

关于湖北天瑞电子股份有限公司

内部控制的鉴证报告

中喜特审 2023T00575 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



关于湖北天瑞电子股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中喜特审2023T00575号

湖北天瑞电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的湖北天瑞电子股份有限公司（以下简称天瑞电子公司）管理层对2023年6月30日财务报告内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而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，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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供天瑞电子公司本次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为天瑞电子公司公开发行股票申报的必备文件，随同其他材料一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

天瑞电子公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的《湖北天瑞电子股份有限公司内部控制的自我评价报告》真实、完整地反映天瑞电子公司2023年6月30日与财务报表相关的内部控制。

四、注册会计师的责任

1

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062





中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对财务报告内部控制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》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，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设计的合理性和执行的有效性，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。

五、鉴证结论

我们认为，天瑞电子公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2023年6月30日在所有重大方面保持了有效的与财务报表相关的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：



高松林

中国注册会计师：



吴丹江

二〇二三年九月二十五日



湖北天瑞电子股份有限公司

内部控制自我评价报告

湖北天瑞电子股份有限公司（以下简称“公司”）董事会根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，在对公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对2023年6月30日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

一、重要声明

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。

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管理层的责任。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。

公司内部控制的目标：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

公司董事会认为，于内部控制评价报告基准日，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，结合自身情况，在所有重大方面建立了一套较为合理、健全的内部控制制度，并得以良好地贯彻执行。公司内部控制制度设计合理、执行有效，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。

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、内部控制评价工作情况

（一）公司内部控制建设情况



公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的重要业务事项和高风险领域，纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、内部控制环境

(1) 公司的治理机构

公司依据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的有关规定，制定了《湖北天瑞电子股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》），同时，根据相关法律法规和公司章程的规定，完善经营管理机制，逐步建立健全了与经营规模及业务性质相适应的治理结构，包括《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《防止控股股东或实际控制人及其关联方资金占用管理制度》《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等等，进一步规范了公司运作，提高了公司治理水平，为公司长期健康的发展打下了坚实的基础。

公司按《公司法》《公司章程》和相关法律法规的要求，建立健全了公司的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会之间权责分明、相互制约、运作良好，积极有效的维护股东、管理层、员工以及利益相关方的根本利益。

(2) 公司的组织结构

规范高效的组织机构是公司加强内部控制的根本保证。公司根据自身的生产经营特点和要求建立了管理框架体系结构相匹配的职能部门，明确规定了各部门的主要职责。公司建立的管理框架体系包括财务部、采购部、制造部、市场部、人事行政部、质量管理部、仓储管理部、海外事业部、技术研发部、证券部等，各部门各司其职，相互配合，相互制约，保证了公司的正常运转。

(3) 人力资源

公司重视人力资源建设，根据公司发展战略为目标，结合人力资源现在和未来发展预测，建立了人力资源发展规划，制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括员工聘用、培训、辞退与辞职制度；员工薪酬、考核、晋升与奖惩制度；同时，鼓励和支持相关专业人员进行继续教育，提高专业素质，挖掘自身潜能。

公司持续优化人力资源发展布局，实现人力资源的合理配置，提升人力资源管理水平，从而全面提升企业核心竞争力。



(4) 企业文化

公司注重企业文化建设，努力培养员工的集体意识、责任意识、荣誉意识和创新意识，并将员工自我价值的实现与公司的发展紧密联系在一起；公司通过各办公会议、员工培训、企划活动等渠道，积极宣传和推广企业文化，在公司内部营造和谐团结的组织氛围，增强员工的凝聚力。同时，公司董事、监事、高级管理人员以身作则，以实际行动践行企业文化精神，为公司内控建设创造了一个良好的氛围。

“团结、创新、求实、高效”企业文化深入人心，骨干员工人心稳定，工作积极主动，同时，合理的股权架构、公正的利益分配体系，将员工、股东、公司的利益紧密结合起来，企业具有强大的凝聚力和向心力。

(5) 社会责任

公司秉承绿色、环保、安全的可持续发展理念，在经营发展过程中积极履行社会责任和义务，包括安全生产、合规经营、创造价值、依法纳税、促进就业、员工权益保护等，同时不断改进生产工艺，降低能源消耗，助力国家实现“双碳”目标。

2、风险评估过程

公司制定了长远整体目标、经营目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，定期对公司进行风险全面评估，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3、主要控制活动

总体控制手段：

为了保证公司目标的实现，确保经营管理能够得到完整、有效的监控，在交易授权、职责划分、凭证与记录控制等方面均建立了有效的内控程序。

(1) 交易授权控制

公司按照交易金额的大小及交易性质不同划分了两种层次的授权：一般授权和特别授权，对于一般性交易如购销业务、费用报销业务等采取由各部门逐级审批或协调处理并将事项和最终处理意见提交总经理审批。对于非经常性交易如投资、发行股票等重大交易需提交董事会、股东大会审议。

(2) 责任分工控制

对各部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授



权审批与具体经办人员分离等。

（3）凭证与记录控制

制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。

主要业务内容的内部控制：

（1）货币资金管理

公司建立了较为严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》、中国人民银行《支付结算办法》和财政部《企业内部控制应用指引第6号-资金活动》，制定了《财务管理制度》《印鉴管理制度》等规章制度，规定公司应根据实际需要合理核定现金的库存限额、严禁白条抵库和任意挪用现金、一切现金收付都必须有合法的原始凭证等现金管理制度，银行账户印鉴实行分管并用制，严禁在任何空白合同上加盖银行账户印鉴等银行存款管理制度。因此，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

（2）募集资金管理

为规范募集资金存放与使用管理，及时获得募集资金使用信息，保证募集资金投资项目按照有关规定进行披露，公司制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金投资项目的类别、募集资金的存放与使用的审核管理、募集资金投资项目信息披露等环节均作出了有效的规定。公司募集资金投资项目实际投入与计划投入基本相符，不存在将募集资金用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的情形。

（3）采购与付款管理

公司制定了采购计划和实施管理、供应商管理、付款结算等主要控制流程，并合理设置采购与付款业务的部门和岗位，明确职责权限，加强采购计划的编制与审批、授权管理、供应商选择、采购方式选择、采购价格确定、采购比价管理、采购合同签订、验收、付款、会计处理、定期与供应商对账等环节的控制，上述控制程序覆盖了采购业务的主要环节，与公司的规模和业务发展相匹配，有效降低了采购成本，避免了采购舞弊现象的滋生。

（4）销售与收款管理

公司设置了从事销售业务的相关组织机构，包括市场部、海外事业部，对相关岗位均制定了岗位责任制。公司的《销售管理制度》，在销售合同、销售订单的审批、签订；销售定价；客户信用调查评估；销售发票的开具、管理；销售货款的确认、回收及对账；销售售前、售



中、售后服务；样品发货及审批；海外贸易的相关规定等环节明确了各自的职责及相互制约的措施。

（5）研发活动

公司根据发展战略及同行业技术水平，积极关注行业技术改变与进步，全面梳理了公司新产品设计开发业务流程，制定了符合实际情况并能有效提升自主创新能力的产品设计开发控制程序。

（6）资产管理

公司根据实际生产需要，施行了一套完整的资产管理制度，按流动资产、固定资产、无形资产等项分类管理，全面梳理了资产管理流程及制度，进一步完善了相关资产管控制度及措施，提高了资产管理水平；公司按照全年的运营计划，保证存货的合理库存量；及时更新及检修固定资产，保证生产运营的安全进行；无形资产的取得、验收、权属确认、使用与处置严格按照公司无形资产管理要求执行；公司各项专利技术、商标权等知识产权依照国家法律法规等要求进行申报、注册，以保证公司资产安全、完整，避免法律纠纷。

（7）财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规的要求，制定了公司《财务管理制度》，对会计业务处理、财务报告编制与审核进行规范，确保会计核算与财务报告数据的完整性、真实性和准确性。

（8）关联交易

公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限。为充分保障中小股东的利益，保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益，使公司的关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定，关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容，较严格的控制了关联交易的发生，保证了关联交易公允。

（9）对外担保

为加强企业担保管理，防范担保业务风险，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对担保决策程序和责任制度等相关内容进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益，保证了公司财产的安全。

（10）重大投资



为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，该管理办法对公司对外投资的原则、审批、投资运作与管理、投资项目的监督等做出了明确的规定。公司实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序、采取不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制，合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全和投资效益。

4、信息与沟通

公司重视信息系统在内部控制中优化管理流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平的作用。公司结合行业特点制定了一套能够实现对采购、生产、销售过程精细管控的ERP管理系统，规范各个业务环节的操作行为。公司安排专人负责ERP系统基础档案管理、人员分工和权限等工作，确保相关系统按照规定的程序、制度和操作规范持续稳定运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

5、对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

除上述监督部门日常监督外，公司还根据内部控制的要求，组织相关部门积极自查，排查公司内部控制可能存在的缺陷并督促有关部门及时整改。

（二）管理层内部控制评价意见

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，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，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷；

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间未发生影响内部控

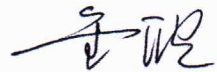


制有效性自我评价结论的因素。

四、其他内部控制相关重大事项

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）：

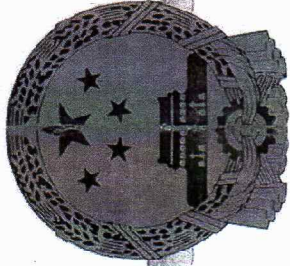


湖北天瑞电子股份有限公司



二〇二三年九月二十五日

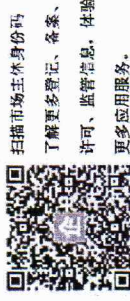




统一社会信用代码

9111010108553078XF

营业执照



扫描市场主体身份证
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 2185万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月28日

执行事务合伙人 张增刚

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层
1101室

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、清算事宜的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）



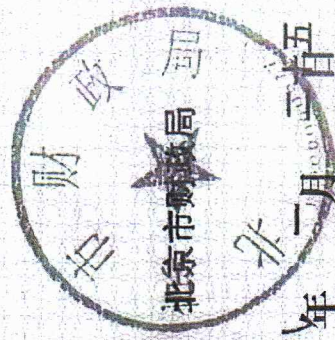
登记机关

2023年02月14日

证书序号: 0000058

说明

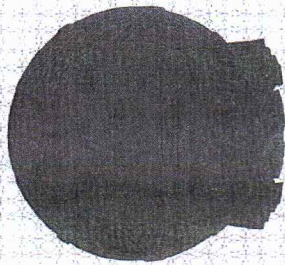
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

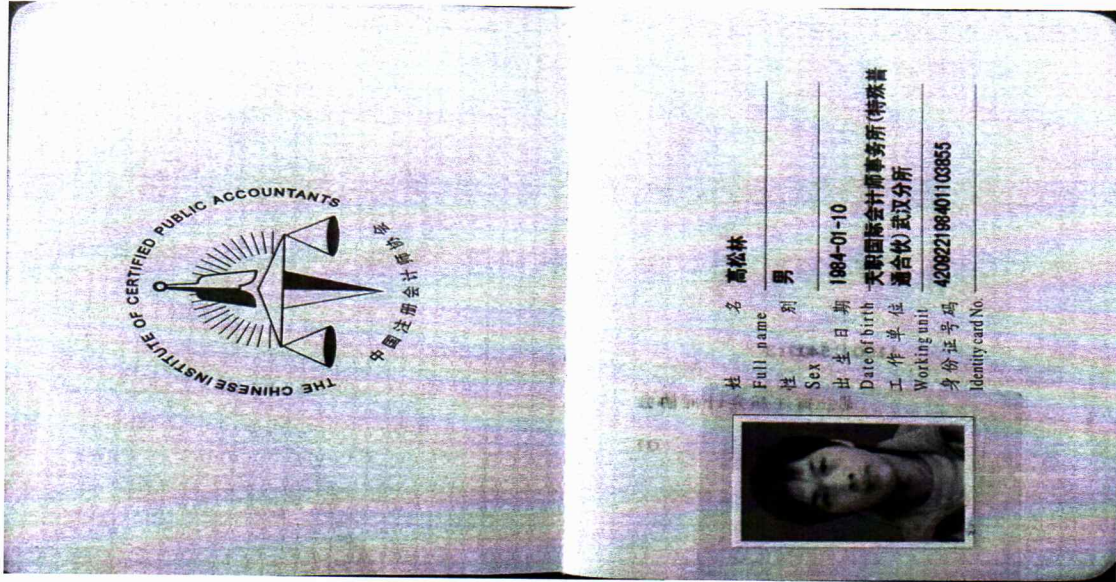
经营场所: 北京市东城区崇文门大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 110001540313
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs


发证日期: 2009 年 12 月 07 日
Date of Issuance

姓名: 高松林
会员编号: 110001540313

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

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



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

2016 年 6 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

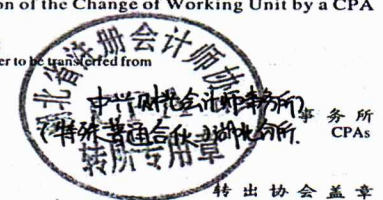


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 12 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


同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2017 年 5 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2017 年 5 月 16 日



姓名 吴丹江

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1987-05-29

Date of birth

工作单位 中喜会计师事务所(特殊普
通合伙)湖北分所

Working unit

身份证号码

Identity card No. 422326198705292236



年度检验登记

Annual Renewal Registration

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



证书编号:
No. of Certificate

110001680266

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 09 月 07 日

姓名: 吴丹江

会员编号: 110001680266