

关于深圳市强达电路股份有限公司 内部控制的鉴证报告



目 录

	<u>页次</u>
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、内部控制自我评价报告	3-14



关于深圳市强达电路股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2024]9955号

深圳市强达电路股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的深圳市强达电路股份有限公司（以下简称强达电路公司）管理层编制的截至2024年6月30日《深圳市强达电路股份有限公司内部控制评价报告》并对其中涉及的与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、重大固有限制的说明

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、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供强达电路公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为强达电路公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

强达电路公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及相关规定对强达电路公司于2024年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。



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

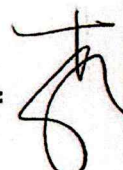

我们认为，强达电路公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2024年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)




中国注册会计师：

中国注册会计师：




中国注册会计师：




报告日期：2024年9月20日



深圳市强达电路股份有限公司

内部控制评价报告

深圳市强达电路股份有限公司全体股东：

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，我们对深圳市强达电路股份有限公司（以下简称“公司”）的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至2024年6月30日与财务报告相关的内部控制评价情况报告如下：

一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，结合本次申报财务报表审计，董事会组织内部人员对公司截至2024年6月30日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查，并与外部审计机构进行了充分沟通，广泛征询外部审计师的意见，在此基础上出具了内部控制评价报告。本报告于2024年9月20日经公司董事会批准。

二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下，按照财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是本公司管理层的责任；公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

三、内部控制评价的基本要求

（一）内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

（二）内部控制评价的内容

1. 以内部环境为基础，重点关注：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容

岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。

2. 以生产经营活动为重点，重点关注：资金筹集和使用、采购及付款、销售及收款、生产流程及成本控制、资产运行和管理、对外投资、关联交易、对外担保、研发等环节。

3. 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

(三) 内部控制评价的依据

根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

(四) 内部控制评价的程序和方法

1. 评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

2. 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

四、内部控制的建立与实施情况

(一) 建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

(二) 建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适

应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

(三) 公司内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1) 内部环境；(2) 风险评估；(3) 控制活动；(4) 信息与沟通；(5) 内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1. 内部环境

(1) 治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1) 制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2) 公司董事会由 6 名董事组成，设董事长 1 人，其中独立董事 2 名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《战略委员会工作制度》《审计委员会工作制度》《薪酬和考核委员会工作制度》《提名委员会工作制度》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3) 公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4) 公司制定了《总经理工作制度》，规定了总经理的任免要求、职责权限、总经理会议制度、总经理报告制度、考核与奖惩制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

(2) 内部组织结构

公司设置的内部机构有：营销部、采购部、技术中心、生产事业部、财务部、人力资源部、

行政部、IT 部和体系部等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

(3) 内部审计机构设立情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会工作制度》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，代表董事会行使对管理层的经营状况、内控制度的制定和执行情况的监督检查职能。审计委员会由 3 名董事组成，独立董事 2 名，其中有 1 名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设审计部，根据《内部审计工作规范》的要求，审计部独立开展公司的内部审计工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对职能部门及子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(4) 人力资源政策

公司在经营运作过程中，结合公司实际情况制定了可持续发展的人事管理制度，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩制度等，明确各岗位职责和综合知识、技能要求。同时，公司注重员工的职业道德修养和专业胜任能力，切实加强员工的培训和继续教育，不断提升员工素质，以良好的人力资源制度稳定公司人力资源，实现公司战略目标和经营计划。

(5) 企业文化

本公司坚持“平等互助、开放融合、创新高效”的经营理念，在满足客户产品高可靠的前提下，始终以“快速交付”做为第一竞争力，“以精准的产品，为客户创造价值，为员工创造未来”为使命，致力于“成为电子器件行业领先企业”。公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

2. 风险评估

公司主营业务为印制线路板的研发、生产和销售。为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司基于未来战略发展目标及发展思路，结合印制线路板行业特点，建立了系统、

有效的风险评估体系，并根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，做到风险可控。

目前，公司通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式形成了动态的风险评估机制，在建立和实施内部控制时，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估在经营活动中所面临的各种风险，并考虑可以承受的风险程度，以合理设置内部控制或对原有的内部控制进行适当的修改、调整，采取相应的策略，确保内部控制目标的实现。

（1）建设完善的风险评估体系

公司建设了由董事会、高级管理层、各职能部门组成的组织管理体系，并在此基础上形成了各层级风险评估组织体系。日常风险评估工作由总经办组织，职能部门各层级人员基于自身岗位职责，对其所负责的事项进行风险评估，充分发挥团队力量，以便及时发现潜在的风险隐患。

（2）公司识别的主要风险及应对措施

1) 宏观经济重大变化风险

近年来，全球电子行业增速放缓，全球电子行业面临转型，新关键驱动力蓄势待发。但受贸易战等影响，宏观经济环境具有较多不确定性，宏观经济的不利因素阻碍经济全球化进程和国际贸易的自由发展。对于宏观经济发生重大变化的风险，公司将加快资源整合和技术创新，提高资产运营效率，降低风险带来的不利影响。

2) 市场竞争风险

PCB 行业主要产能位于中国大陆地区，国内 PCB 企业众多，竞争激烈。公司在应对市场动态发展的过程中若缺乏实时掌控性，将会给公司发展带来一定竞争风险。公司在技术研发、产品质量、业务规模等方面已形成一定竞争优势。未来，公司将进一步提高危机意识，强化市场前期预测，根据行业发展趋势、客户需求变化进行技术和业务模式创新，前瞻性布局有竞争力的高技术、高附加值的产品，增强公司核心竞争力。

3) 原材料价格波动风险

公司生产经营所用主要材料为覆铜板、半固化片、铜球、锡球及铜箔等，上述主要材料采购成本受铜等大宗商品的价格、市场供应关系、环保监管环境等因素影响。公司具备较强的成本管理能力和一定的议价能力，通过产品技术改良、成本控制及价格传导等措施降低原材料价格上涨对公司利润的影响。

3. 控制活动

(1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

(2) 授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权，编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。例如：对于一般性交易，如购销业务、费用报销业务等采用了各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、投资、发行股票等重大交易，则需要经过股东大会、董事会审议作出决定。

(3) 会计系统控制

1) 公司已严格按照《会计法》、财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

2) 会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

3) 公司引进了较为完善的 ERP 管理系统和金蝶财务系统，保证了数据统计和分析的准确性，为公司决策层做决策提供了必要的支撑

(4) 财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

(5) 预算控制

公司已实施预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。公司通过预算将未来的销售、成本等以计划的形式具体、系统地反映出来，以便有效地组织与协调企业全部的经营活动，达成经营目标。

(6) 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。公司经理级别以上的管理人员通过定期召开的例会，对公

司生产经营、产品品质、安全生产、采购计划执行、销售计划完成等各个方面进行分析，并结合公司各项财务指标了解公司的整体财务状况及其存在的潜在风险因素。

(7) 绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。促使公司上下不断提高工作效率、成本意识、专业技能、领导才能、工作主动性和工作责任感。

(8) 突发事件应急处理控制

公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1) 信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2) 信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3) 信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

5. 内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

(三) 重点控制活动的实施情况

1. 资金营运和管理

(1) 货币资金管理

公司制定了《财务会计制度》和《资金管理制度》，以规范公司货币资金管理。公司财务部设立专职人员管理货币资产，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务，禁止由一人办理货币资金业务的全过程。公司已建立资金使用审批流程和货币资金管理相关规定，明确规定了各个岗位在货币资金支付申请、复核、审批、办理支付和支付授权等各个环节的权限与责任，确保货币资金的安全。财务部指定有关人员定期或不定期对库存现金进行抽查，确保账实相符；财务部指定专人定期核对银行账户，每月至少核对一次，并编制银行存款余额调节表，使银行存款账面余额与银行对账单调节相符。

2. 采购与付款管理

公司设置采购部专职从事原辅料等采购业务，并制订了《采购控制程序》《供应商管理程序》《供应商管理规范》《外协供应商管理规范》及《应付对账与付款管理规范》等相关制度。采购工作遵循采购申请、采购询价比价、采购审批、到货检验、付款审核等流程，公司按照规定的审批权限和流程办理采购业务。

同时，公司通过加强供应商开发审核、供应商评估、采购评标审核、降本目标管理等控制手段，提高采购效益，减少采购人员舞弊风险。

公司采购与付款的内部控制活动得到了有效执行，保证了采购质量的同时控制了采购成本。

3. 销售与收款管理

公司修订并完善了《新客户开发作业指导书》《订单评审控制程序》《客户需求及满意度调查控制程序》《应收账款管理规范》《销售单据管理及使用管理规范》等相关制度。公司设置营销部，下设商务组、内销组、外销组和市场组，专职从事 PCB 销售业务。公司对客户信用调查评估与销售合同审批签订、销售合同（或订单）的审批与办理发货、销售货款的确认、回收与相关会计记录、销售退回货品的验收、处置与相关会计记录、销售业务经办人与发票开具管理、坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批等各环节明确了相应岗位的权责及相互制约要求与措施。营销部负责应收账款催收，财务部收取与核算销售回款，并依据会计记录对超过付款期限约定未收回的款项督促市场营销部催收。

通过上述销售与收款管理，公司新客户开发、市场开拓、客户资信等级及信用管理、订单

管理、产品定价、合同执行、合同文档、销售回款管理等业务活动得到了良好规范。

4. 生产流程及成本控制

(1) 生产与质量管理

公司注重产品质量的预防性控制，以“精心策划、过程控制、持续改善、客户满意”为质量方针，认真贯彻执行 IATF16949:2016、ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO13485:2016 医疗器械质量管理体系等，对所属各生产单位及各部门在采购、生产、销售、服务等管理活动过程中所涉及的质量、环境、职业健康安全工作进行严格管理，保证产品生产质量、保护生产环境、节约能源、维护员工职业健康安全。同时，公司结合自身实际情况，制定了《生产控制程序》《产品标识与可追溯性控制程序》《质量策划控制程序》《产品品质先期策划控制程序》《外发加工管理规定》等，对关键生产环节、操作程序、产品品质管理等进行规范，确保公司规范运作，产品品质可靠。

公司积极推进智能化工厂建设，实施工厂自动化管理，不断提升基础工艺能力和产品交付能力，在保障产品质量的同时实现降本增效。

(2) 成本费用管理

公司财务部配备专职人员进行成本费用的核算，并制定了《成本控制管理规范》《成本核算规范》《费用报销管理规范》等运营及成本核算相关制度，确保日常生产和经营按照预期运转。公司按照规定划分成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出，及时完整地记录和反应成本费用支出，正确计算产品成本和期间费用。在成本核算中，对生产经营中的材料、人工、间接费用设定成本计算相关系数，按照系数合理的进行成本的归集和分配。

公司强化成本费用的事前预算、事中控制、事后分析和考核，由总经办牵头，每月定期召集相关部门成本、费用分析会议，努力降低成本费用、提高经济效益，同时通过成本费用数据综合反应经营成果、为经营决策提供支撑。

(3) 存货与仓储管理

公司制定了《物料贮存管理规定》《包装及库存管理规定》《成品出仓作业指导书》等相关制度，详尽规范了存货入库、日常保管、领用出库、换货退库、定期盘点等环节。公司在存货管理控制过程中，对于存货验收入库、领用发放、盘点清查始终贯彻不相容职务相分离原则；验收与入库、领用、审批、发放职能相分离。

公司从生产与质量、成本费用、存货与仓储三个方面规范生产流程和成本费用，达成生产成本降低、全面质量管理的目标。

5. 资产运行和管理

公司制定和完善了《包装及库存管理规定》《盘点管理规范》《固定资产管理控制程序》《设施和设备管理控制程序》《知识管理控制程序》《研发产品管理规范》和《专利及技术论文申报管理规范》等存货管理、固定资产管理、无形资产管理等方面的制度规章，对资产管理的各个环节做出了详细规定，形成了资产从购入、验收、使用、盘点、处置等各环节的闭环管理。公司严格执行存货管理制度及相关规定，明确内部相关部门和岗位的职责权限，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督。

对存货等实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、财产记录、实物盘点、账实核对等措施，定期对存货进行抽查及全面盘点，保证账账、账实相符。

公司严格执行关于固定资产、无形资产管理等制度及相关规定，加强房屋建筑物、机器设备等各类固定资产的管理，重视固定资产的维护和更新改造，不断提升固定资产的使用效能；加强商标、专利、土地使用权等无形资产的管理，重视无形资产的取得和权益保护，不断加大研发投入，促进技术更新换代，充分保障无形资产的有效利用。

基于上述管理规范，公司存货、固定资产、无形资产得到了充分管理，实现了有效流转和利用。

6. 对外投资管理

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效率，确保公司对外投资符合既定发展战略，增强公司竞争能力，同时合理配置企业资源，创造良好经济效益，促进公司可持续发展。

公司制定《对外投资管理制度》，明确重大投资、财务决策的批准权限和的审批程序，并通过《公司章程》，明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，促进公司的规范运作和健康发展，规避经营风险。

年内公司对外投资已按照《对外投资管理制度》和《公司章程》的规定，经公司董事会和股东大会审议通过后有序推进。

7. 关联交易管理

公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》，并参考《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称“上市规则”）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等有关规定，制定了《关联交易管理制度》，保证公司关联交易符合公平、

公正、公开的原则，维护公司及公司股东的合法权益。公司关联交易按照公允定价原则，无法按照公允原则定价的，则对关联交易的定价依据予以充分披露。

公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上；或公司与关联法人发生的交易金额超过 300 万元，或占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的交易需要由公司董事会审批批准后实施。与关联人发生的交易金额超过 3,000 万元或高于公司最近一期经审计净资产绝对值 5%的关联交易，还应提交股东大会审议。

8. 对外担保管理

为规范对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，维护公司资产安全，公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国担保法》和《公司章程》等有关规定，制定了《对外担保管理制度》，明确规定对外担保的基本原则、审查与控制程序、风险管理、信息披露、对外担保相关责任人的责任追究机制等，防范公司对外担保风险。公司严格遵守《公司章程》中担保业务相关规定，一切对外担保行为必须按程序经公司股东大会或董事会批准。

年内公司因银行授信，关联方为公司提供担保产生的对外担保情况已按照《对外担保管理制度》和《公司章程》的有关规定，经公司董事会、股东大会审议通过，有效规避了对外担保风险。

9. 研发

公司自成立以来，始终秉持持续创新的发展观念，注重工艺技术和新产品的研究开发工作，建立了以项目管理为核心的研发立项、产品研发、产品试制、新产品导入的流程和制度。同时制定了《应用技术研发控制规程》《研发产品管理规范》《专利及技术论文申报管理规范》和《新产品试制控制程序》等研发管理制度文件。公司以市场为导向，根据市场开拓和技术进步要求，科学制订研发计划，强化研发全过程管理，对产品研发进度、质量、资源配置进行有效规划、项目预算和监控，促进研发成果的转换和有效利用，不断提升自主创新能力。

年内公司研究开发项目，从筛选、立项到研究、开发的各个环节均严格执行有关控制制度。

10. 对子公司的管控

公司对治理结构、资产、资源等方面进行风险控制，统一对子公司行使管理、协调、监督、考核等职能，提高整体运行效率和抗风险能力。公司通过向子公司委派董事、监事及高管、参与重大事项决策、管理年度经营预算及考核等，实现对子公司的监督管理。同时，公司通过统一会计政策、统一管理子公司的对外投资、购买或者出售资产（不含购买原材料或者出售商品等与日常经营相关的资产）、债权或债务重组、资产抵押、关联交易、对外担保等重要事项，

及时了解并掌握子公司的经营和财务状况，防范潜在风险，实现公司的整体经营策略。

报告期内，公司已通过多手段、多维度参与子公司经营管理、资源协调和风险控制，以使子公司能够保持其灵活性和创造力的同时按照强达整体发展战略实现持续稳定发展。

五、内部控制缺陷及其整改措施

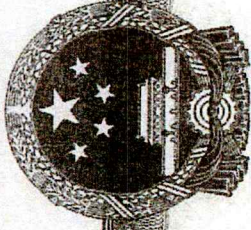
公司现有的内部会计控制制度基本能够适应公司的管理要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理保证。但由于公司快速成长发展和宏观环境的演变，公司在规范化和内部控制管理方面仍需不断调整优化。未来，公司将继续强化内部控制，不断对现有的内部控制体系进行完善，及时跟进相关法律法规及制度要求，进一步健全内部控制体系；加强员工技能、证券法律知识、行业知识的培训，提高员工综合素质，为公司长期持续发展奠基，提高董事会、监事会和高级管理人员的风险防范意识，从内控监督、执行等多个层次推动公司内部控制体系的不断完善、健全。

六、内部控制有效性的结论

公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



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

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

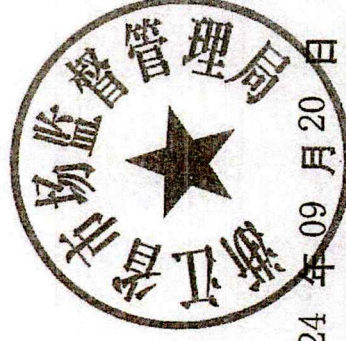
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



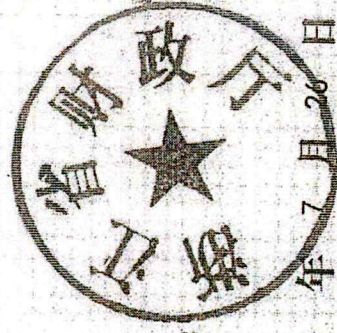
登记机关



证书序号: 0015241

说明

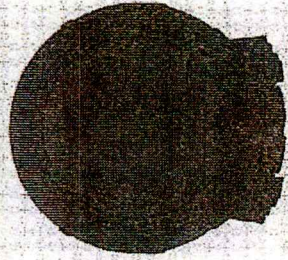
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022年7月26日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4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.

2016.7.30

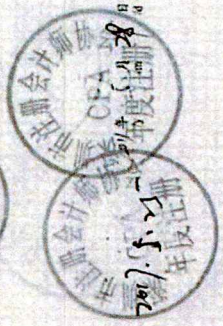
证书编号:
No. of Certificate

440300130261

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute: CPA PRA

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 01 月 06 日



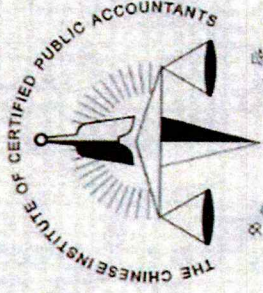
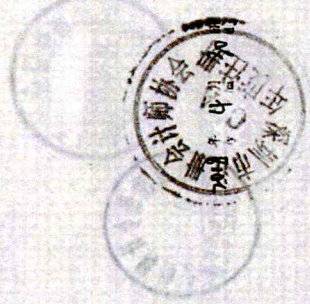
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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 李勉

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1968-11-23

Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所有限公司深圳分所

Working unit

身份证号码 510214681123153

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000144823
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: 2014 年 10 月 22 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



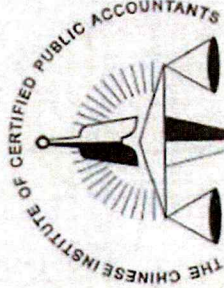
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



中国注册会计师协会

姓名 熊树春

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1984-11-16

Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码 420982198411164965

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

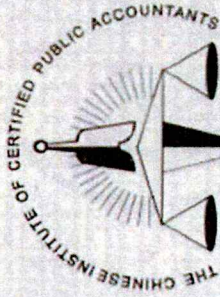
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014. 7. 29

证书编号: 330000140009
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: 2012 年 08 月 29 日
Date of Issuance



中国注册会计师协会

姓名 李娜

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1985-09-21

Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所有限公司深圳分所

Working unit

身份证号码 352228198509211528

Identity card No.



续有效一年。
another year after



有效一年。
her year after

李娜

330000140009
深圳市注册会计师协会

