

珠海锐翔智能科技股份有限公司

内部控制审计报告

【天衡专字(2025)01693号】

天衡会计师事务所

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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：苏25G0JZX8FY



内部控制审计报告

天衡专字(2025)01693号

珠海锐翔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，我们审计了珠海锐翔智能科技股份有限公司 2025 年 6 月 30 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，并评价其有效性是珠海锐翔智能科技股份有限公司董事会的责任。

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，珠海锐翔智能科技股份有限公司于 2025 年 6 月 30 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。



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

2025 年 10 月 13 日

中国注册会计师：张文涛



中国注册会计师：聂焕



珠海锐翔智能科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

珠海锐翔智能科技股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定要求，结合珠海锐翔智能科技股份有限公司（以下简称公司）《内部控制手册》等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，对公司截至 2025 年 6 月 30 日（内部控制自我评价报告基准日）内部控制的有效性进行自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；经营管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

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，促进实现公司发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

二、公司的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。

纳入评价范围的单位包括：珠海锐翔智能科技股份有限公司及其所属子公司。

内部控制评价的范围涵盖了公司及其下属子公司的主要业务，重点关注下列高风险领域：治理机构和组织结构、人力资源、社会责任、资金活动、采购与付

款管理、资产管理、生产和质量管理、销售与收款管理、研究与开发管理、合同管理、财务报告、对外投资管理等。

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）内部控制评价依据

本次内部控制评价依据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”），结合企业内部控制制度和评价办法，对公司截至 2025 年 6 月 30 日的内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

（三）内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价手册规定的程序执行。开展内部控制检查评价工作的基本流程，主要包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告和内控缺陷等环节。

评价过程中，采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，分析、识别内部控制缺陷。公司内部评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

三、内部控制缺陷及认定

（一）内部控制缺陷

1、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的存在，可能导致企业严重偏离控制目标。具体到财务报告内部控制上，就是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表重大错报的一个或多个控制缺陷的组合。

2、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的存在，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体就是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。

3、一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

(二) 内部控制缺陷评价标准

1、财务报告内部控制缺陷评价标准

缺陷分类	影响程度		
	财务报告内部控制缺陷评价定量标准		财务报告内部控制缺陷定性标准
一般缺陷	资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 1%	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
	营业收入潜在错报	错报 < 营业收入的 1.5%	
	利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的 2.5%	
重要缺陷	资产总额潜在错报	资产总额的 1% ≤ 错报 < 资产总额的 2%	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或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制； 4、对于编制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、准确的目标； 5、内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。
	营业收入潜在错报	营业收入的 1.5% ≤ 错报 < 营业收入的 3%	
	利润总额潜在错报	利润总额的 2.5% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	
重大缺陷	资产总额潜在错报	错报 ≥ 资产总额的 2%	1、公司内部控制无效； 2、公司董事和高级管理人员舞弊并给
	营业收入潜在错报	错报 ≥ 营业收入的 3%	

支股

02941

缺陷分类	影响程度	
	财务报告内部控制缺陷评价定量标准	
	财务报告内部控制缺陷定性标准	财务报告内部控制缺陷定性标准
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额的 5%	公司造成重大损失和不利影响； 3、发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制未能识别该错报； 4、已经发现并报告给董事会和经理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； 5、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

2、非财务报告内部控制缺陷评价标准

缺陷分类	影响程度	
	非财务报告内部控制缺陷评价定量标准	非财务报告内部控制缺陷定性标准
一般缺陷	直接损失金额 小于 500 万元	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
重要缺陷	直接损失金额 $500 \text{ 万元} \leq \text{直接损失金额} < 1000 \text{ 万元}$	1、公司决策程序不科学，导致出现一般性失误； 2、违反公司章程或标准操作程序，形成损失； 3、出现较大安全生产、环保、产品（服务）事故；

缺陷分类	影响程度	
	非财务报告内部控制缺陷评价定量标准	非财务报告内部控制缺陷定性标准
		4、重要业务制度或系统存在缺陷； 5、内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
重大缺陷	直接损失金额超过 1000 万元	1、公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失； 2、违反相关法规、公司章程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响； 3、出现重大安全生产、环保、产品（服务）事故； 4、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失； 5、其他对公司负面影响重大的情形。



（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、内部控制有效性的结论及其他内部控制相关重大事项说明

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2025年6月30日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷和重要缺陷。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，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。

公司将持续优化内部控制体系，继续完善内部控制制度及内部控制流程，提升信息化管理水平，健全风险管理体系，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，确保信息系统安全、稳定运行，确保业务数据及财务数据的准确性、完整性，为公司的业务决策提供数据的有效支撑，促进公司健康、可持续发展。

珠海锐翔智能科技股份有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 (1/1)
91320000831585821

编号 320100000202503130043



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	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	1500万元整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年11月04日
执行事务合伙人	郭澳	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

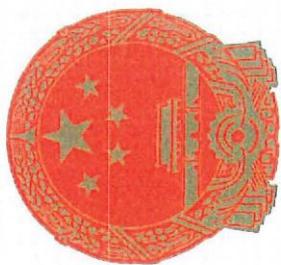
许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；工程造价咨询服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关



2025年 03月 13日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：32000010

执业证书编号：系财会[2013]39号

批准执业文号：2013年09月28日

批准执业日期：



证书序号：0012336

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：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 张文萍
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1984-10-25
Date of birth

工作单位 天德金江恒泰会计师事务所有限公司北京分所
Working unit

身份证号码 362204198410258511
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate 320000100147

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 一〇一二年 十 月 十 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.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天德(特普)北京分所 CPAs
 2013年 12月 25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天德(特普)北京分所 CPAs
 2013年 12月 25日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d





姓名: 夏煥
 Full name: 夏煥
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1989-12-20
 Date of birth: 1989-12-20
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码: 412721198912201468
 Identity card No.: 412721198912201468



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: 320000104828
 No. of Certificate: 320000104828

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2016 年 07 月 22 日
 Date of Issuance: 2016 /y 07 /m 22 /d

年 月 日
 /y /m /d

