

江苏晟楠电子科技股份有限公司 内部控制鉴证报告

众环专字（2023）3300079号

目 录

	起始页码
内部控制鉴证报告	
内部控制自我评价报告	1



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

内部控制鉴证报告

众环专字(2023)3300079号

江苏晟楠电子科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,鉴证了江苏晟楠电子科技股份有限公司(以下简称“晟楠科技公司”)管理层对2022年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。晟楠科技公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时对2022年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对晟楠科技公司截至2022年12月31日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,因此,于2022年12月31日有效的内部控制,并不保证在未来也必然有效,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,晟楠科技公司于2022年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。



本鉴证报告仅供晟楠科技公司向不特定合格投资者公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为晟楠科技公司向不特定合格投资者公开发行股票的必要文件，随其他申报材料一起上报北京证券交易所及中国证券监督管理委员会。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 武汉

中国注册会计师：



周伟

中国注册会计师：



孙志明

2023年4月7日



江苏晟楠电子科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

江苏晟楠电子科技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2022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。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。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、监事会及董事、监事、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、公司的基本情况

江苏晟楠电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏晟楠电子科技有限公司，曾用名泰兴市晟楠电子科技有限公司。公司系2010年2月由叶楠、苏梅共同出资设立。期间历经多次股权变更，截止2022年12月31日本公司注册资本为6,728.72万元。

2016年4月25日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“晟楠科技”，证券代码：837006。

集团住所：江苏省泰兴市城东高新技术产业园区科创路1号，法定代表人为叶学俊。集团统一社会信用代码：913212005502971603。

三、公司内部控制的目標及原則

（一）內部控制的目标

- 1、建立和完善符合现代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；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的监控运行；
- 3、建立良好的企业内部控制经营环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全和完整；
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整、提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部规则制度的有效执行。

（二）內部控制原則

- 1、全面性原则：内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；
- 2、重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；
- 3、制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运用效率；
- 4、适应性原则：内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整；
- 5、成本效益原则：内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制；

四、公司内部控制情况

（一）內部控制环境

1、公司治理机构

公司严格按照《公司法》及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营层等治理机构的基本框架，并明确了股东大会和股东、董事会和董事、监事会和监事、经理层和高级管理人员在内部控制中的职责；

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，明确了股东大会、董事会、监事会等的职权范围、议事规则和决策机制。

2、人力资源管理

人力资源的开发是公司发展的根本。公司制订了专门的人力资源管理制度，涉及人力资源的招聘、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升、淘汰、薪酬福利等各个方面，采取内部强化培养和外部招聘等方式，明确薪酬福利标准、分配原则及考核评估，吸纳各类优秀人才，并加强管理和放手使用，使之有力地支持和满足本公司的发展需求。

3、企业文化

公司以“服务国防”作为企业的使命，以“创新求发展、质量求生存、管理促提升”作为企业的核心价值观。公司致力于为客户提供优良品质的产品，为员工创造职业化的发展平台，为股东创造价值。

（二）风险评估

公司重视对风险的评估，并建立了有效的风险识别和评估方法及程序。为保证公司的可持续发展，公司重点关注引起风险的主要因素，并对出现的风险实施调研和科学分析，准确识别及评估内外部风险，降低风险对公司的影响程度。

公司在业务执行过程中对可能出现的经营风险、财务风险、技术风险、法律法规风险等都进行了持续有效的风险监控与识别，对于已识别的风险，根据风险程度，制定控制或减少风险的方法及计划，有效地开展了风险识别和评估工作。

（三）内部控制活动

1、内部控制的制度规范体系

为保证经营管理活动的合规、有效进行，保护各项资产的安全，保证财务报告及相关信息的真实、合法与完整，公司建立了较为健全有效的内部控制制度体系。主要包括：

（1）制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》等与内部控制密切相关的制度规范。

（2）制定《企业财务管理制度》、《财务内部控制制度》、《预算制度》、《会计核算管理制度》、《质量成本管理制度》、《债权债务管理制度》、《会计电算化操作管理制度》、《资金管理制度》、《财务报告管理制度》、《会计监督管理制度》、《资产管理制度》、《成本核算管理制度》、《会计档案管理制度》等制度规范体系。

2、公司的主要控制措施

公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制等。

（1）不相容职务分离控制

公司建立了岗位责任制度，通过权限、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照职务性质合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

（2）授权审批控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据公司章程及公司各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、费用报销、授权范围内融资等事项，实行各部门逐级授权审批制度；对转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额分别由公司总经理、董事会、股东大会审批。

（3）会计系统控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的审核制度。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，凭证通过系统编号。

（4）财产保护控制

公司建立了资产管理制度，限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。公司建立资产管理台账，并配备专职人员进行管理，有效保证了资产与记录的安全和完整。

3、公司重点控制活动

公司建立了下列主要控制活动：

（1）销售与收款管理和控制

公司设置销售部，在对客户信用调查评估，销售合同的审批、签订，销售货款的确认、回收与相关记录，与发票相关的管理等环节明确了各自的权责及相互制约措施。财务部和销售部每月定期对账，若发现存在差异问题及时查找原因并处理。

（2）采购与付款管理

公司设立专门的采购部，建立了采购控制程序，从事采购业务的相关岗位制订岗位责任

制，明确请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节的岗位职责权限和相互制约要求与措施。采购部门按照采购计划落实，采购申请明确采购类别、质量要求、规格、数量、标准等关键要素，请购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位，确保物资采购满足公司生产经营需要。

（3）货币资金管理

公司建立了资金管理制度，财务部设立专职人员管理货币资产，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务。规定经办人办理货币资金业务的职责范围和工作要求。审批人根据财务支出控制制度的规定，在授权范围内进行审批，不得超越审批权限。经办人应当在职责范围内，严格遵循现金、银行账户、票据、印鉴管理等相关规定，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。对于审批人超越授权范围审批的货币资金业务，经办人员有权拒绝办理。

（4）存货管理

从事存货管理业务的相关岗位制定了仓库保管员岗位责任制度，并在请购与审批、采购与验收、验收与付款、保管与记录、发出申请、审批与记录、存货处置的申请与审批、申请与记录等环节明确了各自的职责权限和相互制约措施，确保采购、验收、存储、领用、处置、付款各环节相互牵制。

（5）固定资产管理

公司制定了固定资产管理制度，对固定资产的购置、日常管理、使用、处置等工作进行规范，明确了工作流程和操作细则。在请购与审批、审批与执行、验收与付款、保管与记录、处置申请与审批等环节明确了各自的岗位职责权限和相互制约措施。财务部门对资产使用部门定期进行资产盘点，定期对报废资产按照资产处置程序进行处理。

（6）筹资管理

公司重大筹资经股东大会或董事会批准后按筹资计划实施。筹资前由财务部负责制订筹资方案，进行筹资风险评估。

（7）会计系统和财务报告

公司会计核算的组织形式为独立核算。公司已设立财务会计机构并按规定配备必要的会计人员负责会计核算。会计人员定期完成编制财务报表及分析说明，通过财务数据和综合信息分析公司经营管理成果和财务状况。

（8）合同管理

公司制订了合同管理制度，规范各部门在合同订立、履行、变更、解除、转让、终止等操作流程。在合同拟定与评审、审批，合同变更解除的申请与审批，法律纠纷申请与审批，印章保管与使用审批，合同保管与使用审批等环节明确了岗位职责和审批权限及相互制约措施。公司合同订立严格按照授权进行审核审批。在合同履行过程中，严格按照合同规定执行，按照合同约定付款条件进行付款，合同签订后及时进行存档管理。

（四）信息与沟通

信息与沟通系统是内部控制的重点，是有效实施内部控制的保障，直接影响着公司内部控制的贯彻执行、经营目标与整体战略目标的实现。公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。公司采取互联网络、电子邮件、部门会议等多种方式，建立了有效的信息收集系统和沟通渠道，贯穿于公司管理层、业务部门、各公司与各部门之间，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时的传递与共享。

公司还建立了外部沟通机制，通过对主要客户的定期和不定期的拜访，及时与客户沟通；通过业务洽谈等形式与供应商进行沟通，从而对外部有关方面的建议、意见、投诉等信息及时的进行处理。

（五）内部监督

公司具有完善的内部监督机制，董事会通过外部审计等力量，持续监督经营层权力行使情况，监事会对董事会建立及实施内部控制进行监督，经营层对日常经营活动进行持续的监督。

五、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《公司法》、《证券法》、《会计法》、《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》等相关规定及公司内部控制制度，组织开展内部控制评价工作。

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。公司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，结合公司经营的实际情况，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

本公司现有的内部控制制度与公司目前的日常经营相适应，能够对合法、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制

度的执行提供保证。

六、内部控制缺陷认定及整改情况

（一）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。

（二）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。

七、内部控制有效性的结论

综上所述，公司董事会认为：公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，针对所有重大事项建立了合理、健全的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2022年12月31日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

江苏晟楠电子科技股份有限公司董事会

2023年4月7日





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业



出资额 肆仟万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨燕华
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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、清算等审计业务；出具有关报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账、纳税申报；法律、行政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)



登记机关

2023年1月7日

证书序号: 0010577



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关: 湖北省财政厅

二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



姓名: 李勇
 Full name: Li Yong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1975-12-28
 Date of birth: 1975-12-28
 工作单位: 江苏环众会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
 Workday unit: Jiangsu Huanzhong CPAs (Special General Partnership) Jiangsu Branch
 身份证号: 32011119751228121X
 ID card no.:



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

同意辞去
 Agree to take the normal way



同意调入
 Agree to take the normal way



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

同意辞去
 Agree to take the normal way

转出协会名称
 Name of the转出协会 of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree to take the normal way

转入协会名称
 Name of the转入协会 of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

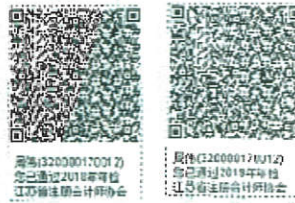
本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



网络(320000170012)
 您已通过2018年年检
 江苏环众会计师事务所

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



网络(320000170012)
 您已通过2018年年检
 江苏环众会计师事务所

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



网络(320000170012)
 您已通过2020年年检
 江苏环众会计师事务所



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年 月 日

2018年 06月 28日



姓名: 孙志明
性别: 男
出生日期: 1981.12.27
工作单位: 中审会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师
身份证号: 320106198112270013
身份证号码: 320106198112270013

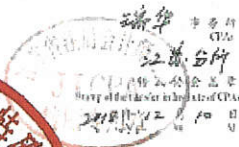


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be taken out from



同意调入
Agree to be taken in 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

同意调出
Agree to be taken out from



同意调入
Agree to be taken in from



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.

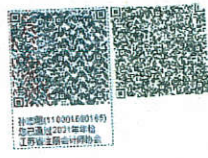


证书编号: 11000285189
No. of Certificate
执业注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authentic Association: Jiangsu Provincial Association of CPAs
发证日期: 2015年 09月 28日
Date of Issue

孙志明(110001830185)
已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

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: 110001830185
已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
Year Month Day