

# 天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320200131185303

报告编号：立信中联专审字[2020]D-0020号

报告单位：成都天箭科技股份有限公司

报备日期：2020-01-31

报告日期：2020-01-31

签字注师：李春玉 黄小丁

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：<http://www.zh1cpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



## 内部控制鉴证报告

立信中联专审字[2020]D-0020号

成都天箭科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的成都天箭科技股份有限公司(以下简称“天箭科技”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2019年12月31日与财务报表相关的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且未被发现的可能性。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

本鉴证报告仅供天箭科技公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为天箭科技申请公开发行股票必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

### 三、管理层的责任

天箭科技管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会【2008】7号)及相关规定对2019年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

#### 四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性的认定发表鉴证意见。

#### 五、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》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。

#### 六、鉴证结论

我们认为，火箭科技按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 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这一认定是公允的。

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。

(此页无正文，为报告签字页)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2020年1月31日

# 成都天箭科技股份有限公司管理层 关于内部控制自我评价报告

## 一、 公司的基本情况

成都天箭科技股份有限公司（以下简称“天箭科技”或者“本公司”）系成都天箭科技有限公司整体变更设立，公司统一社会信用代码：91510100771221389K，注册资本人民币 5360 万元。法定代表人：楼继勇。所处行业：电子信息装备制造。

经营范围：通信传输设备、雷达及配套设备、仪器仪表、电子设备、电子元器件的研发、生产、销售；集成电路设计和销售；微波通信工程的设计、施工（凭资质证书经营）；无线射频识别技术研发、应用；技术推广服务；货物进出口、技术进出口（法律、法规禁止的除外；法律、行政法规限制的待取得许可后方可经营）。以上经营项目不含法律、行政法规和国务院决定需要前置许可和审批的项目。

## 二、 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

### （一） 公司内部控制制度的目标

- 1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。
- 2、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
- 3、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
- 4、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

### （二） 公司建立内部控制制度遵循的基本原则

- 1、内部控制制度符合国家有关法律法规和公司的实际情况。
- 2、内部控制约束公司内部所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
- 3、内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- 4、内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
- 5、内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
- 6、内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

### 三、公司的内部控制系统及内部控制执行情况

#### (一) 内部控制系统

##### 1、内部控制环境

###### (1) 管理理念和经营风格

公司管理层根据公司内外部资源状况，充分酝酿讨论后，设置比较切合实际的经营目标；公司对待高风险业务持较为保守、谨慎的态度；管理层注重发挥财务职能部门在各种经营活动中的管控作用，选择恰当的会计政策，要求谨慎核算，真实、客观地编制财务报告。

###### (2) 公司治理结构

本公司按照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会有关规定以及国家的其他相关法律法规，不断规范和改善公司治理结构，建立股东大会、董事会以及专门委员会、监事会和总经理负责的管理层。这些机构协调运转，有效制衡，规范运作。本公司严格按照《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》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作规则》等文件规范公司内部管理运作，并向所有股东和监管部门提供及时、准确、完整、可靠的公司信息。

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会成员中有熟悉本公司业务的财务专家及经营管理专家，他们勤勉地履行职责，对公司内部控制高度重视，有利于公司规范运作、科学决策及各项内部控制制度的有效执行。

###### (3) 组织结构与权责分配

公司根据战略发展规划、经营运行环境建立了与公司业务规模相适应的组织机构，设立了证券部、市场销售部、专业一部、专业二部、产品部、物资部、科技管理部、品质保障部、财务部、综合管理部等职能管理部门，明确界定了各部门的职责。

公司管理层领导成员责任、分工明确，并建立了职责替代关系，保证公司领导因出差或其他原因无法履行职责时，公司各项业务活动的正常开展。

###### (4) 人力资源政策与措施

公司建立了聘用、培训、考核、晋升和员工薪酬的政策及程序，制定了岗位职责说明书，明确各岗位所需要的知识和技能，让员工充分了解其职责和公司的期望，并通过培训、考核等方式不断提高员工的能力和水平。同时，对违背人力资源相关政策和流程的行为，有适当的措施予以惩罚。

##### 2、风险评估

公司根据业务现状及发展需要，确立了整体发展目标及发展思路。以此为目标，梳理现有业



务，继续关注主营业务发展方向，收集公司内外风险信息和案例，对重要经营活动，事前进行分析与评估，做到风险可控。

### 3、信息系统与沟通

公司建立了财务报告相关的信息系统，包括交易的生成、记录、处理；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；对外信息的披露等；公司信息处理部门与使用部门权责得到较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改得到较好地控制，档案、设备、信息的安全得到较好地控制。

公司建立了有效沟通渠道和机制，使管理层能够及时获取员工的职责履行情况，并与客户、供应商、监管部门和其他外部单位保持及时有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

### 4、控制活动

#### (1) 加强预算管理，严格预算控制

公司推行以营销为导向，全面综合资源、销售渠道、融资来源、人力资源，集计划、激励、考评为一体的预算管理制度。公司注重预算的实施与控制手段，跟踪与监控可能发生的、潜在的营运风险，通过有效的内控体系，科学、合理地利用资源，及时、有效地调整和控制经营风险活动。

预算包括经营计划预算、财务预算。根据公司战略方针，按照公司计划、财务预算的程序，采用自上而下、自下而上、上下结合的方式，科学合理编制年度预算。年度预算经董事会、股东大会批准后，由公司各业务板块分解实施。

(2) 公司在交易授权审批、职责划分、凭证与记录控制、资产使用及管理方面实施了有效的控制程序。

①交易授权审批：公司按交易金额的大小以及交易性质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职能部门、财务负责人、副总经理、总经理、董事长等分级审批制度。对非经常性交易，如收购、投资等重大交易事项，需要董事会、股东大会特别授权审批。

②职责划分：公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制度，在采购、销售、管理的各个环节均制定了岗位职责分工。

③凭证与记录控制：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审核要点与审核分工制度，基本有效杜绝了不合格凭证流入企业内部；各部门在执行审核功能时相互制约、相互联系，使内部凭证的真实性、可靠性有了较好的保证。

④资产使用及管理：公司建立了从资产购入、使用、日常管理到资产处置的规章制度，并得到了较好的执行，从而使资产的安全和完整得到了根本的保证。

(3) 公司会计核算管理的侧重点

为使财务报表及时、全面、真实、综合地反映企业的生产经营活动，公司按照上市公司财务报表披露要求指导日常报告的编审与报告。

(4) 公司面临着经营风险、财务风险、行业风险、市场风险和其他风险等。由于存在上述风险，公司根据自身的实际情况，相应提出了风险管理的要求。

## 5、监督评估

(1) 日常检查监督

公司管理层通过周例会等形式，听取各职能部门负责人汇报工作，收集汇总各方信息、问题，监控各方面工作的进展。公司职能部门定期进行业务分析、财务分析等方式，收集汇集各方面信息，并对异常变动进行研究，使潜在问题得到反映，从而对财务报告质量进行监控。

(2) 资产盘点

公司制定了资产管理制度，明确对各项实物资产的管理方法和定期盘点的具体要求。根据资产管理制度，定期对固定资产、存货、现金、票据等进行盘点，做到会计记录和实物资产的定期核对。

(3) 内控的自测自评

公司定期开展内部控制与风险管理执行情况自我测试与评价，测试内容包括内控设计有效性、内控执行有效性以及内控缺陷整改等。公司根据内审部门提供的测评结果，拟定内部控制管理层自我评价报告，对公司内部控制和风险管理程序执行的有效性发表意见，报董事会审议。

(4) 内部审计

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》，董事会审计委员会对内控制度的执行情况进行定期和不定期检查，评价内控制度设计的合理性、执行的有效性和一贯性。对审计发现的问题，及时要求公司进行整改，并对整改结果进行跟踪。

## (二) 重点内部控制制度

公司已建立了较为完善的内部控制体系，通过详细的管理制度和操作流程，加强日常跟踪和监控，在业务处理中均有明确的授权和审批流程，确保业务规范有序运行；同时，对关联交易、对外担保、投资活动、信息披露等方面也加强了重点控制，严格按照相应的制度执行，使风险得到有效控制。

### 1、销售及收款的内部控制

公司制定了与销售和收款相关的一系列制度和流程。从市场开发、客户开发、销售价格政策



的制定、客户信用管理、收入确认与开具发票、销售退回与调整、应收账款的回收与监督、坏账准备的计提等各方面对销售及收款的各个环节进行了严格的规定，最大程度地控制销售风险。

## 2、采购及付款的内部控制

公司设置并明确了采购部门及相关岗位的职责分工，制定了采购流程和货物中转的操作流程及细则。通过这些细则规范与供应商购货管理，完善了采购部门与供应商之间的控制程序，强化了对请购、审批、采购、验收等环节的控制，做到了采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。

## 3、货币资金的内部控制

公司制定了货币资金的内控制度和流程，明确了办理货币资金业务的岗位职责、授权审批方式、审批权限和相关控制措施，在现金、银行存款、其他货币资金、票据、印鉴、印章管理等方面做了详细规定，并严格执行。办理货币资金业务实行不相容职务相互分离，相关人员和机构存在相互制约、监督的关系。

## 4、固定资产管理的内部控制

公司建立了固定资产管理制度，明确固定资产分类、折旧年限和折旧方法，同时规定固定资产的归口管理部门，固定资产实行由使用部门、管理部门、财务部门归口分级管理的原则，使用部门、管理部门负实物的直接管理责任，财务部门负核算和监督、检查的管理责任。通过采取职责分工、定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够有效地防止资产的失窃、毁损和重大流失。

## 5、关联交易的内部控制

公司严格依照监管部门关于关联交易的法律法规对关联交易的对象、内容、审批程序和披露的规定执行。公司的关联交易遵循了公平、公开、公允原则。

## 6、对外担保的内部控制

公司明确规定了对外担保的审批权限、审批流程、信息披露、风险管理等各项内容。对提供对外担保的决策权限，对外担保申请的受理及审核程序，对外担保的日常管理及持续风险控制的管理、对外担保的披露等业务环节作了明确规定。

## 7、重大投资的内部控制

公司《公司章程》中对董事会及股东大会在重大投资的审批权限方面均有明确规定，并建立了严格的审查和决策程序。对于重大的投资项目，必须经过董事会或股东大会批准后方可实

施。

#### 8、人事管理

公司制定了《招聘管理制度》、《员工福利管理制度》、《工资管理制度》、《劳动合同管理制度》、《人事档案管理制度》、《员工离职管理办法》等相关管理制度，对员工招聘、录用、培训、考核、奖惩等业务环节作了明确规定。

#### 9、其他管理办法

公司制定了《安全生产投入保障制度》、《安全生产教育培训管理考核制度》、《设施设备综合安全管理制度》、《安全生产检查及事故隐患排查、整改制度》、《安全生产目标管理及责任追究制度》、《保密教育培训制度》、《涉密人员管理制度》、《确定、变更和解除国家秘密管理制度》、《国家秘密载体管理制度》、《保密要害部门、部位管理制度》、《计算机和信息系统保密管理制度》、《通信及办公自动化设备保密管理制度》、《宣传报导保密管理制度》、《涉密会议保密管理制度》、《协作配套保密管理制度》、《涉外活动保密管理制度》、《保密监督检查制度》、《泄密事件报告和查处制度》、《保密工作档案管理制度》、《武器装备生产管理办法》、《武器装备质量管理办法》、《武器装备科研管理办法》、《国防专利内部管理汇编》、《技术档案管理办法》、《测量设备检定、校准与使用管理制度》、《重大专项预算管理办法》、《重大专项资产管理制度》、《重大专项资金管理办法》、《标准化工作管理制度》等。

### 四、 公司内部控制存在的不足及整改计划

公司按照中国证监会的有关规定和相关要求，历年来逐步加强内部控制机制和内部控制制度建设，虽已建立起一套较为完善的内部控制管理体系，涵盖了公司管理经营的各个层面。但随着外部环境的变化和公司内部管理要求的提高，公司的内部控制仍存在一定的不足，主要有：一些内控制度虽已建立，并取得一定的控制效果，但执行过程中仍显现出一些制度不完善的地方，需要及时修订、补充。针对上述存在的不足，并出于不断提升公司内控管理水平的需要，公司提出以下整改计划：

(1) 进一步健全内部控制体系，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求和经营管理的需要不断修订和完善公司各项内部控制制度。强化内部控制制度的执行力，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保内控制度得到有效执行。

(2) 结合公司经营目标，逐步健全和完善风险评估机制，加强对公司面临的内、外部风险进行识别、分析及应对，明确风险管理职能，实现有效的风险控制。

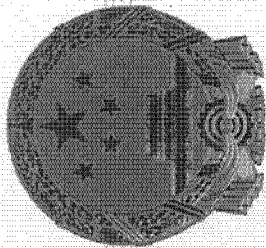
### 五、 内部控制总体评价

公司管理层认为，公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号），于截至2019年12月31日止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。

随着公司业务的发展，公司还将进一步加强内控体系建设工作，梳理业务流程，完善内部控制政策与程序，使公司所有单位和经济活动在公司内部控制框架内健康运行，以保障公司经营效益水平的不断提升和战略目标的实现。





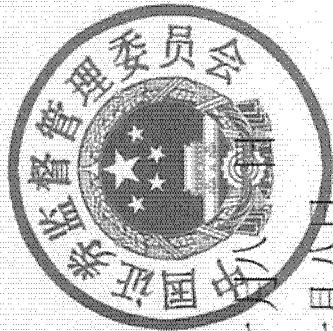


证书序号：000388

# 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  
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
出具审计报告  
首席合伙人：李金才



证书号：46

发证时间：二〇一二年十一月八日

证书有效期至：二〇一三年十一月八日



证书序号: 0000336

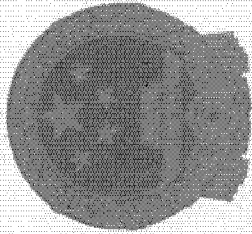
### 说明

- 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》。

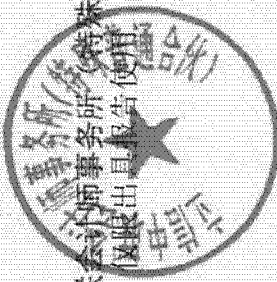
发证机关: 天津市财政局

二〇一三年 三月 二十七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所:

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋115017室-11

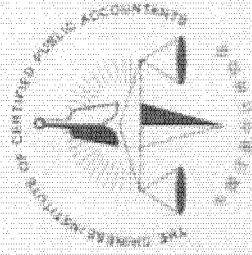
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

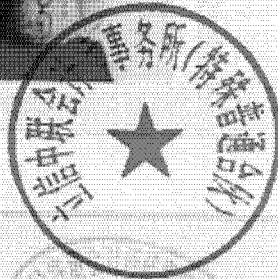
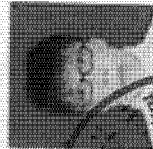
批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日





姓名: 李善玉  
 性别: 女  
 出生日期: 1971-10-09  
 工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司  
 执业证书编号: 230108197110090946



2019.0.15  
合格注册

年度检验合格  
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，逾期无效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.29  
合格注册

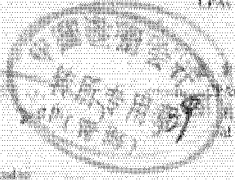
证书编号: 110001581160  
 批准注册机构: 黑龙江省注册会计师协会  
 发证日期: 二〇〇七年七月

08 3/11

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出人  
CPA



同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入人  
CPA

立信会计师事务所

转入人签字  
2018年8月8日

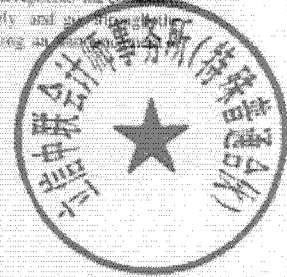
转出: 立信会计师事务所, 2015.12.28

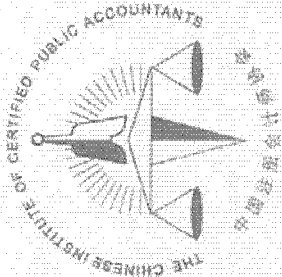
注意事项

- 一、注册会计师执行职务, 必须同时持有本证书和证书。
- 二、本证书只限个人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执业行为违反法律、行政法规和注册会计师协会章程规定的, 注册会计师协会应当依法给予行政处罚。
- 四、本证书如遗失, 应当向主管注册会计师协会报告并登报作废, 办理补办手续。

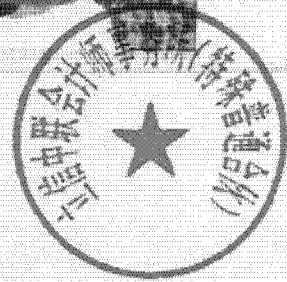
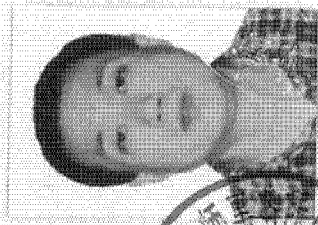
转出: 立信会计师事务所  
2018.6.27

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or modification is allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA is engaged in other statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply for the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





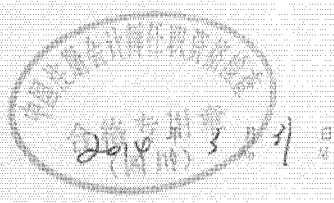
姓名: 黄小丁  
 Full name: 黄小丁  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-12-04  
 Date of birth: 1982-12-04  
 工作单位: 四川众德会计师事务所有限公司  
 Working unit: 四川众德会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 310206198212040111  
 Identity card No.: 310206198212040111



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2016年 12月 12日

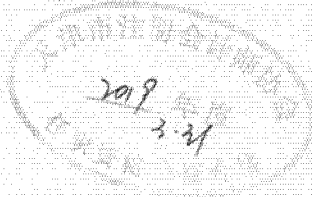
本证书检验合格后，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 4301100210022  
 No. of Certificate: 4301100210022  
 批准注册协会: 四川众德会计师事务所  
 Authorized Issuance of CPAs: 四川众德会计师事务所  
 发证日期: 2016年 08月 12日  
 Date of Issuance: 2016/08/12



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.



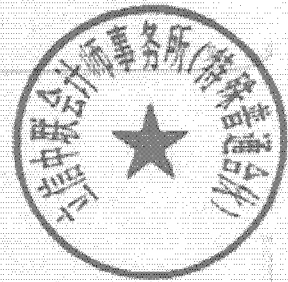
年 月 日  
/ /

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 is valid for another year after this renewal.



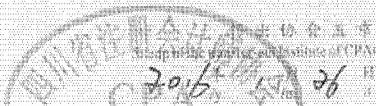
年 月 日  
/ /



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

四川众鑫 事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

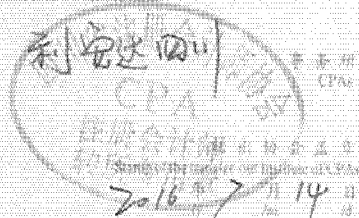
利安达四川 事务所  
CPAs

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

利安达四川 事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信中联四川 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016 年 8 月 11 日  
/ /