

内部控制审计报告

深圳嘉立创科技集团股份有限公司

容诚审字[2026]518Z0072 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



内部控制审计报告

容诚审字[2026]518Z0072 号

深圳嘉立创科技集团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，我们审计了深圳嘉立创科技集团股份有限公司（以下简称“嘉立创公司”）2025 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，并评价其有效性是嘉立创公司董事会的责任。

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，嘉立创公司于 2025 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。

（以下无正文）



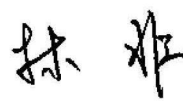
（此页无正文，为深圳嘉立创科技集团股份有限公司容诚审字[2026]518Z0072号报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师：  
杨敢林（项目合伙人）

中国注册会计师：  
蔡晓枫

中国注册会计师：  
林非

2026 年 4 月 24 日



深圳嘉立创科技集团股份有限公司

2025年年度内部控制评价报告

深圳嘉立创科技集团股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、董事及高级管理人员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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。



二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

1. 严格遵循国家相关法律法规和监管要求，确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

2. 基于公司战略目标，建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。

3. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，提高经营效率和效果，保证确保公司各项经营活动的正常有序运行。

4. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全与完整。

5. 规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量，真实反映公司的财务状况和生产经营活动的实际情况。



（二） 公司建立内部控制遵循的原则

1. 合法性原则

内部控制的建设应当符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的规定，符合有关政府监管部门的监管要求，并与本公司实际情况相适应，以合理的成本实现内部控制目标。

2. 全面性原则

内部控制能够涵盖公司及子公司的各项经济业务及相关岗位，针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈传递等各个环节，确保不存在管理空白和漏洞。

3. 制衡性原则

内部控制应当保证各机构、岗位合理设置及职责权限的合理划分，符合内部控制基本要求，公司各部门和岗位做到权责分明、相互牵制、监督充分，履行内部控制监督检查职责的部门应当具有良好的独立性。

4. 重要性原则

内部控制在全面控制的基础上，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施。

5. 适应性原则

内部控制随着企业外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等，不断改进和完善。



6. 成本效益原则

内部会计控制在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更为有效的控制。

四、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则，确定了纳入本年度内部控制评价的主体单位、关键业务事项及高风险领域。评价范围包括深圳嘉立创科技集团股份有限公司及所有合并报表范围内的子公司。评价工作全面覆盖公司核心业务流程与主要业务单元，重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、销售业务、采购业务、资产管理、合同管理、子公司管控等，确保在重要经营管理方面，不存在重大遗漏。

1. 内部环境

在治理与组织架构层面，公司严格遵循现代企业治理要求，确立了决策层、管理层与监督层相互制衡、权责对等的治理体系。按照业务、管理与内部控制的需要设置了相应的各种业务管理部门，并规定了各自的权限、职责。

在运营管控层面，公司已制定了各业务、管理部门的内部管理制度。公司坚持合规经营，通过‘制度硬约束’与‘文化软引导’相结合，将风险防控意识层层压实至每一个岗位，推动内部控制与业务流程深度融合。

在企业文化建设层面，公司倡导“公平、创新、执行”价值观，建立常态化的反舞弊机制，持续营造风清气正的商业生态。



2. 风险评估

公司根据战略目标，结合行业特点，定期识别与评估涵盖战略、运营、财务报告、资产安全及合规等领域的潜在风险，权衡风险和收益，并结合风险偏好、风险承受度等因素，精准制定应对策略及实施方案。各业务、管理部门通过将风控措施前置并内嵌于业务流程，实现风险‘可知、可控、可防’。

3. 控制活动

公司围绕关键业务活动制定并实施了相应内控政策与程序：

(1) 货币资金管理

公司建立了严密的资金管理体系，确保资金安全与高效运行。在制度层面，严格执行《资金管理制度》，实现对本部及子公司各类资金支付的全覆盖，明确审批权限、责任人及程序。在岗位设计层面，全面梳理货币资金业务流程，科学设置组织机构与岗位，确保不相容职务有效分离，并严格遵循现金、银行账户、票据及印鉴管理的相关规定。在流程管控层面，强化从支付申请、审批、复核到办理的全流程管控，加强对银行账户、资金交易的实时动态监控，切实保障公司资金安全与有效运行。

(2) 销售与收款循环

公司依托自营在线下单平台，构建了以数字化为核心的销售业务管控体系。在制度层面，通过完善的销售管理流程，明确了从预算制定、客户开发、合同管理、价格政策及收款等关键环节的职责与权限，确保不相容岗位有效分离。



在系统执行层面，借助信息系统对客户注册、订单处理、出库开票等环节实施全流程控制与自动留痕，确保业务真实、合规、可追溯。报告期内，相关部门及人员严格遵循制度规范，各项控制措施得到有效执行，在提升运营效率的同时，保障了销售目标的顺利实现。

(3) 采购与付款循环

公司建立了完善的采购与付款管控体系。在制度层面，以《采购与付款管理制度》为纲领，明确了从请购、合同订立、验收到入库的全链条职责与程序；同时配套《供应商管理制度》，通过严格的准入评估、样品检验及定期绩效评估，持续优化供应商资源。在此基础上，公司细化制定了物料采购、资产采购、工程采购及废料管理等专项流程，确保不同场景下的采购活动均有章可循。

在采购执行方面，公司统筹安排采购计划，推行集中采购模式，严格按权限和程序办理采购业务，在保障规范运作的同时有效降低了采购成本。

(4) 资产管理

公司制定《固定资产管理制度》与《存货管理制度》，构建了完整的实物资产管控体系。固定资产管理方面，对购置审批、登记编号、日常维护、折旧计提及处置等环节实施严格的控制程序，确保资产安全与计价准确；明确各部门职责权限，严把采购关，落实使用责任人，促进资产有效利用。存货管理方面，规范



验收入库、领用发出、日常保管及处置等关键环节控制要求，实行仓库账务管理与实物管理相分离，建立定期盘点与账实核对机制，有效防止资产被盗、毁损和流失。

同时，公司制定《无形资产管理制度》，构建了覆盖无形资产全生命周期的管控体系。无形资产管理方面，规范专利权、商标权、软件著作权及非专利技术等无形资产的取得、权属确认、摊销、维护及处置等关键环节控制要求。及时办理权属登记，确保权利清晰明确；加强无形资产法律状态监控，按期办理续展，防范权利失效风险；规范无形资产使用授权，防止未经许可的复制或使⽤；建立定期清查机制，核对权利证书与财务记录，确保账务准确反映无形资产状况。

(5) 合同管理

公司严格规范合同拟定、审批及执行等环节的程序与要求，并全面推行标准合同范本，从源头统一管控法律风险。各部门严格按照授权与流程履行合同。同时，公司定期对合同管理中的薄弱环节进行检查与评价，及时采取针对性控制措施，确保合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

(6) 子公司管控

公司通过《子公司管理制度》及集团化管理机制，构建了完善的子公司管控体系。在执行层面，公司职能部门对子公司对口部门进行专业指导，覆盖公司治理、日常经营及财务管理等各领域。同时，对子公司实行统一的会计政策，定期开展经营分析、



绩效综合考核与重大事项报告审议，实现对子公司业务与风险的有效监督。报告期内，各项管控措施有效落实，子公司运作规范有序。

4. 信息与沟通

公司以数字化技术驱动内控与沟通效率升级，实现ERP与OA系统的集成，业务数据与审批流程在两大系统间自动同步，实现了从业务发起到财务入账的全链条线上闭环管理。公司通过权限分级控制数据安全，通过操作留痕保障全程可溯。

同时，对外信息披露由董事会秘书统一协调，确保对外披露信息的准确、规范与透明。

5. 内部监督

公司构建了多层次、独立性的内部监督体系。在监督机制上，建立直达管理层的舞弊举报通道，确保内部监督的独立性与信息直达。在治理层面，董事会审计委员会统筹内部控制与内部审计的监督评价工作，严格审阅财务披露信息，履行治理层监督职责。在执行层面，内审部门定期开展业务流程合规性检查，特别聚焦舞弊风险的审计监督，建立‘问题发现-整改落实-跟踪复核’的闭环管理机制，确保内部控制缺陷及时纠正。同时，结合年报审计与监管检查的反馈意见，持续优化内控体系，实现内部监督与外部监管的协同提升。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司的内部控制相关制度组织开展内部控制评价工作。



公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	错报金额 $\geq$ 资产总额的1.5%	资产总额的1% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的1.5%	错报金额 $<$ 资产总额的1%
营业收入潜在错报	错报金额 $\geq$ 营业收入总额的1%	营业收入总额的0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的1%	错报金额 $<$ 营业收入总额的0.5%
税前利润总额潜在错报	错报金额 $\geq$ 税前利润总额的5%	税前利润总额的3% $\leq$ 错报金额 $<$ 税前利润总额的5%	错报金额 $<$ 税前利润总额的3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性性质
重大缺陷	1. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊并给企业造成重大损失和不利影响。 2. 外部审计发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、漏报。 3. 公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制监督无效。
重要缺陷	1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策。 2. 未建立反舞弊程序和控制措施。（关键岗位人员舞弊。） 3. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	除重大缺陷与重要缺陷以外的其他财务报告内部控制缺陷。



2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接经济损失	由于内部控制失效导致直接经济损失金额>2000万元。	100万元≤由于内部控制失效导致直接经济损失金额<2000万元。	由于内部控制失效导致直接经济损失金额<100万元。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性性质
重大缺陷	1. 公司重大决策缺乏决策程序或程序严重不合理导致重大失误。 2. 严重违反国家法律法规并受到处罚。 3. 对公司造成较大负面影响并需以公告形式对外披露。 4. 中高级管理人员和高级技术人员严重流失。 5. 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效。 6. 内部控制重大缺陷长期未得到整改。
重要缺陷	1. 偏离公司战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生较大负面影响。 2. 受到国家政府部门处罚但未对公司造成较大负面影响。 3. 关键岗位业务人员流失严重。 4. 重要业务制度或制度体系存在缺陷。 5. 内部控制重要缺陷长期未得到整改。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。



2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

深圳嘉立创科技集团股份有限公司

2026年4月24日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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。



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚及

出资额 8730.5 万元
成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

登记机关



2026 年 04 月 13 日

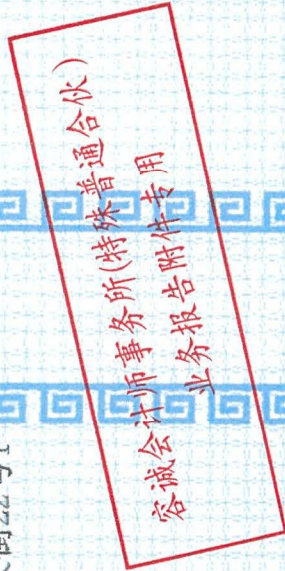


会计师事务所
执业证书



名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：刘维
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1001-1至1001-26

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



证书序号：0022698

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

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



姓 名 杨啟林
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1973-12-27
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广东横琴分所
身份证号 440402197312279011
Identity card No.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



杨啟林 440400020017

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.

证书编号: 440400020017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 02 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

2024年6月换发

3-2-4-17

年 月 日
/y /m /d





姓名 蔡晓枫
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-10-20
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 441581198810206081
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



蔡晓枫

年 月 日

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

证书编号: 110101301222
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: 2017 年 06 月 05 日
Date of Issuance

深圳市注册会计师协会
110101301222



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.



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
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
2018年11月13日
2018年11月13日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用

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
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
2019年11月11日
2019年11月11日





姓名 林非
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1994-12-28
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合
Working unit
伙)深圳分所
身份证号码 440825199412280031
Identity card No.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书编号:
No of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2020 年 06 月 05 日

110100320521

林非
110100320521
深圳市注册会计师协会



林非



年度检验登记
Annual Inspection Record

年 月 日
After

