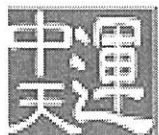




关于广东派生智能科技股份有限  
公司  
内部控制鉴证报告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)



## 目 录

|            |     |
|------------|-----|
| 一、内部控制鉴证报告 | 1-2 |
| 二、内部控制评价报告 | 1-7 |

## 内部控制鉴证报告

中天运(2019)控字第90014号

广东派生智能科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了广东派生智能科技股份有限公司（以下简称“派生科技公司”）管理层对2018年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。派生科技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》的有关规范标准对2018年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对派生科技公司上述认定中所述的截至2018年12月31日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

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执行鉴证工作，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的建立和实施情况，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。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊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，因此，于2018年12月31日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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。

我们认为，派生科技公司于2018年12月31日在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

本报告仅供派生科技公司年度报告披露使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为派生科技公司2018年度报告披露的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。



(本页无正文)



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

二〇一九年三月二十七日

中国注册会计师:

*王海锋*



中国注册会计师:

*邓国强*



# 广东派生智能科技股份有限公司

## 关于内部控制的自我评价报告

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 2018 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。经营层负责内部控制制度的具体制定，并保证该制度的有效执行。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。

公司内部控制的目的是通过建立和不断完善公司内部控制制度，确保公司经营管理合法合规，切实维护资产安全，保证财务报告及相关信息的真实完整，提高公司经营效率和效果，促进公司实现发展战略。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，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：公司及下属控股子公司。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%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

##### (1) 内部环境

###### 1. 公司治理结构

公司不断完善法人治理结构，确保股东大会、董事会、监事会及高管团队规范运作和科学决策；建立各层级的授权、检查和问责制度，确保各部门、各岗位之间相互协作和相互制衡。股东大会是公司的最高权力机构、董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，高管团队负责组织企业内部控制的日常运行。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务，设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会。公司总经理对董事会负责，行使经营管理权力，保证公司的正常经营。

公司已根据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了三会议事规则和决策程序，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《战略委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等制度，明确规定了三会一层的职责和权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

###### 2. 公司内部管理机构

公司根据生产经营的需要，建立了分工明确、职能健全清晰的内部管理职能部门，在各经营管理层的领导下有效执行和运作，提升了内部控制体系的健全性、合理性。公司制定了《关联交易管理办法》、《内部审计制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《募集资金管理办法》、《对外投资管理制度》等一系列的内部控制制度并有效实施，保证了公司的生产经营活动正常有序进行。

###### 3. 内部审计

公司董事会下设审计委员会，公司审计部在董事会审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。审计部由专人负责，对公司内部各部门的财务收支、生产经营

活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的情况进行监督检查。

#### 4. 人力资源管理方面

公司以人为本，充分尊重、理解和关心员工，实行全员劳动合同制，为员工缴纳各项社会保险和住房公积金。公司制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定，建立了一套完善的绩效考核体系。

#### (2) 风险评估

公司根据战略目标制定了公司的发展规划，结合行业及公司自身的特点，建立了系统、有效的风险评估体系，根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，确保风险可知，及时进行风险评估，做到风险可控，保证公司经营安全。

#### (3) 内部控制活动

公司按照现代企业制度的先进理念，在整个生产经营的各环节，建立了一系列内部控制制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

##### 1. 组织规划控制

组织规划分为两个层面，一是法人治理结构方面，涉及股东大会、董事会、监事会、经理的权限划分；二是管理部门设置。合理设置分工，科学划分职责权限。通过组织规划控制，各司其职、权责明确，使公司各项工作有序进行。

##### 2. 财务预算管理

为确保公司各项经济活动顺利，不断提高公司经济效益，公司的一切经济活动都要纳入财务预算管理，受财务预算的制约，主要包括：现金流量、主营业务收入、税金、管理费用、营业费用、财务费用、财务收支有关的经济活动事项。根据公司发展的要求，应不断健全内控制度。

##### 3. 采购及成本管理方面

公司对铝锭、五金件、燃料、生产设备、日常办公用品等的采购，实行细致的预算和市场价格比较，多家供应商报价做到了比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。

##### 4. 质量管理方面

公司建立了内部质量评价制度，生产的产品每个生产工艺流程都做 100%检测，检测合格

后才进入下一个流程。

#### 5. 销售管理方面

公司实行了销售人员绩效奖励政策，对公司市场开发进行有序、规范的管理，激发市场开发人员的积极性，以全面、稳定、持久地提高市场开发业绩。

#### 6. 资产管理控制制度

公司制定了存货、固定资产、无形资产等管理制度，对职责分工、授权批准、验收、保管、使用、维护等进行了严格规定和监控。

#### 7. 财务管理控制制度

公司财务部在组织企业的会计核算、会计监督和财务管理工作中，制定了一系列的财务规章制度，将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。公司财务系统采用财务软件，记账、复核、过账、结账、报告都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确，并严格执行《企业会计准则》的要求，各类业务操作人员严格按照要求去操作，并有专人稽核其执行情况。在现金管理方面，公司能遵守现金管理制度，保证库存现金账款相符。能正确使用银行账户，每月与银行对账，现金按规定缴存银行，对支票进行了严格的管理。公司对发票、收据进行严格管理，有明确的发票、收据管理责任人，所有票据的领用、核销都有登记和审核，从而有效防范风险。

#### （4）重要内部控制事项

公司将关联交易、对外担保、重大投资、信息披露作为公司内部控制的重要内容。

1. 在关联交易方面，公司遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公允的原则，以不损害公司和其他股东利益为前提，严格按照《公司章程》和《关联交易管理办法》规定的关联交易事项的审批权限，审议程序进行审议，根据公司制定的《防范控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金制度》的有关规定，防范控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司的资金。

2. 在对外担保方面，《公司章程》、《对外担保管理办法》中就对外担保的审批、履行、风险防范等进行了规定并严格执行。

3. 在重大投资方面，《公司章程》、《对外投资管理制度》就公司重大投资事宜进行了规定，公司严格按照该等内部控制制度进行重大投资，防范风险。

4. 在信息披露方面，《公司章程》、《信息披露事务管理办法》就公司信息披露进行了规定，保障公司规范运行，防范风险、保护公司和广大投资者的合法权益。



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

内部控制评价工作依据：公司根据《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》、《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及规范性文件的要求，结合自身实际情况，以提高经营效率和效果及促进企业实现发展战略为目标，建立起了一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制，并随着公司业务的发展及外部环境的变化不断地及时进行修改完善，为本公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保障。

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

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

#### （1）定性标准

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ① 司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ② 司更正已公布的财务报告；
- ③ 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 计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ① 依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ② 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。

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。

## (2) 定量标准

①内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以合并报表营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的0.5%但小于1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的1%，则认定为重大缺陷。

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，以合并报表资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.5%但小于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%，则认定为重大缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在的负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

### (1) 定性标准

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

① 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标的为一般缺陷；

② 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标的为重要缺陷；

③如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标的为重大缺陷。

### (2) 定量标准

定量标准以直接财产损失金额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能直接导致财产损失的，以直接财产损失金额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的直接财产损失金额小于合并财务报表资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；直接财产损失金额超过合并财务报表资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；直接财产损失金额超过合并财务报表资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。

### （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和重要缺陷。

#### 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和重要缺陷。

3、内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并在成本效益原则的前提下随着情况的变化及时加以调整。未来，我们将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

### 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。

广东派生智能科技股份有限公司董事会

2019年3月27日



# 营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

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、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019

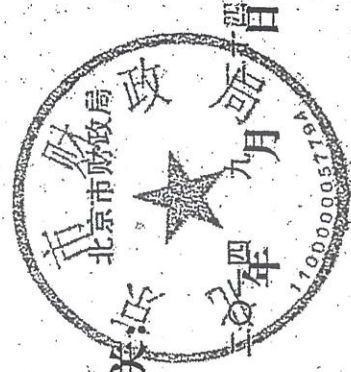
21

月

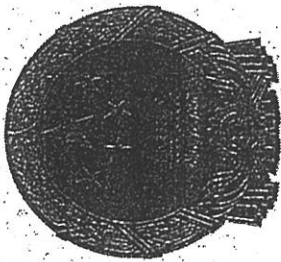
证书序号: NO. 019580

# 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, 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: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704

组织形式: 特殊普通合伙

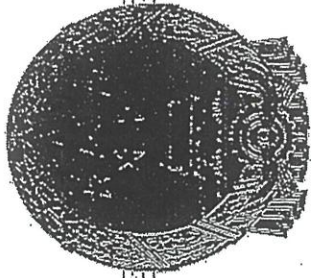
会计师事务所编号: 110000204

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0079号

批准设立日期: 2013-12-02





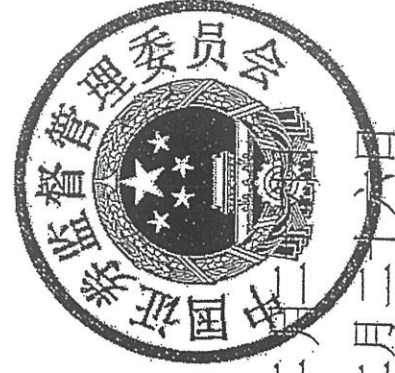
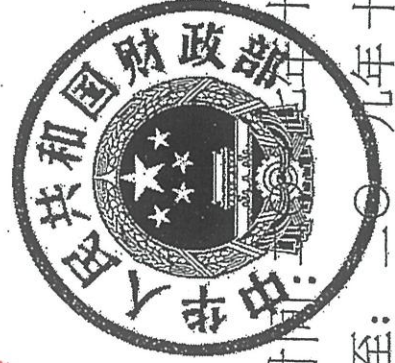
证书序号: 000410

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日  
证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日



姓名: 江海峰  
 Full name: Jiang Haifeng  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1981-11-02  
 Date of birth: 1981-11-02  
 工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
 Working unit: Shenzhen Pengcheng Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 441302198111024012  
 Identity card No.: 441302198111024012



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: 440300480169  
 No. of Certificate

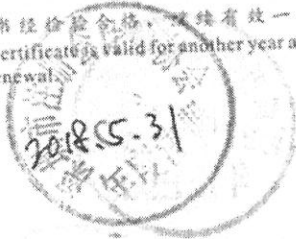
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 06月 01日  
 Date of Issuance: 2009/6/1



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.



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

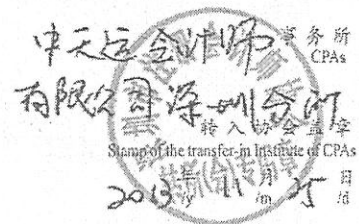


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



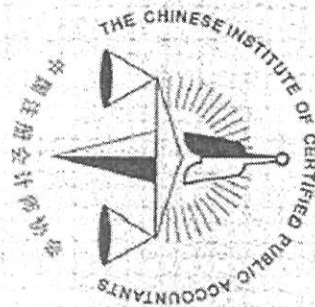
同意调入  
Agree the holder to be transferred to







姓名 Full name 邓国强  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1973-11-28  
 工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 430103197311284538



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效壹年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440300480042  
 No. of Certificate

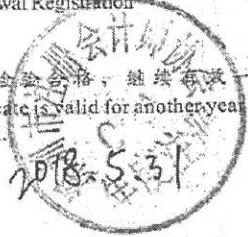
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 06月 01日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

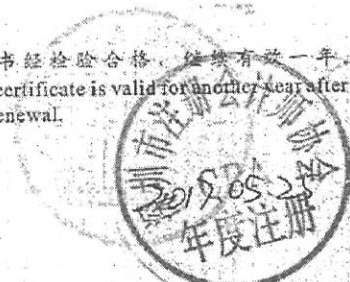
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

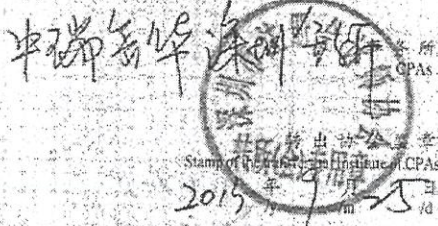
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

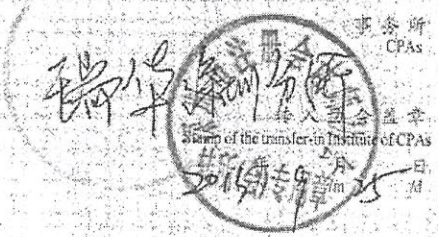


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



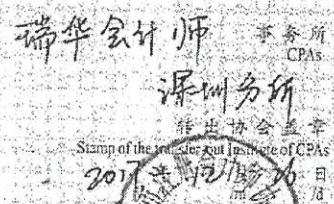
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



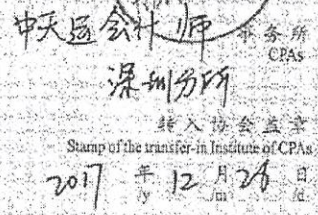
20

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



21