# 广西东方智造科技股份有限公司 内部控制审计报告

中兴财光华审专字(2024)第 225015号



地址:北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心写字楼A座24层 **市区4位** 100037

电话: 010-52805600 **佳**直,010\_52805601

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) / Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP ADD:A-24F. Vanton Financial Center, No.2 Fuchengmenwai Avenue, Xicheng District, Beijing, China PC:100037

> TEL:010-52805600 FAX:010-5280560

## 西东方智造科技股份有限公司

## 内部控制审计报告

中兴财光华审专字(2024)第225015号

广西东方智造科技股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求, 我们审计了广西东方智造科技股份有限公司(以下简称"东方智造")2023 年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

#### 一、企业对内部控制的责任

按照《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》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效 性是东方智造董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表 审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于 情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降 低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,东方智造于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和 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:



中国注册会计师



2024年4月26日