

深圳市蓄奥规划设计咨询股份有限公司

内部控制鉴证报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



内部控制鉴证报告

目录

一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	截止 2020 年 12 月 31 日内部控制评价报告	3-11

关于深圳市蕾奥规划设计咨询股份有限公司 内部控制的鉴证报告

亚会专审字（2021）第 01610005 号

深圳市蕾奥规划设计咨询股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳市蕾奥规划设计咨询股份有限公司（以下简称“蕾奥规划公司”）管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性做出的认定。

一、管理层的责任

蕾奥规划公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对蕾奥规划公司截至 2020 年 12 月 31 日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》和《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，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制度设计的完整性、合理性和执行的有效性，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意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

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和未发现的可能性。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。

四、鉴证意见

我们认为，蕾奥规划公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供蕾奥规划公司首次公开发行股票披露时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本鉴证报告作为蕾奥规划公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送并对外披露。

本鉴证意见是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二一年三月三十日

深圳市蕾奥规划设计咨询股份有限公司

截止 2020 年 12 月 31 日内部控制评价报告

深圳市蕾奥规划设计咨询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”），结合深圳市蕾奥规划设计咨询股份有限公司（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2020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。

公司根据内外部形势变化及经营管理、风险管理的需求，更新了以下内部控制制度：

《资金管理制度》、《财务管理制度》、《投标管理办法》、《外协管理办法》、《合同管理制度》、《研发管理制度》、《项目管理制度》、《薪酬管理制度》、《信息化工作管理制度》、《保密管理制度》。

纳入评价范围的主要单位包括：公司及其控股的全部下属公司，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：企业文化、公司治理、财务管理、资金管理、项目管理、人力资源管理、采购管理、质量管理、研究与开发、固定资产管理、信息管理、对外投资管理、对外担保管理。上述纳入评价范围的业务、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。具体情况如下：

1、企业文化

公司企业文化可归纳为“一根筋、二条腿、三原色”，以“行动规划”为核心竞争力，以融“目标谋划+空间规划+运营策划+行动计划”于一体的“行动规划”为理念，直面快速城市化过程中的现实问题和需求，像雨后春笋般地去“拱顶”已被格式化了的、坚固的规划体系结构，探索规划的本原。

公司推出《行动规划研究与实践丛书》，一方面从不同的角度阐述对行动规划的认知，介绍行动规划方法和应用；另一方面从行动规划视角剖析对各个专题的研究认知与实践探索。

公司高度重视企业文化的宣传和推广，持续将企业文化建设融入到经营管理中，举办蕾奥沙龙、周年纪念、员工旅游、员工生日聚会、蕾奥12周年庆设计竞赛等文化活动，切实做到文化建设和公司战略相结合，把企业文化理念扎根到员工心中，在公司内形成了积极向上的价值观和开拓创新、凝心聚力、诚信担当的良好企业氛围，促进公司的长远发展。

2、公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关规定，不断完善公司法人治理结构，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，强化内部管理，规范公司运作。

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了与之相适应的“三会一层”议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制。

公司制定了《公司章程》，股东大会是公司的最高权力机构，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

董事会是公司的决策管理机构，对公司内部控制体系的建立和监督负责，确立内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。

董事会下设了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专门委员会，依法设置了规范的人员结构，制订了相应的工作制度。其中审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施及其他事宜等。董事会设有三名独立董事，公司独立董事具备履行其职责所必需的基本知识和工作经验，独立董事按照《独立董事工作制度》的要求，在公司重大关联交易与对外担保、发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等重大事项决策中独立客观地做出判断，有效发挥独立董事作用。

监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高级管理人员执行职务的行为及公司财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

经理层负责拟定和执行内部控制制度，通过调控和监督各职能部门规范行使职权，保证公司生产经营管理工作的正常运转。

公司治理方面内部控制制度的执行情况良好，确保了公司的正常运转。

3、财务管理

公司制定了《财务管理制度》，进一步规范了公司的会计核算，提供的会计信息真实、准确、完整，保证了财务报告中的数据真实可靠，也为公司进行重大决策提供了可靠的依据。公司认为良好、有效的财务管理制度能够确保资产的安全、完整，并能规范财务会计的管理行为。

公司财务部门直接负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作，确保公司财务报告真实、准确、完整。针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，并在审计基

基础上由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。

4、资金管理

公司制定了《资金管理制度》，贯彻“增收节支、量入为出、控制风险、提高效益”的原则，对资金实行统筹管理，分级使用，以提高资金整体运作效益。

公司对资金实行预算管理，成立预算管理小组，负责各部门预算的指导、审查与平衡，并据此制定公司年度预算草案，报公司董事会审议，减少了资金闲置，提高了资金使用效率。

5、项目管理

公司制定了《投标管理办法》、《合同管理制度》、《项目管理制度》、《公司项目评优管理规定》、《制作标书工作手册》，对项目投标、项目报价、合同管理、合同审批、项目运营等行为进行了详细规定。

公司按月举行生产经营例会，由总经理主持，分析、总结上月的经营状况，对下月的经营、项目管理等各项事宜做出安排。

公司组织骨干专家对重大项目进行评审，加强公司技术管理，推进科技创新，增强公司品牌，服务生产实践。

公司于2020年6月2日开展2020年度公司项目评优活动，获奖项目将由公司推荐上报深圳市优秀城乡规划设计等评选活动。

6、人力资源管理

优秀的员工是公司可持续发展的基础，公司致力于建设学习型组织，注重人才的引进和培养，关心员工的职业规划，积极创造适合人才发展的文化氛围，为员工提供发挥聪明才智、实现人生价值的平台。

公司制定了较为完善的人力资源支持体系，制定了《薪酬管理制度》、《人才引进、档案管理流程》及《公司人员入离司相关办事流程管理》，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，进一步完善绩效考核体系，为公司吸引、留住高素质人才提供了有力的保障。

公司打造了一只高素质的人才团队，截至2020年12月31日，公司员工688人，其中博士6人，硕士219人；拥有教授级职称者5人，高级职称57人，中级职称125人；同时，公司积极与各大院校、行业知名专家开展合作。

2020年公司采用了新的培训模式，将不定期举办蕾奥精英班、蕾奥培优班、

蕾奥沙龙等培训活动，同时积极参与业界的各项论坛、培训等活动，积极提升公司员工的业务素养和能力。

7、采购管理

公司制定了《采购管理制度》、《外协管理办法》及采购流程，使不相容岗位相分离，相关机构和人员相互制约，规范了采购各环节职能和审批权限，有效防范采购环节的风险。

公司重视供应商管理，建立和完善合格供应商名录，并于每年组织相关部门对上年度各类供应商的供货情况进行评价，对价格高、服务差的供应商进行淘汰替换，实现合格供应商名录动态管理。

8、质量管理

公司已取得城乡规划甲级资质、风景园林甲级资质、市政工程（桥梁工程、道路工程）专业乙级资质和土地规划机构丙级资质。同时公司结合城乡规划、景观园林规划设计、市政工程等业务的具体情况，制定了《项目技术质量管理规定》、《景观工程设计类项目技术质量管理规定》、《交通市政工程项目技术质量管理规定》。公司的相关管理制度覆盖了公司各项业务的管理和作业流程，做到了各项工作有章可循，有据可查，考核指标明确。

9、研究与开发

公司将研发视为企业核心竞争力和产品质量的保障，重视培育一支高素质的、具有团队精神的研发队伍，并以长远目标、共同的事业、责任、荣誉来激励和驱动研发队伍。

公司制定了《研发管理制度》，设立了技术管理与研发中心，希望通过研发提高生产效率，支持现有业务在传统市场的扩张，进一步巩固市场优势；另一方面，通过技术研发，开辟具有巨大潜力的新市场、新产品，形成公司新的利润增长点。

公司开始根据一线生产工作在空间数据分析方面的需求，启动制作《数据应用手册》系列，按数据类型分为兴趣点POI、手机信令、企业数据、GPS数据、城市热力图、点评数据、街景等。

公司统计当年论文发表情况，作为部门考核和个人能力的重要佐证；同时公司加强了论文学术道德管理，反对学术不端行为，建设良好学术环境，以保障论文质量。

10、固定资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，行政部为固定资产的管理部门，主要负责固定资产的计划、订货、采购、验收、入账、登记、建卡、发放、维修及报废处理等管理工作，各个环节均有专人负责审批。

财务部为固定资产的核算部门，负责固定资产的资金筹措、核算、折旧等财务管理工作；使用部门负责固定资产实物的直接管理工作。

11、信息管理

公司制定了《信息化工作管理制度》，保障信息化工作开展的有效性、高效性和实效性，信息系统的各项工作有章可循，有据可查，安全运行、档案及信息的安全可靠与共享，助力公司智慧办公，助力公司业绩增长，助力公司实力增强，助力公司品牌传播，为公司各部门及各业务的日常工作提供高效的信息化支持。

公司着力打造了信息化管理平台，涵盖项目管理、经营管理、财务管理、人力资源、行政管理、资源库、云学院，并提升了信息系统的安全性。做到了项目管理数据化，有效保障了公司项目数据的真实性和可溯性，提高了工作效率，加强了信息的沟通与共享。

12、对外投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，对外投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司指定专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展；如发现投资项目出现异常情况，及时向公司董事会报告。

公司对外投资建立了授权制度和审核批准制度，并按照规定的权限和程序办理对外投资业务，确保对外投资全过程得到有效控制。

13、对外担保方面

公司制定了《对外担保管理制度》，对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。对外担保事项明确规定行使审批权限；明确股东会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。当发生对外担保事项时，调查被担保人的经营和信誉情况，董事会认真审议分析被担保方的财务状况、营运状况、行业前景和信用情况，审慎依法做出决定。

公司对外担保应当要求对方提供反担保，谨慎判断反担保提供方的实际担保

能力和反担保的可执行性。对外担保的债务到期后，公司督促被担保人在限定时间内履行偿债义务，若被担保人未能按时履行义务，公司及时采取必要的补救措施。

(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控制制度组织开展内部控制评价工作。

根据《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等相关规定及公司内部控制制度，对公司的经营管理活动进行内部控制评价，以保证完成所制定的经营目标，保证遵循政策、计划、程序、法律和法规的控制目标。

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。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：

评价项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入	错报 \geq 经营收入总额的 2%	经营收入总额的 1% \leq 错报 $<$ 经营收入总额的 2%	错报 $<$ 经营收入总额的 1%
资产总额	错报 \geq 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%

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：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- 1) 公司董事、监事和高级管理人员重大舞弊；
- 2) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 3) 内部审计机构对内部控制的监督无效；
- 4) 其他可能造成公司财务报告被认定为无效情形的。

重要缺陷：具有以下情形，认定为重要缺陷：

- 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.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:

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准:

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:

非财务报告内部控制重大缺陷,出现下列情形的,认定为重大缺陷:

- 1) 违反国家法律、法规或规范性文件;
- 2) 决策程序不科学导致重大决策失误;
- 3) 重要业务制度性缺失或系统性失效;
- 4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改;
- 5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形;
- 6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(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,报告期内未发现公司财务报告内部控制的重大缺陷、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的重大缺陷、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）：



深圳市蕾奥规划设计咨询股份有限公司

2021年3月30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”
了解更多信息、
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

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。)

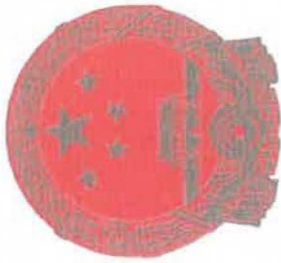
成立日期 2013年09月02日

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



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： 赵庆军
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路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：



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





310902132135
 注册会计师协会
 注册编号: 510902132135
 注册单位: 四川中茂会计师事务所
 注册日期: 2011年02月09日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Recessional Registration

本证书检验合格, 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

转出社会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入社会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 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 四川中茂会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 611026197610204542
 Identity card No.



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.



王小曲

110100750092

深圳市注册会计师协会

年 月 日
y m d

证书编号:
No. of Certificate

110100750092

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018 09 12



姓 名 王小曲
性 别 男
出 生 日 期 93-12-07
工 作 单 位 德正(深圳)会计师事务所
身 份 证 号 3112119217017719
Identity card NO.

