

深圳市隆利科技股份有限公司  
内部控制鉴证报告

瑞华核字【2018】48420036号

目 录

一、 内部控制鉴证报告.....	1-2
二、 内部控制评价报告.....	3-11
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	





瑞华会计师事务所  
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码（Post Code）：100077

电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091199

## 内部控制鉴证报告

瑞华核字【2018】48420036 号

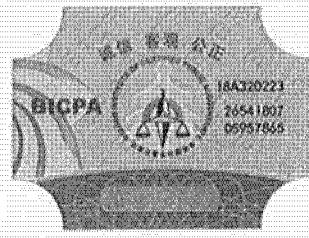
深圳市隆利科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳市隆利科技股份有限公司（以下简称“隆利科技公司”）管理层对 2018 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。隆利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 2018 年 6 月 30 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。我们的责任是对隆利科技公司截至 2018 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。

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 2018 年 6 月 30 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，隆利科技公司于 2018 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。

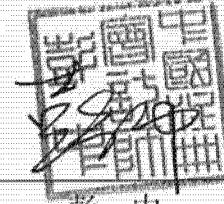


本鉴证报告仅供隆利科技公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为隆利科技公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

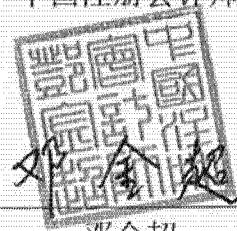
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



# 深圳市隆利科技股份有限公司

## 内部控制评价报告

深圳市隆利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2018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：本公司及下属子公司，下属子公司包括：深圳市创兴盛科技发展有限公司、深圳市隆晟泰科技发展有限公司、惠州市隆利科技发展有限公司、宝隆高科（香港）国际有限公司。

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：内部环境、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研发与开发、对外担保、财务报告、合同管理、信息披露、信息系统等事项。

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) 公司内部控制情况的评价

##### 1、内部环境

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东会、董事会、监事、经理层分别按其职责行使表决权、决策权、监督权和经营权。股东会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会建立了发展战略委员会、提名委员会、审计委员会以及薪酬与考核委员会四个专业委员会，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决策或提交股东大会审议。上述机构均分别制定了议事规则和工作制度，严格按照《公司章程》的规定履行职责。公司健全了与生产经营管理相适应的管理机构，制定了《生产过程管理程序》等相关管理制度，明确了各部门、各岗位的职责分工，并建立了相应的授权、监督和逐级问责机制，形成了职责明确、相互制约、有效运转的工作机构，确保董事会、经理层决议和决定的严格执行。公司法人治理结构中权利、决策、执行、监督机构各司其职、权责分明、科学决策、有效制衡、协调运转。法人治理结构的健全和有效运作，为本公司的长期健康发展打下了坚实的基础。

## 2、组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了公司的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了公司内各部门的责任权限，形成相互制衡机制。公司由总经理全面主持日常生产经营和管理工作，聘用的高级管理人员均具备相应的学历和管理经验，各部门权责分明，确保控制措施有效执行。

## 3、人力资源管理

公司秉持“以人为本、科技为先”的经营理念，建立了现代企业人力资源政策，制定了《人力资源管理程序》。公司开拓了多渠道各层级人才招聘甄选机制，使得公司后续补充人才得到充足的保障。公司拟订了多种培训教育制度，包括入职培训、岗前培训等基础培训，岗位专业技能培训，管理能力提升培训，还针对中高层管理人员，特别开通高校学历提升等学习机会，使得人才价值在使用过程中能得到保值和增值；公司具有健全的考核晋升机制，让绩效优秀、能力突出、专业扎实的员工能得到晋升。公司 60%以上的管理、技术岗位从内部逐级晋升。公司会参照外部薪资行情，制定了《薪酬管理制度》，每年定期调整薪酬水平、优化薪酬结果，确保公司薪酬福利的外部竞争性和内部公平性。公司建立了符合国家法律法规的劳动合同签订、履行、终止制度，重视未成年工的保护，严格执行企业社会责任规则，保持了良好的劳资关系。

## 4、管理与控制方法

公司按照生产经营的需要，对岗位及职责权限进行合理设置和分工后设立了研发、采购、制造、工程、品质、市场、财务部、行政与人力资源部、体系部等部门，并设置了各岗位的《职务说明书》，各部门和岗位之间分工明确、相互联系，确保了各部门之间分工协作、相互制约、相互监督。

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

## 5、企业文化和社会责任

公司本着“以人为本，科技为先”的经营理念，以成为“LED 背光源行业世界级优秀企业”为战略目标，以亲和客户的价值规范，倡导以团结、敬业、高效、创新、忠诚、感恩的企业精神，建立共建共享的价值分配准则。公司注重企业成长和员工成长同步，注重客户利益、公司利益、员工利益兼顾，做一个履行社会责任，遵纪守法的社会法人公民。公司建立了“福利基金”，对有困难的员工给予救助，公司通过建立健康、良好的企业文化和经营理念，培养了员工积极健康向上的价值观和社会责任感，增强了凝聚力。

## 6、对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

## 7、信息系统

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，通过年度经营会议、季度经营会议、月度工作会议、周例会、员工生日或节日及文体等集体活动，确保公司内部业务信息能得到顺畅交流，并及时、真实、准确、完整地披露，增进员工相互了解和信任。公司建立了内部网，建立了企业内部邮箱系统、RXT 即时会话系统，促进了内部的信息共享，提高了内部信息交流效率。

公司基于数据支撑实施经营决策，通过 BPM 系统与 K3 系统、OA 系统的无缝对接，实现数据整合，为各部门提供数据报表，同时将关键指标、关键绩效按不同权限展示，以便发现问题，并纠正与优化。在数据整合分析基础之上，公司对流程不断的进行跟踪和优化，并做出相应决策。

公司与业务往来单位进行积极沟通，重要客户及供应商均派遣了驻厂代表，开展信息交换工作，保证公司能及时、全面地获取外部信息，促进公司业务开展和公司发展。

本公司信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立《员工申诉管理办法》，实现有效地沟通渠道和机制，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。

### （三）风险评估过程

公司按照内部控制环境、公司业务和具体工作环节实施风险评估，用于发现内部控制制度执行中的风险因素，采取针对性的应对措施，避免内部控制失控。公司在风险评估时所关注公司内部因素的影响，包括高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力与团队精神等人员素质因素；经营方式、业务流程设计、财务报告编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果和现金流量的基础实力因素；研究研发投入、信息技术运用等技术因素；营运安全、员工健康和环保安全等环保因素。

公司在风险评估时所关注外部因素的影响，包括经济形势与市场竞争、产业政策、利率与汇率调整等经济因素、法律法规、监管要求等法律因素；技术进步、工艺改进等科技因素；自然灾害、环境状况等自然因素。

### （四）控制措施

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了《财务管理制度》，以保证：

- 1、业务活动按照适当的授权进行；
- 2、交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- 3、对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- 4、账面资产与实存资产定期核对；
- 5、实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

- ①记录所有有效的经济业务；
- ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；

- ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- ④经济业务记录和反映在正确的会计期间；
- ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

- 1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。
- 2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。
- 3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。
- 4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。
- 5) 独立稽查控制：本公司对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。
- 6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，包括电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等。

## （五）对控制的监督

本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。本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。

## 四、内部控制评价的程序和方法

公司的内部控制评价工作遵循《内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》等法律法规，在分析确定经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项后，制定《内部控制评价工作方案》，确定检查评价方法。主要评价程序为：首先制定内部控制评价工作方案，明确评价要求，在内部充分沟通研讨的基础上召开内部控制评价启动会议；其次，组织审计人员对各子公司（部门）内控设计与运行的有效性进行检查、测试和评价，结合各子公司（部门）的实际情况，充分沟通后形成初步评价意见；最后，整理、汇总内部控制评价工作底稿，撰写内部控制评价报告并报公司董事会批准。评价过程中，主要采用了个别访谈、问卷调查、实施测试、实地检验、风险评估等方法，收集公司内部控制设计和运行的有效证据，对公司内部控制是否有效开展了全面、客观的评价工作。

## 五、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司董事会依据《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制自我评价报告的一般规定》等企业内部控制规范体系等法律法规要求和《公司章程》、内部控制制度的有关规定，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

衡量项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准： 错报对税前利润影响程度	错报影响<税前利润的 2%	税前利润的 2%≤错报影响<税前利润的 5%	错报影响≥税前利润的 5%
定性标准：	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它财务报告内部控制缺陷。	符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：①公司未建立反舞弊机制；②公司关键控制活动缺乏控制程序；③公司未建立风险管理体系；④公司会计信息系统存在重要缺陷。	符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；③注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；④审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

## 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标准如

下：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准： 缺陷造成损失对合并报表资产总额影响程度	缺陷造成损失<合并报表资产总额的 0.5%	合并报表资产总额的 0.5%≤缺陷造成损失<合并报表资产总额的 1%	缺陷造成损失≥合并报表资产总额的 1%
定性标准	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的非财务报告内部控制缺陷。	符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：①公司或主要领导违规并被处罚；②违反内部控制制度，形成较大损失；③关键岗位业务人员流失严重；④重要内部控制制度或系统存在缺陷，导致局部性管理失效；⑤内部控制重要或一般缺陷未得到整改。	符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：①缺乏决策程序；②决策程序导致重大失误；③公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任；④高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑤重要业务控制制度缺失或制度体系失效，给公司生产经营造成重大影响；⑥内部控制重大缺陷未得到整改。

## 六、内部控制缺陷认定及整改情况

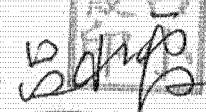
### 1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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和重要缺陷。

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，报告期内发现公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

## 七、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他与内部控制相关的重大事项说明。公司将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长： 

深圳市隆利科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日

法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

日期： 2018.8.20 日

日期： 2018.8.20 日

日期： 2018.8.20 日

编号: 004375838

# 营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名 称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

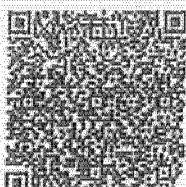
执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经 营 范 围

审计企业会计报表，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、清算事宜中的审计业务，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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018 年 05 月 24 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统  
报送上年度年度报告并公示。

全国企业信用信息公示系统 电子: 12315.gov.cn

中华人民共和国工商行政管理总局监制

证书序号: 0000146

## 明 说



- 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证注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制

五

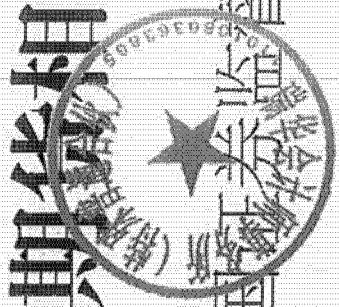
二〇二〇年七月五日

证书有效期至：二〇二〇年七月五日

证书号：17

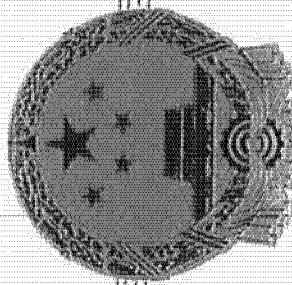
首席合伙人：刘贵彬

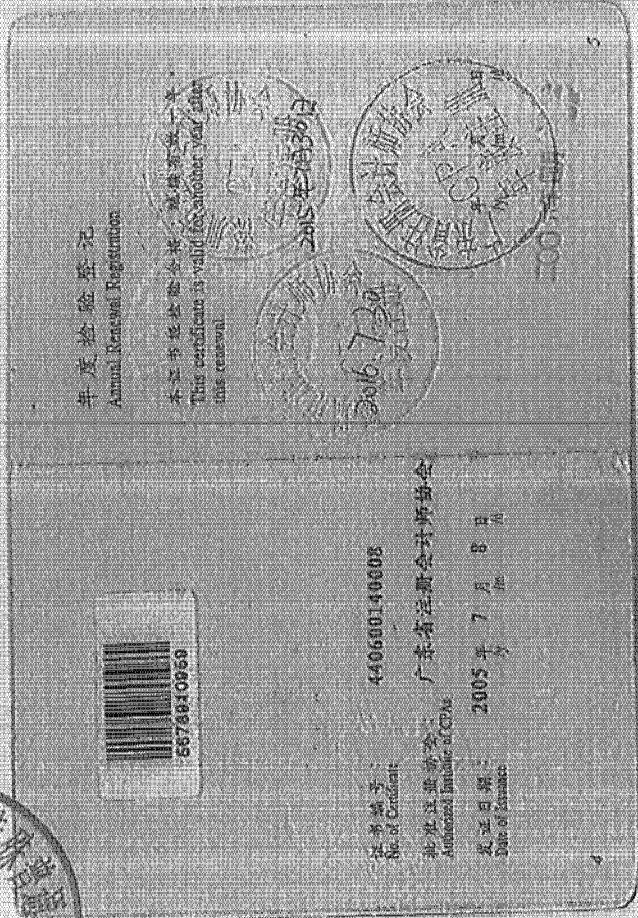
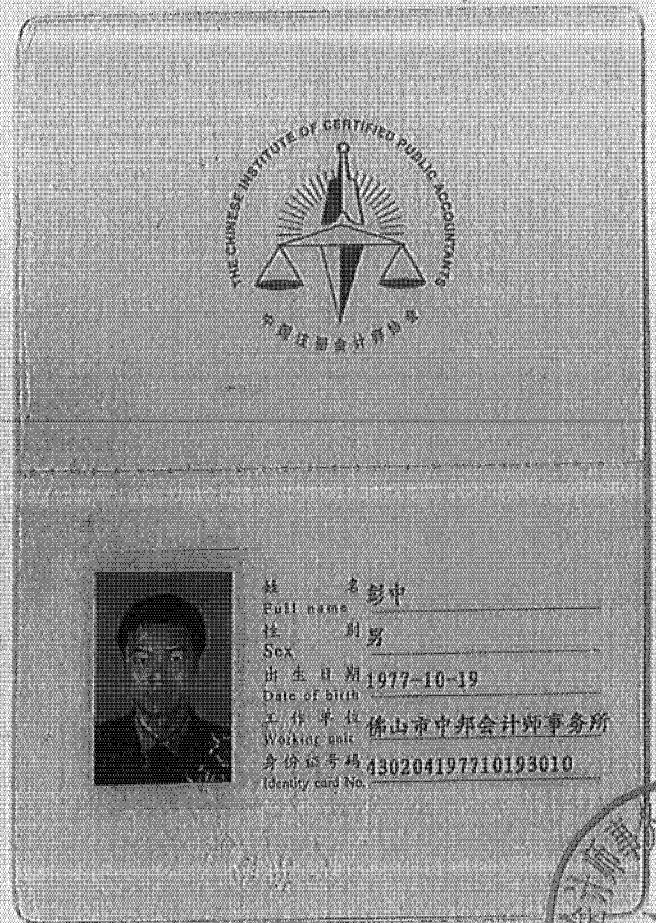
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。



证书序号：000417

# 会计师事务所 业务许可证





年度检验登记  
Annual Review Registration

证书号：中瑞岳华会字2011第0363863号  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：刘金超  
Full name:

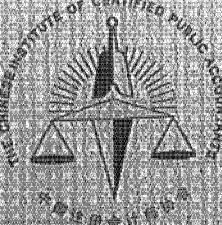
性 别：男  
Sex:

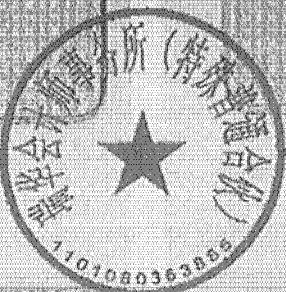
出生日期：1974-01-20  
Date of birth:

工作单位：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit: **中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）**

身份证号码：342101197401202011  
Identity card No:







年度检验登记  
Annual Review Registration

证书号：中瑞岳华会字2011第0363863号  
This certificate is valid for another year after this renewal.

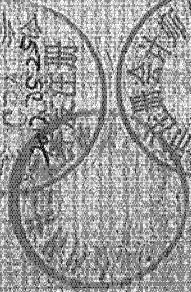
姓名：刘金超  
Full name:

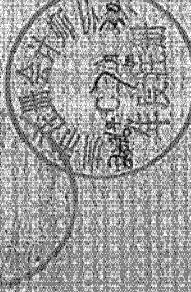
性 别：男  
Sex:

出生日期：1974-01-20  
Date of birth:

工作单位：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit: **中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）**

身份证号码：342101197401202011  
Identity card No:









年度检验登记  
Annual Review Registration

证书号：中瑞岳华会字2011第0363863号  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：刘金超  
Full name:

性 别：男  
Sex:

出生日期：1974-01-20  
Date of birth:

工作单位：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit: **中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）**

身份证号码：342101197401202011  
Identity card No:









