

深圳市证通电子股份有限公司
内部控制审计报告

勤信审字【2024】第 1987 号

目 录

内 容	页 次
内部控制审计报告	1-2



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

内部控制审计报告

勤信审字【2024】第 1987 号

深圳市证通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，我们审计了深圳市证通电子股份有限公司（以下简称“证通电子”）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》以及《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，并评价其有效性是证通电子董事会的责任。

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、导致否定审计意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。证通电子的财务报告内

部控制存在如下重大缺陷：

如财务报表附注五(六)及十六(一)所述，2020年度证通电子向深圳市永泰晟建筑工程有限公司以工程款名义支付 39,986,894.03 元，截至 2023 年 12 月 31 日该笔款项一直挂在其他应收款中。对于该笔资金的最终去向我们无法获取充分、适当的审计证据；同时无法判断其余额是否可以全部收回。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使证通电子内部控制失去这一功能。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，证通电子于 2023 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

会计
殊普通
继专



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十八日

中国注册会计师：

证书序号: 0014470

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
二〇一三年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号一层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日

1/4
11/11/13

仅为报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈丽敏是中国注册会计师，未经陈丽敏本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 陈丽敏
 Full name: 陈丽敏
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1982-08-17
 Date of birth: 1982-08-17
 工作单位: 安徽会计师事务所(安徽管理
 系统)有限公司
 Working unit: 安徽会计师事务所(安徽管理
 系统)有限公司
 身份证号码: 462921198208174545
 Identity card No.: 462921198208174545

注册编号: 330000010122
 No. of registration: 330000010122
 执业会计师事务所: 郑州市注册会计师协会
 Addressed by Institute of CPAs: 郑州市注册会计师协会
 执业日期: 2012 年 11 月 27 日
 Effective date: 2012 年 11 月 27 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 has been inspected and is valid for another year after this re-inspection.
 2013年11月30日
 郑州市注册会计师协会
 Henan Provincial Institute of Certified Public Accountants

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 有效一年
 Valid for another year after
 330000010122
 郑州市注册会计师协会
 Henan Provincial Institute of Certified Public Accountants
 2014年11月29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 has been inspected and is valid for another year after this re-inspection.
 2014年11月30日
 郑州市注册会计师协会
 Henan Provincial Institute of Certified Public Accountants

仅为报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李建航是中国注册会计师，未经李建航本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



注册会计师
Certified Public Accountant
执业证书编号
440366043012



姓 名 李 建 航
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972-12-24
Date of birth
工作单位 广东力源会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330201197212242070
ID number



年度注册登记
Annual Renewal Registration

15001020015