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]0012403号

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
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	1-8

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

内部控制鉴证报告

一、管理层的责任

星徽股份公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映星徽股份公司2022年3月31日与财务报表相关的内部控制

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，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效

[illegible]

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[illegible]

[illegible]

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

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[illegible]

[illegible]

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[illegible]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[illegible]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[illegible]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[illegible]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[illegible]

[illegible]

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[illegible]

价范围的单位为合并报表范围中的所有公司（纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产

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经营管理的主要方面，不

大遗漏。

存在重

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

保管理制度》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

议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规

资金管理制度》《关联交易决策制度》《对外

执行。上述制度明确了各机构在

会。股东大会是公司

打决策管理，负责内部

监事会依据

程和股东大会授权，对公司经营进

公司制定了《信息[illegible]

[illegible]

时、准确、完整地对外披露。同时公司要求对内部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关些[illegible]

公司经营管理全面实现信息化，各信息化管理系统已[illegible]

[illegible]

来的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高公司经营的效率及效[illegible]

保公司经营管理目标的实现。

建立良好的企业内部经营环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公[illegible]

全完整。

建立健全行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运[illegible]

公司披露信息真实、准确和完整。

（2）风险识别、评估及应对

公司风险管理工作实行分级管理，风险管理组织体系包括：董事会、监事会、审计委[illegible]

理层、审计部、其他各职能部门及分支机构。通过构筑完整的风险管理架构来建立风险[illegible]

准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，并及时应对已识别的风险。[illegible]

重件总体规划，重点责任高层管理层进一步强化重件的监测，报[illegible]

[illegible]

公司财产安

运行，保证

委员会、管

管理体系，

时，建立了关及

（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，公司的会计工作按照相关规定执行，保证会计资料真实完整、核算及时准确。公司通过《权责审批管理制

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》《试产管理办法》《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管理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，同时把将安全、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[illegible]》《品质红黄牌管理办法》等质量程序[illegible]和《线切割机作业[illegible]

[illegible]确定的进度等，[illegible]

[illegible]请[illegible]，[illegible]审核确定[illegible]将相关材料转财务部门审核无误后支付价款。公司在固定资产[illegible]项目的控制方面[illegible]

（9）关联交易控制

[illegible]

资后续管理、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，公司董事会和[illegible]保证相关一切事务并签署有关合同、协议等各项法律文件。公司对外投资与筹资相关制度和决策程[illegible]

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[illegible]

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缺陷认定具体标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

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	直接[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]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

[illegible]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特别是重大缺陷未得到整改。

②重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏民[illegible]

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。

2.2.2 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定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

期

中路16号院7号楼1101

北京市海淀区市场监督管理局

21 年12 月01 日

国家市场监督管理总局监制

此件仅用于公司报告专用，复印无效。

证书序号：000093

说　明

务所执业证书》是证明持有人经财政
审批，准予执行注册会计师法定业务的

务所执业证书》记载事项发生变动的，
政部门申请换发。

务所执业证书》不得伪造、涂改、出
转让。

务所终止或执业许可注销的，应当向财
《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　月　日

中华人民共和国财政部制

姓　　名
Full name　毛爽莉

性　　别
Sex.　女

出生日期
Date of birth　1971年04月25日

工作单位
Working unit　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No.　6010[illegible]

Annual Renewal Registration

年度检验登记