

深圳市深科达智能装备股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2023]000369号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码:京23PX8BWOF4



深圳市深科达智能装备股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2022 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制审计报告	1-2
二、	深圳市深科达智能装备股份有限公司内部控制评价报告	1-7



内部控制审计报告

大华内字[2023]000369号

深圳市深科达智能装备股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了深圳市深科达智能装备股份有限公司（以下简称深科达）2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。



四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，深科达于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

谭智青



谭智青

中国注册会计师：

李民聪



李民聪

二〇二三年四月二十日



深圳市深科达智能装备股份有限公司

截止 2022 年 12 月 31 日内部控制评价报告

深圳市深科达智能装备股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2022年12月31日的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的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标准，于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和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。



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。纳入评价范围的主要单位包括公司以及下属全资子公司、控股子公司，资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括:公司治理、发展战略、人力资源、采购业务、存货管理、销售业务、财务报告、筹资投资、资金营运、研究与开发、合同管理与固定资产管理、担保管理、全面预算等。重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、存货管理、销售业务、对外投资、对外担保等。

纳入评价范围的主要业务和事项及内部控制基本情况如下:

1、组织架构

(1) 治理结构

公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司董事会下设战略委员会、薪酬委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，为董事会提供专业决策支持。公司建立了较为规范的治理结构和议事规则，依法履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

① 股东大会是公司最高的权力机构，按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规和规章制度规定的职权范围，对公司经营方针、投资计划、重大交易事项、公司资本变动、任免董事/监事等重大事项进行审议和决策。

② 董事会作为公司的经营决策机构，对股东大会负责。董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规和规章制度的规定，在授权职责范围内行使经营决策权，并对建立和有效实施内部控制负责。

③ 监事会是公司的监督机构，对股东大会负责。监事会依《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法规和规章制度的规定，在职权范围内对公司财务状况、董事会执行股东大会决议的情况，董事及高级管理人员在执行公司职务时有无违反法律法规的情况进行监督和检查，并就公司重要事项发表独立意见。



（2）组织结构

公司按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，建立了符合公司业务规模和经营需要的组织机构，设立了研发中心、市场中心、制造中心、加工中心、行政中心、财务中心、稽核中心等职能部门。公司依据不相容岗位相分离的原则在部门内部设置各个岗位，避免职责交叉、缺失或过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

2、发展战略

董事会下设战略委员会，负责战略管理工作。公司制定了《发展战略管理制度》，明确了公司战略的管理及执行部门和岗位、职责权限，以及战略编制、实施与跟踪及调整等工作流程和程序。

3、人力资源

公司制定了《人力资源管理制度》及《员工手册》等一系列制度文件，规范了员工聘用、培训、绩效考核、晋升、退出等各方面事项。

4、社会责任

公司建立和实施了生产现场管理制度、仓库安全管理制度、安全生产设施管理制度、应急预案、安全责任书等安全措施，制定了进料检验工作流程、制程检验工作流程、出货检验工作流程、不合格品控制流程等制度文件以保证产品质量，此外，公司在主要的生产、工作场所配置了灭火器材、张贴了安全操作规程等，对产品质量、安全生产、促进就业与员工权益保护等工作进行了落实。

5、企业文化

公司根据自身业务特色、发展战略和发展情况，总结优良传统，挖掘文化底蕴，建立维护了企业文化，企业愿景是成为装备领域更具价值的企业，企业使命包含：为客户智造价值公司、为员工实现梦想、为股东创造利益等三点，在持续不断的发展中形成了“深度合作、科学创新、达成共赢”的核心价值观。

根据自身的文化渊源，制定了代表其文化和精神的企业标志，并将其广泛应用到员工名片、工作证和企业广告中。同时，公司董事、监事、其他高级管理人员在会议、工作过程中贯彻公司的企业文化，在企业文化建设中发挥主导和垂范作用，以自身的优秀品格和脚踏实地的工作作风，带动影响整个团队，共同营造积极向上的企业文化环境。



6、筹资活动、投资活动

公司制定了《筹资管理制度》、《投资管理制度》，对筹资工作的组织和职责、筹资的实施等各个环节进行了明确的规定，切实管控筹资业务中的各项风险，对各类投资业务的决策、实施和监督管理等工作进行了详细规定。

7、资金营运

公司制定了《资金运营管理制度》，对资金收支、票据管理、财务印章管理等工作进行了规定，使日常资金管理风险得到有效控制。

8、采购业务

公司制定了《采购管理制度》，明确了采购及付款业务环节的各项业务操作流程，对采购申请、采购合同签订、采购验收、采购结算及供应商管理等内容进行了细化。

上述制度覆盖了采购业务的主要环节，与公司的规模和业务发展相匹配，有效降低了采购成本，避免了采购舞弊现象的滋生。

9、存货管理

公司通过《存货管理制度》对存货的入库、仓储管理、出库和清查等关键环节作出了详细规定，进行了有效的管控。

10、工程项目与固定资产

公司制定了《工程项目管理制度（建设工程）》、《工程项目管理制度（零星工程）》和《固定资产管理制度》，清晰定义了工程建设和各类固定资产的管理工作，对工程立项、实施过程管理、工程验收与转固定资产、固定资产的购置申请、购买、入账、盘点、折旧计提、报废各环节进行了有效控制。

11、无形资产

公司制定了《无形资产管理制度》，对土地使用权、专利技术和软件使用权等无形资产的管理工作进行了规定，有效防范无形资产技术和产权风险，保护无形资产的安全，提高无形资产使用效率。

12、销售业务

公司通过《销售业务管理制度》、《销货作业流程》、《报价作业流程》、《接单作业流程》、《合同制作签合流程》、《借出转销货作业流程》、《出货作业流程》等制度及流程文件，对销售及收款业务的主要环节进行了规范和控制，



相应内容涵盖了销售合同及订单、销售发货、销售发票、应收账款和客户信用管理等相关事项，防范及控制该业务流程中的相关风险。

13、研究与开发

公司制定了《研发与开发管理制度》，对研发项目的立项及决策分析、实施、验收、评估以及研发费用核算等环节进行了规范。

14、担保业务

公司制定了《担保业务管理制度》，对担保业务的评估与审批、执行、日常管理及责任追究等工作进行了严格规定，严控担保风险。

15、业务外包

公司制定了《业务外包管理制度》，对外包业务的计划与需求、外包商的选择、执行、付款与记账和外包商的管理等环节的工作进行了严格规范。

16、财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、合法、完整，提高财务报告的质量，公司严格执行会计法律法规和企业会计准则。同时根据会计法律法规的要求，结合公司实际情况，制定了《财务报告管理制度》对会计科目的设置，凭证编制审核、结账、财务报告的编制等主要环节进行了规范。

17、全面预算

公司制定了《全面预算管理制度》，对预算的职责分工、预算编制、预算执行、预算调整等主要环节进行了规范和控制。

18、合同管理

公司制定了《合同管理制度》，严控合同的签订与审核、合同履行、合同变更和解除等工作，按照法律法规要求订立各项劳动合同、采购合同、销售合同等，切实防范违约风险。

19、内部信息传递

公司通过召开定期的会议、建立报表体系，促进企业生产经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。

20、信息系统

公司制定了《信息系统管理制度》，对信息系统的取得与验收、运行、维护及安全等方面进行了规范，确保信息系统的安全可靠。



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经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系以及其他有关规定开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、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具体认定标准，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) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	定量标准
重大缺陷	错报金额 \geq 上一年度合并营业收入的 2%或上一年年末归属于上市公司股东的净资产的 2%（孰低原则）
重要缺陷	错报金额介于重大缺陷和一般缺陷的定量标准之间
一般缺陷	错报金额 $<$ 上一年度合并营业收入的 0.5%，且错报金额 $<$ 上一年年末归属于上市公司股东的净资产的 0.5%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1) 以下情况的产生，可能表明公司存在财务报告相关内部控制的重大缺陷：

①董事、监事及高级管理人员舞弊；

②更正已经公布的财务报告中涉及利润金额并导致盈亏性质发生变化（由盈利变为亏损，或由亏损变为盈利）；

③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

④企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

2) 存在以下任一迹象的，可能表明财务报告内部控制存在重要缺陷：

①未依照企业会计准则选择和应用会计政策；

②未建立反舞弊程序和控制措施；

③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。



3) 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷视为一般缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。

出现以下情形的，可能表明公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- ①缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；
- ②重大事项违反现有的决策程序导致公司重大经济损失；
- ③严重违规并被处以重罚或承担刑事责任损失；
- ④中高级管理人员或关键岗位技术人员流失严重；
- ⑤媒体频现负面新闻，涉及面广，对公司声誉造成重大损害；
- ⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- ⑦内部控制重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况。

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

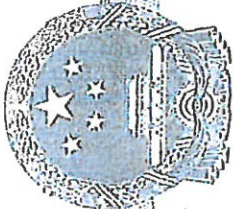
报告期内，公司无其他需要说明的内部控制相关重大事项。

深圳市深科达智能装备股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 20 日





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



扫码市场主体身份，获取更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(自然人投资或控股)

经营范围 审计、验资、资产评估、会计咨询、税务咨询、法律事务、工程造价、企业管理咨询、(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



2023年01月09日

登记机关

证书序号:0000093

说明

- 1、《会计从业资格管理办法》规定，持有会计从业资格的人员，在从事会计工作前，应当依法取得会计从业资格。持有会计从业资格的人员，在从事会计工作前，应当依法取得会计从业资格。
- 2、《会计从业资格管理办法》规定，持有会计从业资格的人员，在从事会计工作前，应当依法取得会计从业资格。
- 3、《会计从业资格管理办法》规定，持有会计从业资格的人员，在从事会计工作前，应当依法取得会计从业资格。
- 4、《会计从业资格管理办法》规定，持有会计从业资格的人员，在从事会计工作前，应当依法取得会计从业资格。

会计从业资格
证书
使用
范围
说明



发证机关:北京市财政局
 二〇一七年六月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人:梁春
 主任会计师:
 经营场所:北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式:特殊普通合伙
 执业证书编号:11010148
 批准执业文号:京财会许可[2011]0101号
 批准执业日期:2011年11月03日



姓名 谭智言
 Full name 女
 Sex 1987-11-17
 出生日期 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit 430525198711172345
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登
 Annual Renewal Regi

本证书经检验合
 This certificate is va
 this renewal

谭智言的年检二维码

**此件仅用于业务报
 告专用, 复印无效。**

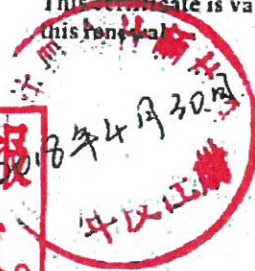
110101480287

证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

2016 12 30

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance 年 月 日





姓名 李民伦
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1988-01-24
 Date of birth _____
 工作单位 天华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit _____
 身份证号码 360782198801243813
 Identity card No. _____



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
 its renewal.

**此件仅用于业务报
 告专用，复印无效。**



李民伦的年检二维码

证书编号: 110101480762
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 07 月 08 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d