

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



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	
1. 系统名称：北京注册会计师协会业务报告统一编码报备系统 2. 系统功能：实现业务报告统一编码报备，提高业务报告管理效率。 3. 系统特点：系统采用先进的编码技术，确保编码的唯一性和准确性。 4. 系统优势：系统操作简单，易于使用，能够有效降低业务报告管理的成本。 5. 系统应用：系统广泛应用于北京注册会计师协会的业务报告管理。 6. 系统维护：系统由北京注册会计师协会负责维护，确保系统的正常运行。 7. 系统安全：系统采用严格的安全措施，确保业务报告数据的安全。 8. 系统兼容性：系统兼容主流浏览器，方便用户访问。 9. 系统扩展性：系统具有良好的扩展性，能够适应未来业务发展的需要。 10. 系统评价：系统运行稳定，功能完善，得到了用户的一致好评。			

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

内部控制鉴证报告

3

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

相关规范性文件的规定，建立健全内部控制并保持其有效性，以及对外编制

《内部控制鉴证报告》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。

四

三

五



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，根据内部控制的评估结果推测未来内部控制的有效性。

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

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》及其配套指引等相关规定，结合本公司实际情况，我们对报告期内内部控制的有效性进行了评价。

报告期内，我们按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合本公司实际情况，对内部控制的有效性进行了评价。

我们认为，报告期内，公司内部控制的有效性得到了较好的保证。

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。

根据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。

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的所有公司，独立评价范围单位独立为母公司合并时及单独立

还纳入评价范围的单位、业务和事项以及同风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不
存在重

的规定，公司相继制定了《公司章程》《股东大会
制》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《募集
资金管理制

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
《募集资金管理制度》《关联交易决策制度》等对外
执行。上述制度明确了各机构在公

丁伏束官理，贝页内部
监事会依据

程和股东大会授权，都
公司

品三
C6-1

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》
《上市公司章程指引》等法律法规，结合公司实际情况，制定
《公司章程》《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》《内幕信息知情人

制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》
《重大资产重组管理办法》《上市公司收购管理办法》
《上市公司股权激励管理办法》《上市公司并购重组财务顾问

《上市公司治理准则》
《上市公司章程指引》
《上市公司收购管理办法》
《上市公司股权激励管理办法》
《上市公司并购重组财务顾问

《上市公司治理准则》
《上市公司章程指引》
《上市公司收购管理办法》
《上市公司股权激励管理办法》
《上市公司并购重组财务顾问

时、准确、完整地对外披露。同时公司要求对有关部门加强行业协会、中介机构、业务往来单位以




1. **Identify the problem.** The first step in the problem-solving process is to identify the problem. This involves recognizing the issue, understanding its scope, and determining the impact it has on the organization.

[illegible]

1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 26



1. The first step is to identify the problem or question that needs to be answered. This involves understanding the context and the specific requirements of the task.


www.umich.edu

1. 2017年12月31日，A公司“应收账款”科目所属各明细科目的期末借方余额合计为100000元，其中：有50000元已经计提坏账准备，其余应收账款没有计提坏账准备。2018年1月1日，A公司坏账准备的余额为10000元。

© 2001 Blackwell Science Ltd, *Journal of Internal Medicine* 250: 103–110

5. 2019年12月15日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销不符合解锁条件的限制性股票1,000,000股。

1. THE STATE OF TEXAS, County of EL PASO, do hereby certify that the within and foregoing is a true and correct copy of the original as the same appears in the records of the County Clerk of said County of EL PASO, State of TEXAS.

[illegible]

2017年12月27日 星期三
 2017年12月27日 星期三

Figure 8. *Staphylococcus aureus* and *Escherichia coli* growth in the presence of 100 µg/ml of the *Agave* extract.

[illegible]

（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

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。公司的生产制造与生产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》《品质异常处理管理作业》《品质异常处理作业》和《缺陷控制作业》

请公司、监理单位进行审核确定后，将相关材料转财务部门审核无误后支付价款。公司在固定资产项目的控制方面没有相关措施。

（9）关联交易控制

资金管理、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

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

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
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
缺陷具体认定标准，并与实际经营情况一致。公司将确定的内部控制缺陷认定标准及时予以公

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

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。

④重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策，公司缺少数额较大或重要的会计账簿记录，

⑤一般缺陷：

⑥

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。

（1）董事、监事、高级管理人员舞弊，已构成重大缺陷。

（2）内部控制评价为“重大缺陷”，对公司业务运营产生严重影响。

（3）

（4）

（5）

（6）

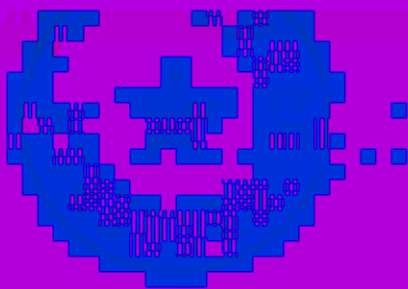
（7）

（8）

（9）

（10）

（11）

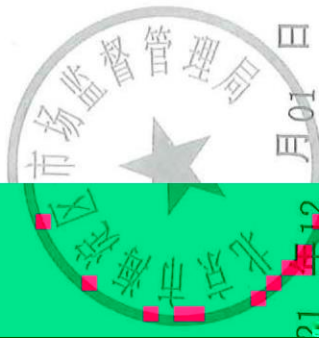


扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



日期

中路16号院7号楼1101



国家市场监督管理总局监制

证书

序号: 0000093

说明

《会计师事务所执业证书》

审批, 准予执行注

《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。

事务所终止或执业许

交《会计师事务所

是证明持有人经财政
册会计师事务所法定业务的

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:



中华人民共和国

财政部制

马英莉

女

1971年04月25日

会计师事务所(特殊普通

会计师事务所(特殊普通

会计师事务所(特殊普通

会计师事务所(特殊普通

会计师事务所(特殊普通

Annual Renewal Registration

Annual Renewal Registration

this renewal

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



000063663

会计师事务所(特殊普通

会计师事务所(特殊普通



注册号: 060100010013

执业机构名称: 江苏省注册会计师协会

有效期至: 2013年06月28日



年度检验登记

年度检验登记



14-016-01 140101402004

江苏省会计学会

2017 01 20