

深圳市奋达科技股份有限公司

关于 2019 年度内部控制鉴证报告否定意见所述事项
影响已消除的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



关于深圳市奋达科技股份有限公司 关于 2019 年度内部控制鉴证报告否定意见所述事项 影响已消除的专项说明

亚会专审字（2021）第 01530004 号

深圳市奋达科技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奋达科技股份有限公司（以下简称“奋达科技”）《关于 2019 年度内部控制鉴证报告否定意见所述事项影响已消除的专项说明》。

一、董事会的责任

奋达科技董事会依据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定编制《关于 2019 年度内部控制鉴证报告否定意见所述事项影响已消除的专项说明》，编制和对外报送、披露并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是奋达科技董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对奋达科技董事会编制的《关于 2019 年度内部控制鉴证报告否定意见所述事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，奋达科技董事会编制的《关于 2019 年度内部控制鉴证报告否定意见所述事项影响已消除的专项说明》符合《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，奋达科技 2019 年度内部控制鉴证报告中否定意见所述事项的影响已消除。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告作为奋达科技 2019 年度内部控制鉴证报告否定意见所述事项影响已消除而出具的，不得用作任何其他用途。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二一年三月四日

深圳市奋达科技股份有限公司

关于 2019 年度内部控制鉴证报告否定意见所述事项 影响已消除的专项说明

深圳市奋达科技股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性由立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）审计并出具了信会师报字[2020]第 ZI10324 号否定意见内部控制鉴证报告。公司董事会现就 2019 年度内部控制鉴证报告否定意见所述事项影响已消除的情况进行专项说明。

一、否定意见所述事项

根据立信出具的公司 2019 年度内部控制鉴证报告“六、导致否定意见的事项”所述否定意见事项如下：

奋达科技公司的财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

1. 公司对子公司深圳市富诚达科技有限公司（以下简称“富诚达”）日常经营活动未实施有效监管，富诚达业绩完成情况严重不达预期且公司 2019 年期末全部计提商誉减值，金额影响重大，导致公司出现大幅亏损，表明公司在报告期与子公司管理的内部控制存在重大缺陷。

2. 子公司富诚达财务核算中出现存货减值以及固定资产减值计提不充分、长期待摊费用中模夹治具核算缺乏内部管理资料，而公司的内部控制系统并未有效识别上述缺陷的存在，表明公司在报告期内与财务报告相关的内部控制存在重大缺陷。

二、否定意见所述事项影响已消除的说明

针对否定意见所述的内控缺陷，公司及管理层高度重视，公司对内部控制做了以下整改：

1. 加强对子公司富诚达的管控

公司在 2020 年初加强对富诚达的管理，包括改选董事会、变更法定代表人、交接富诚达及下属子公司的营业执照（正副本）原件、公司公章、财务专用章、

各银行账户管理员 UKey、工商数字证书等措施加强对富诚达的控制力度。并且加强了日常业务与流程的财务与法务管控，完善相关管理制度，强化内部控制和内部审计。公司聘请德勤管理咨询（上海）有限公司对公司及子公司富诚达的运营和管控体系进行深度评估，优化组织管控体系，提升公司的管控效率和稳健性；聘请安永（中国）企业咨询有限公司对子公司富诚达进行运营提升工作，进一步提升运营效率及识别运营风险。

2.完善子公司管理制度

加强投资管理职能，全面梳理子公司制度体系，建立及优化《控股子公司管理制度》、《投资管理制度》等制度文件，对子公司治理结构、财务及人事管理、重大事项管理等方面明确管理要求和管理界限，加强对子公司的管理力度。

3.加强对子公司富诚达的财务管理

公司在 2020 年初向富诚达委派了财务负责人，建立健全富诚达的财务会计体系，监督企业的营运、重大财务决策和审查财务报告；进一步加强富诚达的财务会计基础工作，对实物进行全流程日常管控，提高会计核算水平，增强财务人员专业水平，规范财务管理，实现财务核算真实、客观、准确。

4.强化内部审计监督职能

大力加强内部审计部门的建设，完善实时内部监督流程、防范内部控制的执行风险。将子公司用章管理、关联方交易、对外担保、大额资金往来以及关联方资金往来情况等事项作为重要审计内容，加强对子公司的审计监督力度。

5.提高风险意识，强化内部控制的有效执行

积极组织参加监管部门组织的学习培训，继续组织开展对中高层管理人员及员工的法律法规培训，提高风险意识；组织公司及子公司相关人员认真学习有关法律法规和公司内部控制制度，确保内部控制制度有效执行。

基于上述整改情况，公司董事会认为公司 2019 年度内部控制鉴证报告否定意见所述事项影响已经消除。

特此说明。

深圳市奋达科技股份有限公司董事会

2021 年 3 月 4 日



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



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 亚太(集团)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 赵庆军

经营范围

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



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。)



2020年12月18日

登记机关



会计师事务所

执业证书

名称：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：赵晓军

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区南纬路16号院3号楼20层2001



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

说明

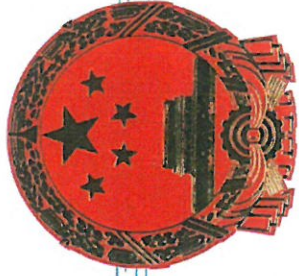
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局




二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

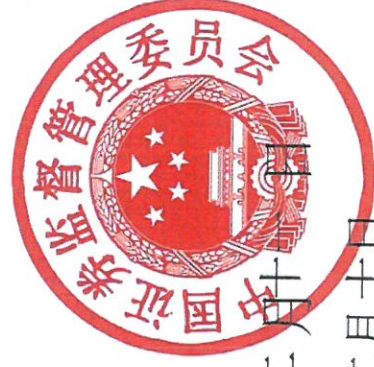


证书序号: 000366

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
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51 发证时间: 二〇二一年十二月十日
证书有效期至: 二〇二一年十二月十日

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





姓名 周含军
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1969年10月23日
Date of birth

工作单位 深圳东海会计师事务所
Working unit

身份证号码 5102126910234537
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014.7.29
2013.6.15

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

注册编号: 430
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: 2000年12月31日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳立信
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年5月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年3月29日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳东海会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年7月08日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳东海会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年7月08日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓深圳会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年7月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

亚太集团会计师事务所有限公司深圳分公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年4月29日



姓名 朱海英
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1976-10-20
 Date of birth
 工作单位 四川中友会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 511026197610204542
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书按检验合格，自然有效一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

510902132135
 510902132135
 510902132135

注册税务师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2011年02月09日
 Date of issuance

四川注册会计师协会
 CPA
 2015年12月20日
 Date of issuance

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

四川注册会计师协会
 CPA
 2015年12月20日
 Date of issuance

四川注册会计师协会
 CPA
 2015年12月20日
 Date of issuance

