

广东鸿智智能科技股份有限公司
内部控制审计报告



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

内部控制审计报告

XYZH/2025GZAA3B0030

广东鸿智智能科技股份有限公司

广东鸿智智能科技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,我们审计了广东鸿智智能科技股份有限公司(以下简称鸿智科技)2024年12月31日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,并评价其有效性是鸿智科技董事会的责任。

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,鸿智科技于2024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。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二五年四月二十三日



广东鸿智智能科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

广东鸿智智能科技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2024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：母公司及财务报告纳入合并范围的子公司。



纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面及业务层面，其中公司层面主要包括内部控制环境、风险评估过程、信息系统与沟通、控制活动、对控制的监督等要素，业务层面主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、人力资源、财务报告等。

重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、财务报告。

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及公司内部相关规章制度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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<最近一个会计年度经审计利润总额的5%	最近一个会计年度经审计利润总额的5%≤错报<最近一个会计年度经审计利润总额的10%	错报≥最近一个会计年度经审计利润总额的10%
资产总额潜在错报	错报<最近一个会计年度经审计资产总额的1%	最近一个会计年度经审计资产总额的1%≤错报<最近一个会计年度经审计资产总额的2%	错报≥最近一个会计年度经审计资产总额的2%且绝对金额超过1000万元

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）出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

A. 公司控制环境无效；

B. 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；



C. 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；

D. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响。

(2) 出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重要缺陷：

A. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

B. 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；

C. 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) 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

(1) 重大缺陷：直接损失金额 $\geq$ 500万元；

(2) 重要缺陷：300万元 $\leq$ 直接损失金额 $<$ 500万元；

(3) 一般缺陷：直接损失金额 $<$ 300万元。

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：

(1) 出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

A. 公司经营活动违反国家法律、法规；

B. 企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；

C. 公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；

D. 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；

E. 其他对公司产生重大负面影响的情形。

(2) 出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重要缺陷：

A. 关键业务的决策程序导致一般性失误；

B. 重要业务制度或系统存在缺陷；

C. 关键岗位业务人员流失严重；

D. 其他对公司产生较大负面影响的情形。

(3) 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。



（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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

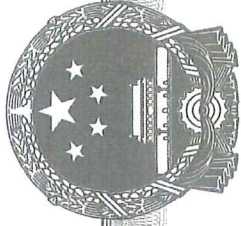
公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）：

广东鸿智智能科技股份有限公司

2025年4月23日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

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；基本建设年度财务决算审计；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。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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



2025年 01月 24日

证书序号: 0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 Full name 韦宗玉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1968-06-18
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 Identity card No. 512301196806180023



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.



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协(2018) 58号。



440100720010
年 月 日

证书编号: 440100720010
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003 年 11 月 20 日
Date of Issuance

2018年3月核发



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查，通过文号：粤注协(2021) 268号。



姓名: 韦宗玉 2022
证书编号: 440100720010

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: 韦宗玉 [2023]
证书编号: 440100720010

年 At 本 T 证

年 月 日

年 月 日



温龙标(110101360323), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



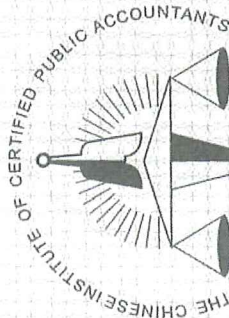
温龙标(110101360323), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



证书编号: 110101360323
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年07月10日
Date of Issuance



中国注册会计师协会



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: 温龙标 2022
证书编号: 110101360323



姓名: 温龙标 [2023]
证书编号: 110101360323



姓名 温龙标
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1989-11-24
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit
身份证号码 441424198911246776
Identity card No.