

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 山东南山智尚科技股份有限公司内部控制鉴证报告
报告文号: 和信专字(2020)第000813号
客户名称: 山东南山智尚科技股份有限公司
报告时间: 2020-09-10
签字注册会计师: 王丽敏 (CPA: 370500150010)
田堂 (CPA: 370200010107)



0105310020091701401149
报告文号: 和信专字(2020)第000813号

事务所名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 0531-81666228
传真: 0531-81666227
通讯地址: 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室
电子邮件: hexinllp@163.com

防伪查询网址: <http://adepaepfw.> (防伪报备栏目) 查询

山东南山智尚科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

和信专字(2020)第000813号

目 录	页 码
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、内部控制评价报告	3-6



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二〇年九月十日

山东南山智尚科技股份有限公司 内部控制鉴证报告

和信专字(2020)第 000813 号

山东南山智尚科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对山东南山智尚科技股份有限公司(以下简称南山智尚公司)管理层做出的 2020 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制评价报告进行了鉴证。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供南山智尚公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为南山智尚公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是南山智尚公司管理层的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对南山智尚公司截至 2020 年 6 月 30 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

四、工作概述

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》与《企业内部控制基本规范》及相关规范的规定执行了鉴证业务。该准则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。

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。

五、鉴证结论

我们认为，南山智尚公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2020 年 6 月 30 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。

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年九月十日

山东南山智尚科技股份有限公司

内部控制评价报告

山东南山智尚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”），结合山东南山智尚科技股份有限公司（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2020年6月30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。

公司内部控制的目的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、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纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司及全资和控股子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司财务报告的编制与披露、采购和销售、战略发展、组织构架、企业文化、人力资源、投资和筹资、预算、成本费用、采购和销售、对子公司的控制、信息系统一般控制、关联交易、资产、工程项目、安全生产管理、信息、法律、内部监督；重点关注的高风险领域主要包括产品价格波动的风险、采购的原材料价格和质量波动风险、销售的市场竞争风险、国际贸易政策环境风险、汇率变化风险、市场需求变化风险等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的
主要方面，不存在重大遗漏。

(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《企业内部控制基本规范》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》等法律法规、监管规定及《公司章程》的有关规定，结合公司的实际情况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，并与以前年度保持一致。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：

对于财报相关的内控缺陷，通过对公司年度财务报表潜在错报或披露事项错报程度进行判定，以本年度税前利润5%为作为重要性水平判断标准。潜在错报金额<税前利润的2.5%确定为一般缺陷；税前利润的2.5% ≤潜在错报金额<税前利润的5%确定为重要缺陷；潜在错报金额≥税前利润的5% 确定为重大缺陷。

	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准（影响程	潜在错报金额 <	税前利润的 2.5%	潜在错报金额 ≥

度)	税前利润的 2.5%	≤潜在错报金额 <税前利润的 5%	税前利润的 5%
关系	或	且	且
定性标准 (可能性)	不采取任何行动 导致潜在错报可 能性极小	不采取任何行动 导致潜在错报可 能性不大	不采取任何行动 导致潜在错报可 能性极大

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

以假设不采取任何措施该缺陷导致潜在财务错报大小作为判断标准。不采取任何行动导致潜在错报可能性极小确定为一般缺陷;不采取任何行动导致潜在错报可能性不大确定为重要缺陷;不采取任何行动导致潜在错报可能性极大确定为重大缺陷。当存在以下迹象时,增加了重大缺陷的可能性,因此会特别关注以下情况:重述以前公布的财务报表,以更正由于舞弊或错误导致的重大错报;当期财务报表存在重大错报,而在内部控制运行过程中未能发现该错报。

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:

以本年度税前利润5%为作为重要性水平判断标准。对于非财报相关的内控缺陷,通过对本年公司资产、收入、利润等经济损失程度,或偏离(消极偏离,即未能实现)经营目标的程度进行判定。经济损失<税前利润的2.5%确定为一般缺陷;税前利润的2.5% ≤经济损失<税前利润的5%确定为重要缺陷;经济损失≥税前利润的5%确定为重大缺陷。

	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准 (影响程度)	经济损失 < 税前利润的 2.5%	税前利润的 2.5% ≤ 经济损失 < 税前利润的 5%	经济损失 ≥ 税前利润的 5%
关系	或	且	且
定性标准 (可能性)	造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小	造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大	造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大

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:

以假设不采取任何措施该缺陷导致经济损失可能性大小作为判断标准。不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小确定为一般缺陷;不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大确定为重要缺陷;不采取任何行动导致造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大确定为重大缺陷。

陷。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理人员的任何舞弊且反舞弊政策程序不健全；关联交易控制程序不当；重大投融资等非常规事项控制缺失；某个业务领域频繁地发生相似的重大诉讼案件；弄虚作假违反国家法律法规等。

（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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制事项。

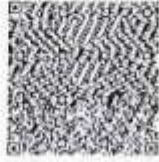
山东南山智尚科技股份有限公司

2020年9月10日



营业执照

统一社会信用代码
913701000611889323



扫描二维码
获取企业信息
或登录国家企业信用信息公示系统
查询企业信息

(副本) 1-1

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人
经营范围

王晖

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号益业大厦7层



审查企业财务报表，出具审计报告，并出具审计报告；
办理企业合并、分立、清算事宜，验证企业资本，出具验资报告；
办理企业增资、减资、股权转让及变更股东、发起人、董事、监事、高级管理人员等相关事宜；
代理企业纳税申报，代理企业纳税，并办理涉税事宜；
代理企业申请企业破产清算事宜，进行破产财产管理、变价和分配；
代理企业执行破产清算事务；
法律、行政法规规定的其他业务。

具报告使用



登记机关

2020年09月14日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011555

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: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 王晖
 主任会计师:
 经营场所: 山东省青岛市市南区
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 37010001
 批准执业文号: 鲁财云协字(2000)000号
 批准执业日期: 2000-07-29



发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号：000370

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
和信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：王晖



证书号：49 发证时间：二〇一〇年八月五日
证书有效期至：二〇一二年八月五日

姓名 Full name: 王露露
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1971-09-20
 工作单位 Working unit: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台莱阳分所
 身份证号 Identity card No.: 370631197109200528



注册编号: 370630150010
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorizing Association: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 2017 年 03 月 17 日
 Date of Issuance

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

原名: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 烟台莱阳分所
 本会所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年 8月 21日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

本会所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年 2月 27日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自2017年3月17日起
 This certificate is valid for one year after
 this renewal
 年检合格专用章



2017年 02月 27日

姓名: 韩斌
 Full name: Han Bin
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1985-07-04
 Date of birth: 1985-07-04
 工作单位: 山东汇德会计师事务所有限公司烟台
 Working unit: Shandong Huidede Accounting Firm Co., Ltd. Yantai
 身份证号: 370402198507045111
 Identity card No.: 370402198507045111



证书编号: 370200010107
 No. of Certificate: 370200010107
 发证机构: 山东省注册会计师协会
 Issued by: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 7 月 17 日
 Date of Issuance: 2009 7 17

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
 山东和信会计师事务所(特科普通合伙)
 Shandong Hixin Accounting Firm (Special General Partnership)
 烟台芝罘分所 注册会计师 注册专用章
 Yantai Zhifu Branch CPA's Office

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 8 月 21 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2020年

注册会计师
 注册专用章

本证书自检验合格之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal

2012年度在职资格检查合格

2013年 3 月 0 7 日