

广东奥迪威传感科技股份有限公司

2023年12月31日内部控制鉴证报告

信会师报字[2024]第ZC10258号



## 内部控制鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZC10258 号

广东奥迪威传感科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广东奥迪威传感科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层就 2023 年 12 月 31 日贵公司财务报告内部控制有效性作出的认定执行了鉴证。

### 一、管理层对内部控制的责任

贵公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》的相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，对内部控制的完整性、合理性及有效性进行评价并发表自我评估意见。

### 二、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财务报告内部控制的有效性发表鉴证结论。

### 三、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。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对贵公司是否于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面按照《企业内部控制基本规范》的相关规定保持有效的财务报告内部控制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制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鉴证结论提供了合理的基础。



#### 四、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且未被发现的可能性。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。

#### 五、鉴证结论

我们认为，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的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。



中国注册会计师：梁肖林  
(项目合伙人)



中国注册会计师：郭 韵



中国·上海

2024 年 4 月 17 日

## 广东奥迪威传感科技股份有限公司

### 内部控制评价报告

广东奥迪威传感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，我们对公司截至 2023 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，本公司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适宜，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。

本公司体系认证情况：

目前本公司已通过 ISO26262: 2018 汽车功能安全 ASIL D 流程认证、ISO/IEC 27001 信息安全管理体系认证、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证、ISO14001: 2015 环境管理体系认证、ISO9001:2015 和 IATF16949:2016 质量管理体系认证、以及 GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证、QC080000:2017 有害物质过程管理体系认证，上述体系覆盖环境、职业健康安全、质量、知识产权等各个经营活动，体系在公司运行有效。此外，公司实验室还通过 CNAS（中国合格评定国家认可委员会）认可，具备认可范围内的检测服务能力。

#### 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，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司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，截至 2023 年 12 月 31 日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自 2023 年 12 月 31 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

为了保证公司业务活动的有效进行，保护各项资产的安全性和完整性，保证会计资料的真实性、合法性与完整性。本公司根据组织结构、资产结构、经营方式、外部环境以及公司的具体情况并参照财政部的《内部会计控制基本规范》和《公司法》、《证券法》，《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》制定了一套较为完整的内部控制制度，并将随着公司的发展而不断完善。现就本公司的内部控制体系和重要的内部控制制度等进行评价说明如下：

#### （一）公司建立内部控制制度的目标及遵循的原则

##### 1、 公司内部控制的目标

- A、 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。
- B、 规范审计会计行为，保证会计资料真实、完整。
- C、 能够堵塞漏洞，消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护单位资产的安全、完整。
- D、 确保国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行。

##### 2、 内部会计控制的原则：

- A、 内部控制制度符合国家有关法律法规和公司的实际情况。
- B、 内部控制约束公司内部所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
- C、 内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- D、 内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
- E、 内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

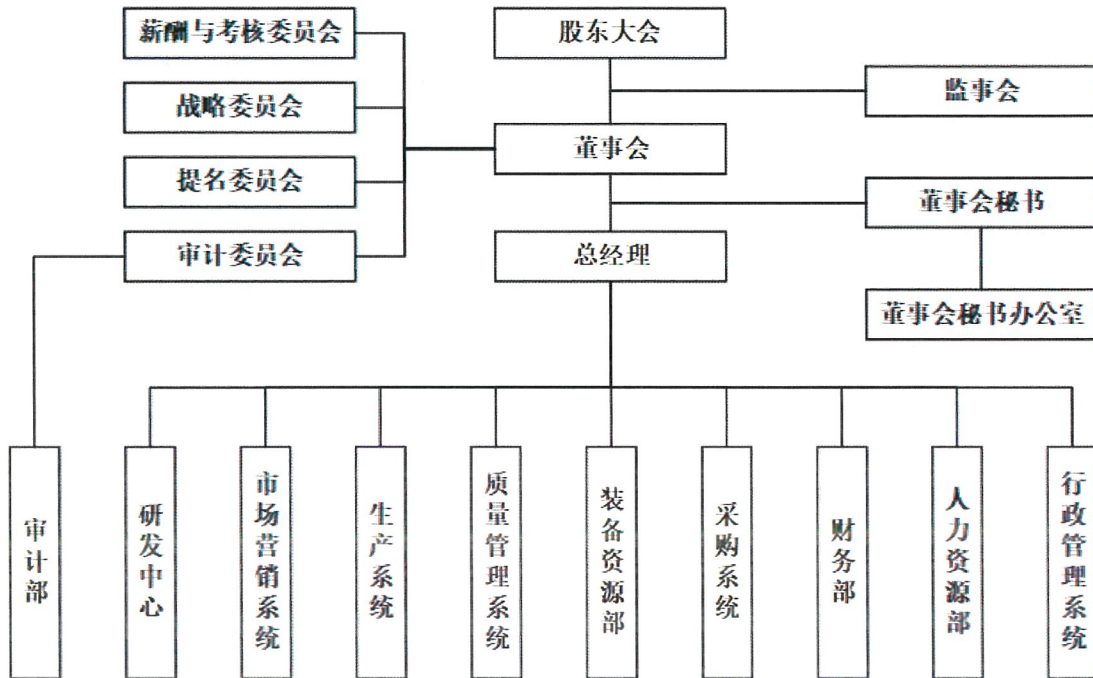
F、内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## (二) 公司内部会计控制制度有关情况

### 1、 控制环境

#### A、公司的组织架构及管理架构

本公司组织结构如下图所示：



B、制度建设：为规范管理，控制经营风险，公司依据《公司法》、《证券法》、《会计法》及财政部颁发的《企业内部控制基本规范》并依据自身特点和管理需要，已建立起了一套较为完善的内部控制制度，内容包括环境控制、业务控制、会计系统控制、电子信息系统控制、信息传递控制、内部审计控制；整套内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和各环节，确保了公司各项工作有效运行。

#### C、公司层面内部治理制度

##### “三会”议事规则

本公司已经建立股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则，并经股东大会审议通过后实施。

#### D、内部审计

公司实行内部审计制度，设立了审计部负责内部审计等相关工作，对公司财务

收支和经济活动进行内部审计监督，并定期提交专项报告。

## 2、 风险评估

公司拟定了长期的战略目标，并根据战略目标制定了公司的发展规划。对于整体层面的风险，公司经营层提供一些综合性的统计数据和分析报告供管理层参考。公司高级管理人员和相关部门负责人定期参加各种行业会议进行交流，及时了解行业的发展现状、最新的技术成果和未来的发展趋势。同时公司与政府和监管部门保持良好的沟通，及时获悉相关的产业政策、监管要求、经济形式、融资环境等外部信息。公司根据所获悉的外部信息，由相关部门制定适宜的政策进行应对。

对于业务层面的风险，公司管理层通过定期的财务报告，了解公司的财务状况、经营成果、现金流量等财务信息。公司管理层通过定期召开办公会，及时了解公司经营状况，员工情况等各方面的信息。

公司对于了解的信息，及时进行分析讨论，确保风险可知，及时应对，保证公司经营安全。对识别的风险，制定不同的风险应对策略，将企业风险控制在可承受的范围之内。

## 3、 控制活动

为了达到控制目标，实现有效的监控管理和运作，公司在交易授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触和记录使用以及独立稽核等方面均建立了有效的控制程序。

A、交易授权：本程序的主要目的在于保证管理人员在其授权的范围内正当行使权利。

交易授权按交易金额以及交易性质划分为一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销、费用报销等采取了各职能部门负责人、总监和总经理等分级审批制度。对于非常规性交易事件，如收购、重大资本支出和股票发行等重大事项需提交董事会、股东大会进行审议。

B、职责划分：职责划分控制程序是对交易涉及的各项职责进行合理划分，确保岗位制衡。本公司在实际经营管理中，建立了岗位责任制，在生产、质管、采购、销售、管理、会计以及计算机信息系统等各个环节都制定了较为详细的职责划分程序。比如：（A）对于采购交易，要求采购、会计、仓管分工负责，采购部门负责签发采购单，质管部门负责验收，仓管部门负责保管，会计部门则负责流程监督和履约付款。（B）对于销售业务，本公司也将销售的授权、订货单的归档、货物的发运以及开发票收款等工作分派给不同的部门，这样就

可以较好地对销售业务各环节进行监控。（C）本公司对会计工作的职责进行了划分，彻底实现重要不相容岗位分离。

C、凭证与记录控制：本公司实行了按计算机系统自动连续编号制度，以保证交易记录的完整性和唯一性，所有凭证实行统一印制、统一领用、统一保管。同时公司内部各部门在执行相关职能时能够做到相互制约、相互配合、相互联系，使内部凭证的真实性、合规性和可靠性有了一定的保证。

D、资产接触与记录使用：本公司建立了一系列资产购入、验收、保管、使用、维护和处置的规章制度，如《资产管理制度》、《财务盘点制度》等等，这些制度都能得到有效的执行，从而使资产的安全有了根本的保障。

### （三）内部控制的检查监督

公司对内控制度的落实情况进行定期和不定期的检查，检查内控制度是否存在缺陷和实施中是否存在问题，并及时予以改进，确保内控制度的有效实施。

公司设立审计部门负责公司内部控制的日常检查监督工作，该审计部门受董事会领导独立开展业务工作，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议及解决进展情况等形成专项报告。

公司将内部控制制度的健全完善和有效执行情况，作为对公司各部门、控股子公司的绩效考核重要指标之一，并建立起责任追究机制。对违反内部控制制度和影响内部控制制度执行的有关责任人进行问责。

### （四）内部控制的信息披露

在内部控制的检查监督中如发现内部控制存在重大缺陷或存在重大风险，管理层应及时向董事会及董事会秘书报告，公司董事会应及时发布公告。公司应在公告中说明内部控制出现缺陷的环节、后果、相关责任追究以及拟采取的补救措施。董事会应根据内部控制检查监督工作报告及相关信息，评价公司内部控制的建立和实施情况，形成内部控制自我评估报告。公司董事会应在审议年度财务报告等事项的同时，对公司内部控制自我评估报告形成决议。

公司董事会对公司内部控制情况进行评估，形成内部控制自我评价报告。公司监事会对此报告发表意见。自我评价报告包括以下内容：（一）对照内控制度及有关规定，说明公司内部控制制度是否建立健全和有效运行，是否存在缺陷；（二）说明本制度重点关注的控制活动的自查和评估情况；（三）说明内部控制缺陷和异常事项的改进措施及进展情况。

本公司认为：截至2023年12月31日，本公司已在所有重大方面建立了合理的内部控制制度，并能顺利得以贯彻执行。本公司将根据公司业务发展和内部机构调整的



需要，及时完善和补充内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促进公司持续、稳健发展。

#### 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其配套指引、《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规范性文件，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。

##### （一）财务报告内部控制缺陷的评价标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标，具体如下：

##### 1、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量：

缺陷类型	财务报表潜在的错报金额
一般缺陷	错报额<营业收入的 0.5%
重要缺陷	营业收入的 0.5%≤错报额<营业收入的 1%
重大缺陷	错报额≥营业收入的 1%

##### 2、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：

缺陷类型	财务报表潜在的错报金额
一般缺陷	错报额<资产总额的 0.5%
重要缺陷	资产总额的 0.5%≤错报额<资产总额的 1%
重大缺陷	错报额≥资产总额的 1%

##### 3、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

**重大缺陷：**是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

- ①公司董事、监事和高级管理人员严重舞弊；
- ②财务报告存在定量标准认定的重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报；

③内部审计机构对内部控制监督无效。

**重要缺陷：**单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。当公司出现以下迹象时，将认为公司存在财务报告重要缺陷：

- ① 财务报告存在定量标准认定的重要错报，而对应的控制活动未能识别该错报；
- ② 缺陷虽未达到重要性标准，但从缺陷的性质上看，仍应引起董事会和监事会重视的错报；

## （二）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，既可以根据造成直接财产损失绝对金额确定，也可以根据其直接损失占公司资产、销售收入及利润等比率确定。

缺陷类型	直接财产损失金额
一般缺陷	财产损失金额 < 资产总额的 0.5%
重要缺陷	资产总额的 0.5% ≤ 财产损失金额 < 资产总额的 1%
重大缺陷	财产损失金额 ≥ 资产总额的 1%

### 1、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

**重大缺陷：**公司出现以下情形的，可认定为重大缺陷：

- ① 导致重大的运营效率低下或失效的缺陷；
- ② 与相关法规、公司章程或标准操作程序严重不符，且缺乏有效的补偿性。

**重大缺陷：**缺乏或违反决策程序，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；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；出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故；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；其他对公司负面影响重大的情形。

**重要缺陷：**公司决策程序不科学，导致出现一般失误；违反公司章程或标准操作程序，形成较大损失；出现较大安全生产、环保、产品质量或服务事故；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

**一般缺陷：**不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 2、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和重要缺陷。

### (2) 非财务报告内部控制缺陷的认定及整改情况。

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

## 五、其他内部控制相关重大事项说明

无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长签名:

广东奥迪威传感科技股份有限公司 (盖章)

二〇二四年四月十七日



# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体更多登记、备案、信息、信用服务。扫描了解更多。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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, 出具相关报告; 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; 信息系统开发、集成、应用、维护; 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 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

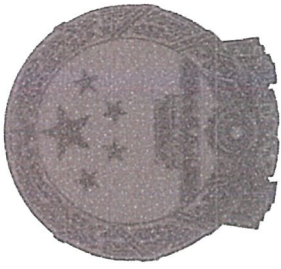
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2024年01月15日

证书序号: 0001247



## 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》。

# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名	梁肖林
Sex	男
Date of birth	1975-10-03
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	440105751003005



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.

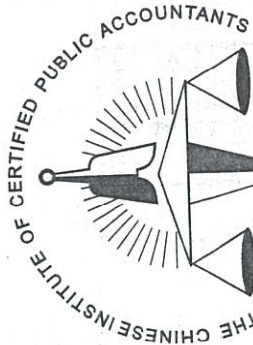


证书编号: 440100020068  
No. of Certificate

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

发证日期: 2002 年 06 月 12 日  
Date of Issuance /y /m /d

换发



中国注册会计师协会



姓名	郭韵
Full name	郭韵
性别	女
Sex	女
出生日期	1981-06-21
Date of birth	1981-06-21
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
Working unit	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码	440102198106215226
Identity card No.	440102198106215226



### 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: 440100020075  
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: 2007年12月17日  
Date of Issuance