

# 深圳市共进电子股份有限公司董事会

## 关于 2023 年度带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告的 专项说明

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“亚太事务所”)为深圳市共进电子股份有限公司（以下简称“公司”)2023 年度内部控制审计机构，对公司 2023 年度内部控制进行了审计，对公司出具了带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》【亚会专审字（2024）第 01610004 号】。董事会对带强调事项段无保留意见涉及的事项进行专项说明如下：

### 一、强调事项段的内容

亚太事务所审计了公司 2023 年 12 月 31 日的内部控制的有效性，对“强调事项”意见如下：

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如共进股份公司 2023 年度内部控制评价报告中所述：“公司本年度内控评价发现，公司一家全资子公司的在职员工月度薪酬及离职补偿金的计算、审核及支付审批存在一般控制缺陷。具体情况如下：2023 年 12 月 22 日下午，公司全资子公司太仓市同维电子有限公司(以下简称：“太仓同维”)行政总监向太仓市公安局陆渡派出所报案称，太仓同维人力薪酬专员严某存在利用职务之便非法侵占资金的嫌疑。根据公安机关初步侦查及公司内部审计调查，严某伙同念某通过伪造太仓同维的员工薪酬发放明细、替换在职及离职人员银行账户信息、伪造过程审批人签字等恶意手段，非法侵占、挪用公司资金。未发现本案件涉案人员与公司控股股东、董事、监事、高级管理人员等存在关联关系。目前，案件处于在检察院审查起诉阶段。”该案件尽管属于个人职务侵占行为，但是也反映出相关岗位人员风险意识不强，相关内控未能全部有效执行。截至本报告出具日，共进股份公司已经就本次发现的内部控制缺陷要求相关部门制定整改措施并推进落实到位。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

### 二、董事会专项说明

董事会审阅了亚太事务所出具的公司 2023 年内部控制审计报告，认为：亚

太事务所出具的带强调事项段无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，其在公司 2023 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意亚太事务所对公司 2023 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

### 三、董事会对上述事项采取的整改措施

公司全体董监高人员对亚太事务所出具带有强调事项段无保留意见《内部控制审计报告》涉及事项高度重视，案发后，公司高度重视，成立专项调查小组，就配合公安机关调查取证、开展公司内部调查和内部控制关键环节排查等工作进行全面部署，制定执行整改方案，加强防范措施，杜绝此类事件再次发生。

1、安排专人与公安机关对接，全力配合公安机关清查与案件相关的资金、单据等，为案件侦查与取证工作提供支撑。

2、公司审计部派出审计组对太仓同维员工薪酬事件展开审计调查，全面梳理太仓同维对员工在职工资、离职工资及离职补偿金的计算、邮件申请、审批、报销提单及发放等业务节点现执行的内部控制情况，对如物料采购款、设备采购款、工资薪酬、物流运输费、招聘费、信息化系统、咨询服务费等业务资金支付展开内控专项评价，评估在支付业务的内控建设、执行等方面是否存在风险漏洞，对公司内控缺陷进行优化整改。

3、组织开展举一反三专项运动，对资金支付的各业务流程进行核查，进一步强化全公司风控合规管理工作，对于该事件暴露出的缺乏风险管控意识等问题，进一步细化岗位职责、加强审核节点，并对主要子公司的资产管理、资金活动、合同管理、人力资源、财务报告、销售业务等主要业务和事项内部控制开展评价工作。

4、公司将强化数字化建设，全面优化各项流程管理程序，确保审批流程线上化、透明化、可追溯化，严防人工手签等容易造假的行为再次发生。

5、公司已与外部审计机构沟通案件具体情况，与审计机构就该案件的财务影响和会计处理进行了充分的沟通交流。

敬请广大投资者注意投资风险，特此说明。

深圳市共进电子股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日