

深圳市共进电子股份有限公司

## 内部控制审计报告

亚会专审字（2024）第 01610004 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十六日



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编号：京249MJ1EEKM



## 目 录

项 目	起始页码
内部控制审计报告	1-2





## 内部控制审计报告

亚会专审字(2024)第01610004号

深圳市共进电子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，我们审计了深圳市共进电子股份有限公司（以下简称“共进股份公司”）2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、共进股份公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是共进股份公司董事会的责任。

### 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，共进股份公司于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。

### 五、强调事项

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。



[本页无正文，为共进股份公司内部控制审计报告“亚会专审字（2024）第 01610004 号”签字盖章页]



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日





# 营业执照

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本)(6-1)

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 邹泉水

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、清算事宜审计、评估、验资、税务咨询;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 3400万元

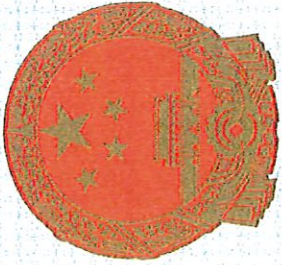
成立日期 2013年09月02日

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

2023年12月28日



# 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：邹泉水

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路11号3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8月9日



## 说明

证书序号：0020096

- 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

2023年11月6日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 王军民  
Full name: 王军民  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1964-11-11  
Date of birth: 1964-11-11  
工作单位: 深圳亚太会计师事务所  
Working unit: 深圳亚太会计师事务所  
身份证号码: 110108641111607  
Identity card No.: 110108641111607

440300381039  
深圳亚太会计师事务所  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年 8月 13日  
Date of issuance: 2004年 8月 13日

记录: 本证书的有效性依赖于持证人是否在规定时间内进行续期注册。此证书的有效性将在下一年度续期注册时重新评估。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年续期注册  
2014.7.29  
2016.7.30  
2017.5.31  
2018.4.30

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.

2013年续期注册  
2014.7.29  
2016.7.30  
2017.5.31  
2018.4.30

440300381039  
深圳亚太会计师事务所  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年 8月 13日  
Date of issuance: 2004年 8月 13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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

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

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年 8月 23日  
2007年 8月 23日

20101260330784  
11010260330784



姓名	廖坤
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-06-14
Date of birth	
工作单位	亚太(集团)会计师事务所深圳分所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	43112819880614007X
Identity card No.	



年度续登登记  
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.

证书编号: 330000144901  
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: 2015 年 2 月 1 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d