

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

2022年6月

2022 年 7 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记 2017.2.27
Annual Renewal Registration
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.

2016.7.19

证书编号：360100120017
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 12 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

2015 年 2 月 26 日
/y /m /d

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

~~申请调出~~ 事务所变更名称、
Agree the holder to be transferred from 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
江西分所. 2016.12.21 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

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

注册会计师工作单位变
Registration of the Change of Work

同意调出
Agree the holder to be transferred from

Stamp of the tra
年

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the tr

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记 2017.2.21
Annual Renewal Registration
2017