

中船重工汉光科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2020]第 ZG10127 号

中船重工汉光科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

	目录	页次
●	内部控制鉴证报告	1-2
●	附件	1-7
	会计师事务所营业执照、资格证书	

内部控制鉴证报告

信会师报字[2020]第 ZG10127 号

中船重工汉光科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的中船重工汉光科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)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

本鉴证报告仅供贵公司申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

三、管理层的责任

贵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，贵公司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。

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。

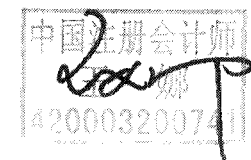
附件 1 中船重工汉光科技股份有限公司内部控制评价报告



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年二月十八日

中船重工汉光科技股份有限公司

关于2019年与财务报表相关的内部控制评价报告

中船重工汉光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2019年（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。纳入评价范围的单位包括：公司及邯郸汉光办公自动化耗材有限公司，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：

1. 公司内部控制环境

(1) 公司的治理机构

公司“三会”即股东大会、董事会、监事会以及公司管理层体系健全，依法分别履行各项决策、执行和监督的职责；公司根据业务需要合理设置内部机构和下属分支机构，各部门和分支机构职责明确，运行正常。公司已制定了《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》等工作制度，同时公司各部门、各分支机构均制定了完备的工作制度，形成了一整套完整、合规、有效运行的制度体系。

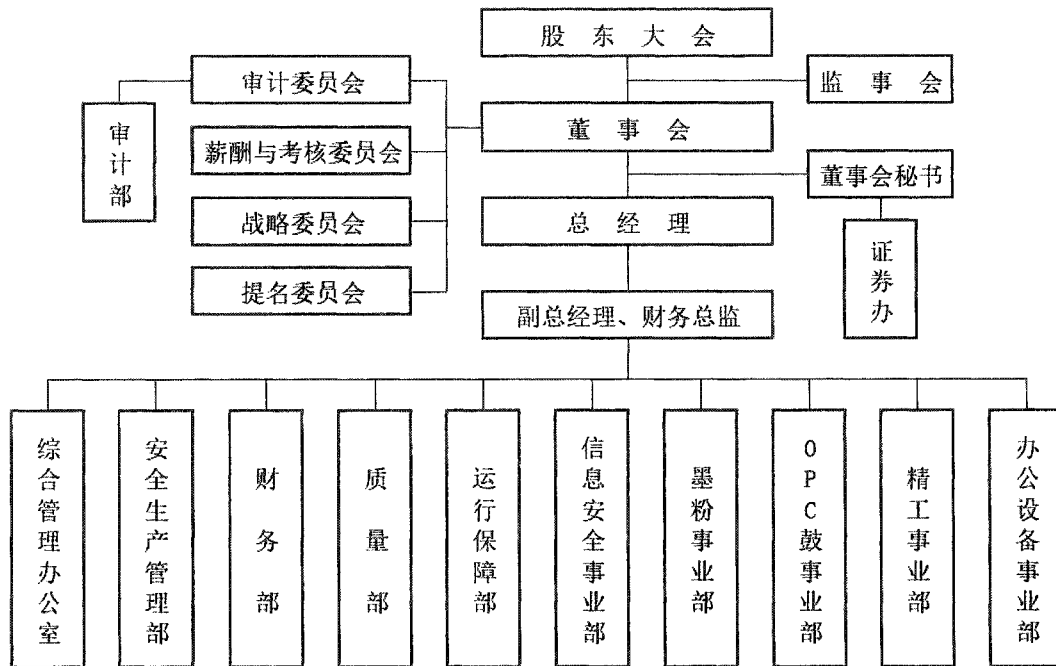
(2) 公司的组织结构

公司建立的管理架框体系包括股东大会、董事会、监事会、各专门委员会、总经理及管理层、证券办公室、综合管理办公室、各职能部门、审计部等部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司研发、市场、销售、管理等方面的提高发挥了至关重要的作用，

公司采用垂直管理模式，公司设有综合管理办公室、安全生产管理部、财务部、质量部、运行保障部、OPC鼓事业部、墨粉事业部、办公设备事业部、精工事业部、信息安全事业部等部门。各部门接受公司的统一领导，按照明确的职责分工，以及总经理/管理层下达的业务目标，进行各自的业务活动。公司根据各部门的任务完成情况进行考核和激励。

根据公司业务需要，公司设立全资子公司邯郸汉光办公自动化耗材有限公司，专业从事墨粉的研发、生产、销售。子公司在公司的指导下建立了全面的财务制度，其经营运作、财务核算及内部控制制度的执行情况需接受公司审计部的统一监督。

公司组织结构如下图所示：



(3) 内部审计

公司成立专门的内审机构审计部，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况等进行审计监督，针对存在的问题提出整改意见。

(4) 人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

(5) 企业文化建设

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导公正诚信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代化管理理念，强化风险意识。

2. 风险评估过程

公司注重建立有效的风险评估过程和风险评估机制，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. 公司内部控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规以及公司章程的规定，制订了系列内控制度，主要有：

(1) 基本控制制度

公司建立了下述基本控制制度：

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事年报工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》。

《审计委员会议事规则》、《董事会审计委员会年度财务报告审议工作规程》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《战略委员会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《内部审计制度》、《财务管理制度》。

基本控制制度确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策、财务管理与监督等行为合法、合规、真实、有效。

(2) 内部管理与控制制度

公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务、资产、销售、运营、人力资源、行政、对外投资、关联交易等各方面，形成了规范的管理体系。

主要管控制度有：

《财务管理制度》、《预算管理规则》、《现金管理办法》、《银行存款制度》、《备用金管理办法》、《货币资金授权审批制度（试行）》、《业务招待费支出管理暂行规定》、《差旅费开支暂行规定》、《物资采购管理制度》、《招标管理暂行办法》、《物价管理办法》、《合同管理办法》、《固定资产管理办法》、《销售与收款管理制度》、《计划管理办法（试行）》、《印章管理制度（试行）》、《废旧物资管理办法（暂行）》、《门卫管理制度及岗位职责》、《员工手册》、《工资分配办法（试行）》、《绩效考核管理制度》等。

内部管理与控制制度确保各项工作都有章可循。

4. 会计系统

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则和应用指南、解释和其他相关规定，并建立了具体的财务管理制度，明确规定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：《财务管理制度》、《预算管理规则》、《现金管理办法》、《银行存款制度》、《业务招待费管理制度》、《差旅费开支规定》、《采购制度》、《计划管理制度》、《招标投标管理办法》、

《比价采购管理办法（修订）》、《销售与收款管理制度》、《固定资产管理办法》、《备用金管理办法》、《货币资金授权审批制度（试行）》等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

5. 控制程序

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

（1）交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及上述各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销等采用公司各部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事会、股东大会审批。

（2）责任分工控制

公司为了预防和及时发现现在执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算分离；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

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较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管。经营人员在执行交易时即时编制凭证记录交易，经专人复核后记入相应账户，并送交会计和结算部门，登记后凭证依序归档。

（4）资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、帐实核对、财产保险等措施，以保障公司各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全、完整得到了根本保证。

6. 内部稽核控制（监督）

公司实行了内部监督稽查与内部审计制度，对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督、审计，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

7. 风险管理机制

公司自管理层至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性，并将风险管理贯彻到了各种日常管理之中，建立了《内部审计制度》等与风险管理直接或间接相关的制度。

8. 信息与沟通控制

公司重视内部信息的处理，建立了较完善的内部信息与沟通体系，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围；通过对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时、有效。公司内部局域网等现代化信息平台的建立，使各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更顺畅，沟通更便捷。

公司重视与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取并充分利用外部信息的工作。

重点关注的高风险领域主要包括：产品价格波动的风险、税收政策变化的风险、财务风险、知识产权风险。

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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

以合并财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：

项目 \ 重要程度	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
合并报表利润总额	缺陷影响 $\geq 5\%$	$5\% >$ 缺陷影响 $\geq 1\%$	缺陷影响 $< 1\%$
合并报表总资产	缺陷影响 $\geq 1\%$	$1\% \geq$ 缺陷影响 $\geq 0.5\%$	缺陷影响 $< 0.5\%$

以利润总额和总资产孰低的原则确定重要性水平。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

- ① 缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊;
- ② 公司更正已经公布的财务报表;
- ③ 外部审计发现当期财务报表存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

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:

(1) 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:

非财务报告内部控制缺陷定量评价标准参照财务报告内部控制缺陷的定量评价标准执行。

(2) 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:

具有下列特征的缺陷, 认定为非财务报告内部控制重大缺陷:

- ① 决策程序不科学, 导致出现重大失误;
- ② 关键岗位或专业技术人员流失严重;
- ③ 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改;
- ④ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效;
- ⑤ 其他可能对公司产生重大负面影响的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(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。

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 (已经董事会授权)

中船重工汉光科技股份有限公司

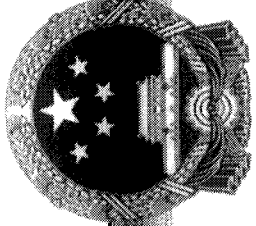
2020年2月18日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为使用。

营业执照

(副本)

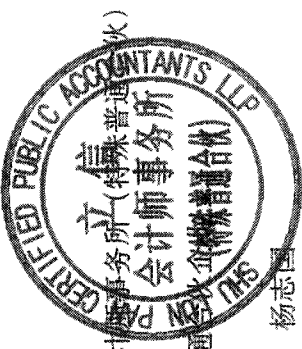
登录
使用。
扫描
二维码
即可
查询
企业
信息。
国家
企业
公示
系统
更
加
便
捷
了
解
企
业
信
息。



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

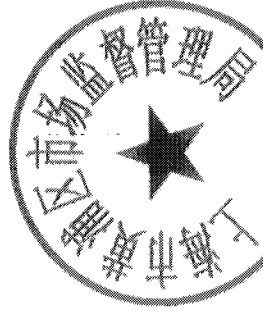


成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类别 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审计; 验资; 资产评估; 代理记账; 税务咨询; 法律事务; 会计培训; 清算审计; 信息系统集成; 企业内部控制评价; 企业并购尽职调查; 企业重组; 破产清算; 其他经批准的业务。



登记机关

2019年06月28日

国家市场监督管理总局监制

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。

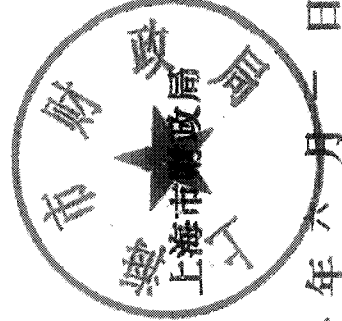
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书编号: 001247

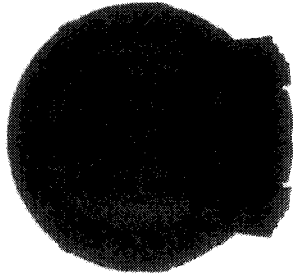
此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

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》。

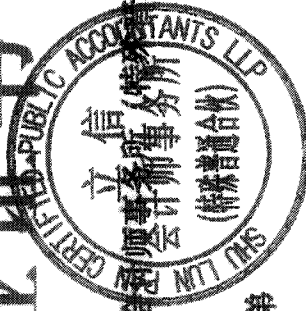
发证机关:  上海市财政局
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

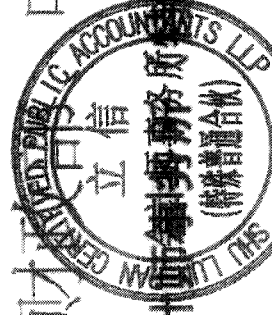
此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

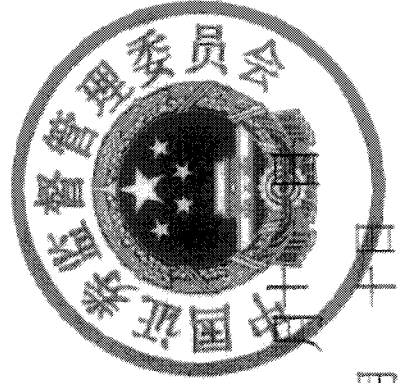
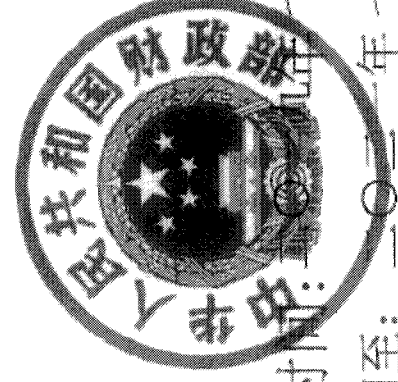
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一三年七月十日

证书有效期至：

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效
This certificate is valid for
one renewal



年度检验合格
Annual Renewal Qualification

本证书继续有效
This certificate is valid for another year after
this renewal



姓名 陈勇斌
注册号 42003204760

2016年5月18日



姓名 陈勇斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-08-15
Date of birth
工作单位 湖北立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330105750815031
Identity card No

注册号 42003204760

湖北立信会计师事务所有限公司
Hubei Lixin CPA Firm

2016年5月25日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年12月21日

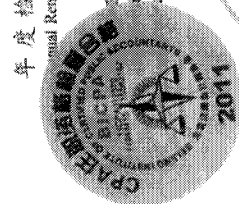
同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年12月21日

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

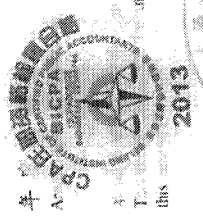
同意转出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013年12月30日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013年12月17日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书继续有效
This certificate is valid for another year after
this renewal



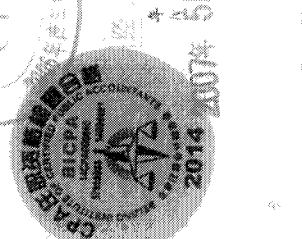
年度检验合格
Annual Renewal Qualification
本证书继续有效
This certificate is valid for another year after
this renewal



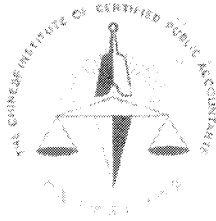
年度检验合格
Annual Renewal Qualification
本证书继续有效
This certificate is valid for another year after
this renewal



年度检验合格
Annual Renewal Qualification
本证书继续有效
This certificate is valid for another year after
this renewal



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Registration of the Changchun Branch of CPA

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Registration of the Changchun Branch of CPA

注册日期
2016年12月24日

注册人
王娜

注册日期
2016年12月24日

注册日期
2016年12月24日

注册人
王娜

注册日期
2016年12月24日



姓名 王娜
性别 女
出生日期 1984-10-11
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号 1320026150410114020

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限自 2016 年 12 月 24 日起至 2017 年 12 月 23 日止。
This certificate is valid for another year after that required.



注册日期 2016年12月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限自 2016 年 12 月 24 日起至 2017 年 12 月 23 日止。
This certificate is valid for another year after that required.



注意事项

1. 本证书仅限用于注册，不得用于其他用途。
2. 本证书有效期限自 2016 年 12 月 24 日起至 2017 年 12 月 23 日止。
3. 本证书有效期限自 2016 年 12 月 24 日起至 2017 年 12 月 23 日止。
4. 本证书有效期限自 2016 年 12 月 24 日起至 2017 年 12 月 23 日止。

- NOTES
1. When purchasing, the CPA shall show the client his certificate subsequently.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall estimate the certificate for the competent Institute or CPAs when the CPA stops conducting business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to management Institute or CPAs immediately and go through the procedure of return after making an announcement on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限自 2016 年 12 月 24 日起至 2017 年 12 月 23 日止。
This certificate is valid for another year after that required.



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Registration of the Changchun Branch of CPA

注册日期
2016年12月24日

注册人
王娜

注册日期
2016年12月24日

