

内部控制鉴证报告

深圳市控汇智能股份有限公司

容诚专字[2024]518Z0194号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-3
2	企业内部控制自我评价报告	4-10



内部控制鉴证报告

容诚专字[2024]518Z0194 号

深圳市控汇智能股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的深圳市控汇智能股份有限公司（以下简称控汇股份）董事会编制的 2023 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供控汇股份为申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为控汇股份申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是控汇股份董事会的责任。

三、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控汇股份财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

四、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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的



了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

六、鉴证结论

我们认为，控汇股份于 2023 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。



（以下无正文）



(此页无正文，为深圳市控汇智能股份有限公司容诚专字[2024]518Z0194 号
报告之签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师:  

蔡浩

中国注册会计师:  

甘进崇

中国注册会计师:  

章少霞

2024年3月27日



深圳市控汇智能股份有限公司

2023年12月31日内部控制自我评价报告

深圳市控汇智能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”），结合深圳市控汇智能股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）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，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情况，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深圳市控汇智能股份有限公司。

（二）纳入评价范围的主要业务和事项包括：

为保证公司经营活动的正常进行和经营目标的实现，保护公司资产的安全和完整，公司根据资产结构和经营方式并结合公司的具体情况，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了公司治理、关联交易管理、信息披露管理、销售与收款管理、采购与付款管理、研发管理、资金管理、财务报告管理、筹资与投资管理、资产管理、薪酬与人事管理、合同管理、信息系统管理、印鉴管理、授权管理等一套较为完整、科学的内部控制制度和内控流程。并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。

（1）治理结构：按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构。股东大会是公司最高权力机构，通过董事会、监事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责。董事会对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

（2）组织架构：根据职责划分并结合公司实际情况，公司内部组织机构设立 4 个组织中心，即经营管理中心、生产供应链中心、营销中心、产品&研发中心。公司组织

机构分工明确、职能健全清晰，并有相关的制度做支撑，全面贯彻不相容职务相互分离的原则，比较科学地划分了每个部门的责任权限，确保控制措施切实有效。

(3) 制度体系：结合公司管理现状及发展需要，坚持合法性、规范性、可行性、可操作性相结合的原则，持续梳理完善制度，不断推进各项工作的规范化、制度化、程序化、标准化，构建内容协调、程序严密、配套完备、规范有效的制度体系。公司制定了《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联关系管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《独立董事工作制度》等一系列制度，构建公司规范完善的规章制度体系，促进各项管理工作的专业化、规范化、标准化。

(4) 风险评估：公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点全面系统地收集相关信息及时进行风险评估，组织风险分析团队，按照严格规范的程序开展工作，准确识别内部风险和外部风险，根据风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略，做到风险可控。

(5) 社会责任：公司坚持科学发展、和谐共赢的企业社会责任感，在致力于企业发展，为股东创造价值的同时，坚持以建设和谐发展型企业为目标，自觉地把社会责任融入到企业的战略、文化和生产经营活动的全过程。在追求经济效益的同时，践行承担对政府的责任、利益相关方的责任、客户的责任，以及对社会、资源、环境、安全的责任。

(6) 控制活动：公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。公司管理层在预算、生产、收入、成本、费用、投资、利润等财务和经营业绩方面都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录，并且对其加以监控。

(7) 资金管理：公司制定了《财务管理制度》《费用报销管理办法》等制度，规范了公司的资金活动，明确了审批权限，细化资金管理流程，合理分工，相互制约，加强了资金营运的全过程，保证资金活动有效管理。

(8) 资产管理：根据《存货管理制度》等文件，加强了存货出入库管理、保管和定期盘存的工作流程。结合企业实际情况确定了存货的盘点周期、盘点流程，定期按规定的盘点流程对所有仓库的存货进行盘点清查。

公司《固定资产管理制度》等文件，明确了固定资产管理的归口管理部门，建立了固定资产卡片，详细记录各项固定资产的来源、验收、存放地点、使用责任人、折旧等相关内容；并定期对固定资产进行全面盘点，对盘点中发现的问题，查明原因、追究责任。

(9) 信息系统：公司建立了《信息化管理手册》，对信息系统日常运行、安全管理与维护实行有效的管理，指导信息系统的正常运行，增强信息系统的安全性、可靠性以及信息的保密性，为建立有效的信息与沟通机制提供保障。

重点关注的高风险领域主要包括：控制活动、资金管理、资产管理。

四、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及公司内部控制制度的相关规定组织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：

(一) 财务报告内部控制缺陷认定标准

财务指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	财务报告层面重要性水平，一般情况，以税前利润的 5% 为标准，即大于税前利润 5% 的缺陷。	会计科目层面重要性水平，一般情况，以税前利润的 2.5% 且小于 5% 的缺陷。	低于上述重要性水平的其他潜在错报和漏报金额的缺陷。
资产总额	可能导致的直接损失占本企业资产总额 1% 以上的缺陷。	可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.5% 以上且小于 1% 的缺陷。	小于上述缺陷以外的缺陷。
营业收入	可能导致的直接损失占本企业销售收入 2% 以上的缺陷。	可能导致的直接损失占本企业销售收入 1% 以上且小于 2% 的缺陷。	小于上述缺陷以外的缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的包括：

- (1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- (2) 公司已经公告的财务报告存在重大差错；
- (3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- (4) 内部控制评价；结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；

财务报告重要缺陷的包括：

- (1) 未依照公认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；

财务报告一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷指虽“不直接影响”财务报告的真实性和完整性，但对企业“经营管理”的合法合规、资产安全、营运的效率和效果等控制目标的实现存在不利影响的其它控制缺陷。

- (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

重大缺陷：公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在重大隐患；内控评价重大缺陷未完成整改；

重要缺陷：公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在隐患；内控评价重要缺陷未完成整改；

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与公司确定的财务报告内部控制评价定量标准一致，参见上述财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。

（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

（1）前期会计差错更正事项及整改

报告期内存在前期差错更正事项，主要涉及收入跨期调整、费用归集、应收票据终止确认及重分类等事项，前期会计差错更正对净资产和净利润的累计影响情况如下：

单位：万元

项 目	净资产		净利润	
	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年度	2021年度
更正前（A）	4,871.32	8,845.49	1,466.57	2,678.79
更正后（B）	5,196.56	8,667.69	1,549.11	2,525.38
影响金额[C=B-A]	325.24	-177.80	82.54	-153.41
变动率[D=C/A]	6.68%	-2.01%	5.63%	-5.73%

2020年至2022年公司存在部分会计基础不规范、内控不健全的情形，上述会计差错主要系财务人员对会计准则的理解存在偏差、内部控制跟不上业务的发展所致，对上述问题，公司在2022年度下半年起逐步进行规范整改。上述差错更正事项，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，更正涉及的金额调整比例较小，更正该等会计差错能够公允、准确地反映公司的财务状况和经营成果，有利于进一步规范企业财务报表列报，提高会计信息质量。

（2）少量个人卡代收货款的情形及整改

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，公司报告期2020年度及2021年度存在少量个人卡代收货款的情况以及股东与公司存在小额借款，经整改规范，截至2023年12月31日公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、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，截至2023年12月31日公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

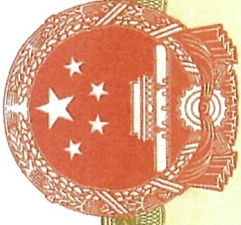
五、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

随着外部环境的变化、公司业务的发展和内外部管理要求的提高，公司将继续完善内部控制制度，加大内部控制制度的执行力度，加强风险点监督，确保公司内部控制合规有效。

深圳市控汇智能股份有限公司董事会

2024年3月27日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 省诚信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 肖厚发, 刘维0362092

出资额 8190万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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、清算事宜审计、代理记账、清财、税务咨询、税务申报代理；协助企业申请高新技术企业认定、软件及营生项目、开展经营活；依法规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的范围开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2023年12月15日



年度报告公示系统报送公示年度报告。

证书序号: 0011869



会计师事务所

执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

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: 北京市财政局

二〇一三年六月八日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

中华人民共和国财政部制

姓名: 蔡浩
 Full name: Cai Hao
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1984-12-26
 Date of birth: 1984-12-26
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 Working unit: Huapu Tianjian CPAs (Special General Partnership) Anhui Branch
 身份证号码: 340825198412261537
 Identity card No.: 340825198412261537



110100323703

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期: 2014 年 3 月 27 日
Date of Issuance: 2014 /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 CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.





姓名	甘进崇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-12-02
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	
身份证号码	441721198912023053
Identity card No.	

证书编号:
No. of Certificate
110100320401

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

发证日期:
Date of Issuance
2020 年 03 月 06 日



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.



证书编号:
No. of Certificate
110100320572

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

发证日期:
Date of Issuance
2020 年 10 月 22 日

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.



姓名: 章少云
Full name: _____

性别: 女
Sex: _____

出生日期: 1992-06-03
Date of birth: _____

工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合
伙)深圳分所
Working unit: _____

身份证号码: 44058219920603Z142
Identity card No.: _____

