

广州弘亚数控机械股份有限公司

内部控制审计报告

截止 2023 年 12 月 31 日

# 内部控制审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11902 号

广州弘亚数控机械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，我们审计了广州弘亚数控机械股份有限公司（以下简称弘亚数控公司）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，并评价其有效性是弘亚数控公司董事会的责任。

## 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，弘亚数控公司于 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。

（此页无正文，为《广州弘亚数控机械股份有限公司截止 2023 年 12 月 31 日内部控制审计报告》签字盖章页）

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘泽波

中国注册会计师：蔡红

中国·上海

二〇二四年四月二十五日