

内部控制鉴证报告

深圳市大族数控科技股份有限公司

容诚专字[2021]518Z0475号

容诚

容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	企业内部控制自我评价报告	3-11

内部控制鉴证报告

容诚专字[2021]518Z0475 号

深圳市大族数控科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的深圳市大族数控科技股份有限公司（以下简称大族数控）董事会编制的 2021 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供大族数控为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为大族数控申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是大族数控董事会的责任。

三、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大族数控财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

四、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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

会
计
师
事
务
所
会
计
师
事
务
所

深圳市大族数控科技股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

深圳市大族数控科技股份有限公司（以下简称“本公司、公司”或“大族数控”）董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、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本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1. 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，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。

（一）公司内部控制制度建设及实施情况

1. 内部控制环境

（1）公司内部控制的组织架构

公司不断完善和健全内部控制制度体系和组织架构，使内部控制体系得到更加有效地执行，确保了股东大会、董事会和监事会等机构合法运作和决策。

公司股东大会代表所有股东依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。

公司董事会是公司经营的决策机构，对股东大会负责。董事会由七名董事组成，依法行使公司的经营决策权，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，董事会秘书负责处理董事会日常事务。监事会是公司监督机构，对股东大会负责。监事会由三名监事组成，对董事、高级管理人员的履职情况以及公司的财务状况等进行监督和检查。

公司管理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常经营与管理工作。财务管理平台、客户管理平台、客户增值管理平台、供应链与交付管理平台、激光产品中心、机械产品中心、新激光产品中心、数字成像产品中心、测试产品中心、贴补强产品中心、人资行政部、总经理办公室、法务与知识产权部等根据各自的部门职责开展工作，在管理层的协调组织下相互分工、相互配合，保证公司经营活动有序进行，协助公司管理层达成各项经营目标。

（2）人力资源

公司制定了系统的人力资源管理制度，对人员招聘、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务晋升等进行了详细规定，建立了一套完善的人力资源体系，保证了人力资源的稳定以及满足各部门对人力资源的需求。

（3）企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴，是推动企业发展的不竭动力。公司以“致力于成为世界范围内最受尊敬和信赖的 PCB 装备服务商”为愿景，发扬“领先、快速、服务、分享”的企业文化。通过企业文化建设形成企业与员工共同发展的利益共同体，培育企业的核心专长，提高企业的核心竞争力，实现企业的可持续发展。

（4）社会责任

公司遵循国家“安全第一、预防为主”的安全生产方针，落实安全生产责任制度，并积极从组织机构、制度保障、设备配置、人员培训、宣传教育等方面采取多种措施防范安全生产风险的发生。

公司建立了以总经理为安全生产第一责任人的安全生产管理体系，并将安全生产责任落实到相关部门和具体责任人，对公司安全生产目标、安全生产岗位职责、安全生产考核标准、安全生产投入、应急救援管理等方面都进行了严格的控制管理，保证了公司的安全生产。

公司建立了全员参与的全过程质量管理体系，在产品研发、产品方案设计、供应商导入、原材料采购、生产流程管控、产品质量检测、外协厂商管控、售后服务、产品质量应急处理等全过程，均严格执行国家和行业的质量控制标准，以保证公司产品的质量。

公司所处行业不属于重污染行业，生产主要为部件设计、设备组装及调试，生产过程产生的污染物极少，不存在对环境构成重大污染的废水、废气、噪声及固体废弃物排放。

2. 风险评估过程

公司按照内部控制环境、公司业务和具体工作环节实施风险评估，发现内部控制制度执行过程中的风险因素，采取针对性的应对措施，保证内控制度的有效性。

公司在风险评估时关注公司内部因素的影响，包括高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力与团队精神等人员素质因素；经营方式、业务流程设计、财务报告编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果的基础实力因素；研究开发投入、信息技术运用等技术因素；营运安全、员工健康和环保安全等环保因素。

公司在风险评估时所关注外部因素的影响，包括经济形势与市场竞争、产业政策、利率与汇率调整等经济因素，法律法规、监管要求等法律因素，技术进步、工艺改进等科技因素，自然灾害、环境状况等自然因素。

(1) 价格波动的风险对策：针对价格波动的风险，广泛收集与公司产品结构、市场需求、竞争对手、主要客户和供应商等方面的重要信息，对现有业务情况进行监管、运行评价及持续改进，分析公司风险管理的现状和能力，提高公司服务质量，稳定产品价格。

(2) 市场风险的对策：公司管理层致力于建立健全完善的质量保证和售后服务体系，加大技术研发投入，为客户提供安全、及时、高性价比的产品和服务，增强公司抵抗市场风险的能力。

(3) 政策风险的对策：公司着力加强对国家宏观政策的分析及预测，建立信息收集和分析系统，做到及时了解、掌握和运用政策，使自身的生产经营始终与国家政策保持一致，同时针对政策的变化和产业结构的调整，把握经济发展趋势，及时制定对策，以避免和减少因政策变动对公司生产经营带来的不利影响，保持自身持续、健康、稳步发展。

针对上述经营风险，公司管理层充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性，为此按质量体系的要求，建立了覆盖经营活动各主要环节的相关制度、规章，以保证公司的高效运作。

3. 主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

（1）不相容职务分离控制

为达到有效控制的目的，在从事经营管理活动的各个部门、各个环节设定了不同职务的职责与权限。在进行定岗和分工时，将不相容职务进行分离，如货币资金业务、采购与付款业务等。做到机构分离、职务分离、实物管理与记账分离等，形成了各业务岗位相互监督、相互制约、各司其职的工作机制。

（2）授权审批控制

公司各级部门明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。如在费用开支方面，由公司规定各种费用项目的审批权限，具体由部门经理、总监、分管副总经理、总经理执行审批，财务部门审核；对于非常规交易，如股权转让、增资与减资、对外投资、筹资与担保等重大事项需经董事会、股东大会决议通过后方可执行，也明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，按照上述内容的规定，各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，按照规定需经董事会、股东大会决议的，必须在经董事会、股东大会决议通过后方可执行。

（3）会计系统控制

会计系统控制系公司在严格执行《会计法》和《企业会计准则》及其相关规定的规定的基础上，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员，会计机构负责人具备会计师以上专业技术职务资格。

（4）财产保护控制

财产保护控制系公司通过建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

公司根据《会计法》和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求，制定了《存货管理制度》、《存货盘点制度》、《固定资产及低值易耗品管理办法》等制度文件，采取系列控制措施，有效保证了公司财产安全。公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

（5）运营分析控制

运营分析控制系公司通过建立运营情况分析制度，管理层综合运用产销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

（6）绩效考评控制

绩效考评控制系公司通过建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价。

（7）应急处理控制

应急处理控制系公司通过建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

4. 信息系统与沟通

公司通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络等渠道，获取内部信息。公司通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

在经营方面，公司依托信息系统实现了计划、采购、库存、销售、财务等各环节的流程信息化，以上信息管理模式在优化管理资源的同时提高了以市场为起点的公司内部供应链的反应速度，使公司对于业务流程的控制能力得以提升。

日常管理方面，公司为管理层及时有效地提供业绩报告，建立了强大的信息系统，信息系统人员能够有效地履行职责，确保重要信息能及时传递给董事会、监事会和管理层。

5. 对控制的监督

公司设立了审计部，明确审计部和其他内部机构在内部控制监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法和要求。审计部为公司整体内部控制的监督检查机构，按照有关规定开展日常监督和专项监督，其他内部机构对与其相关的内部控制的有效实施负责。审计部通过实施适当的审查程序，评价公司内部控制的有效性。审计委员会根据审计部出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告。

（二）重点控制活动

1. 对控股子公司的管理控制

公司对控股子公司实行统一的财务管理体系，实行由公司统一管理、统一委派财务负责人的财务管理体制。同时，公司各项内部控制制度在控股子公司按照统一的标准执行，以实现对控股子公司的有效管理。

2. 对重大投资、对外担保的内部控制

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等制度中对公司的重大投资、对外担保的审批权限做出了具体规定。公司的各项重大交易行为严格依照内控程序和权限进行。

3. 对关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》。公司在建立和实施关联交易内部控制过程中，强化对关键业务和关键环节的控制，规范关联交易和审批权限，保证关联交易会计记录和价格执行机制的准确性和适当性，规范关联交易披露内容、方式及流程，确保公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿的原则，规定了关联交易事项的审批程序和关联人回避表决制度，保护公司及中小股东的合法权益。

公司在2020年5月之前，存在部分财务人员由母公司大族激光科技产业集团股份有限公司委派并发放职工薪酬的情形，之后已按要求实现财务机构和财务人员独立，未再发生此类情形。

公司在2018年度、2019年度和母公司大族激光科技产业集团股份有限公司及其个别子公司存在非经营性资金往来，截止2019年12月31日，与关联方的非经营性资金往来已全部清理完毕。

4. 信息披露的内部控制

为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司制定了《信息披露管理办法》，明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。董事会秘书办公室是公司信息披露事务的日常工作机构，统一负责公司的信息披露事务。

5. 采购管理的内部控制

公司制定了《供应商管理办法》、《采购单价审核管理办法》、《仓储部管理办法》等制度，对公司采购申请、供应商管理、采购合同、货物验收、退货管理、付款及采购业务核算等进行了明确规定，在制度上保证了采购与付款业务的规范，并能有效执行。

6. 存货管理的内部控制

公司制定了《存货管理制度》、《存货盘点制度》，对存货保管、领用发放及出库、盘点、毁损存货的处理及存货核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了存货管理的规范，并能有效执行。

7. 销售及应收账款管理的内部控制

公司制定了《信用及催收管理规定》、《应收账款管理制度》，对销售业务的授权审批、销售合同管理、应收账款回收与坏账准备的计提及销售与收款业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了销售与收款业务的规范，并能有效执行。

公司报告期内存在少量的第三方回款，主要为客户的关联方代付货款、公司委托快递公司代收小额零星配件款、客户委托融资租赁公司支付货款以及员工代收部分零星款项等情况。公司第三方回款主要系客户类型及交易习惯所致，符合公司实际情况，具备真实的交易背景，不存在虚构交易或调节账龄的情形，具有商业合理性。

8. 研究与开发的内部控制

公司制定了《研发费用核算办法》、《设计开发控制程序》，公司从市场需求调研、研发项目立项、研发进度、研发样品评审、产品量产评审等方面对研发项目开发进度计划、项目进度跟踪、研发成果验收、设计资料保管、研发费用报销及审批权限等进行了明确规定，并有效执行。

9. 货币资金的内部控制

公司制定了《资金管理办法》，明确了相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。对货币资金业务建立了清晰的授权审批制度，明确对货币资金业务的授权审批权限、程序、责任和相关控制措施，规定了经办人的职责范围和工作要求。公司同时注重对票据、印章等和货币资金有关事项的管理，不断完善执行中存在的问题，建立了定期和不定期的监督检查的制度。

四、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

通过制度梳理和流程核查，公司进一步优化和完善了内部控制体系。公司将组织相关人员定期培训学习内部控制制度和上市公司法规，加强对关键控制点的责任落实，对存在的问题制定整改措施和整改计划。同时，强化内部监督，强化内部审计工作，定期和不定期地对公司各项内控制度执行情况进行检查，使其在履行内部监督、完善各项内部控制和提升公司治理水平方面发挥更加重要的作用，确保各项内控制度得到有效执行，同时确保内控制度本身的可操作性。

公司在以后的工作中将进一步结合公司的发展需要和管理目标，以信息系统推进作为手段、以风险防控作为重点，持续加强内控管理的执行力度，加强对各业务部门的审查监督工作力度，确保内控执行的有效性。

五、内部控制自我评价

(一) 本公司已经按照实际情况和管理需要, 建立健全了合理的内部控制制度, 所建立的内部控制制度贯穿于公司经营管理的各个环节, 并且已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作, 为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(二) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展的需求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理, 内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(三) 本公司在内部控制建立过程中, 充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验, 保证了内部控制符合公司生产经营需要, 对经营风险起到了有效控制作用; 公司制订内部控制制度以来, 各项制度均能得到有效执行, 对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(四) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(五) 本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

深圳市大族数控科技股份有限公司

2021年9月15日



证书序号: 0011869

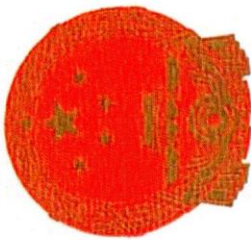
说明

- 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
二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书编号: 440300191003
 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: 2002 年 04 月 12 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.



姓名: 郑立红
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1974-02-03
 Date of birth
 工作单位: 容诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码: 43050274022345
 Identity card No.



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



年度检验登记



一年
 after

440300191003
 深圳市注册会计师协会

2019 年 04 月 28 日



郑立红(440300191003), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。

2021 年 6 月 21 日



姓名: 吴亚亚
 Full name: 吴亚亚
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-01-18
 Date of birth: 1980-01-18
 工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
 Working unit: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
 身份证号码: 61042519800118282X
 Identity card No.: 61042519800118282X

证书编号: 440300190045
 No. of Certificate: 440300190045
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2008年12月29日
 Date of Issuance: 2008年12月29日

2020年9月颁发



吴亚亚(440300190045), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



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 月 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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

