

内部控制鉴证报告

明光浩淼安防科技股份有限公司

容诚专字[2022]230Z1305号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022860004784
报告名称：	明光浩淼安防科技股份有限公司内部控制鉴证报告
报告文号：	容诚专字[2022]230Z1305号
被审（验）单位名称：	明光浩淼安防科技股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年04月23日
报备日期：	2022年04月24日
签字注册会计师：	卢珍(340100030112)， 李虎(110100320234)， 杨文建(110100320359)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-3
2	内部控制自我评价报告	4-12

内部控制鉴证报告

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 / 922-926 (100037)
容诚专字[2022]230Z13050号66001392
E-mail: bj@rsmchina.com.cn
<https://www.rsm.global/china/>

明光浩淼安防科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的明光浩淼安防科技股份有限公司（以下简称浩淼科技）董事会编制的 2021 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供浩淼科技年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为浩淼科技年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是科技董事会的责任。

三、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浩淼科技财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

四、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，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，根据内部控制鉴证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，明光浩淼安防科技股份有限公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(此页无正文,为明光浩淼安防科技股份有限公司容诚专字[2022]230Z1305号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 卢珍
卢珍

中国注册会计师: 李虎
李虎

中国注册会计师: 杨文建
杨文建

中国注册会计师
卢 珍
340100030112

中国注册会计师
李 虎
110100320234

中国注册会计师
杨文建
110100320359

2022年4月23日

明光浩淼安防科技股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

一、 董事会对内部控制报告真实性的声明

明光浩淼安防科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一） 公司建立内部控制制度遵循的目标

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，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。
3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。
4. 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、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应在兼顾全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域，确保不存在重大缺陷。

3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、 公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司 2021 年 12 月 31 日内部控制制度建设及实施情况如下：

(一) 内部控制环境

1. 组织架构

公司根据国家有关法律法规和公司章程，建立了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。

治理结构方面，股东大会是公司的最高权力机构，董事会是决策机构，股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，经理层是执行机构，总经

理负责公司的日常经营管理工作。议事规则方面，公司制定了《明光浩淼安防科技股份有限公司章程》，章程中规定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，还制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》等制度，并明确了股东大会和股东、董事会和董事、监事会和监事、经理层和高级管理人员在内部控制中的职责。经营管理方面，设立有总经理直接领导下的各管理职能部门，并制定了各职能部门和管理岗位职责、业务管理流程、管理办法，以便各职能部门的职责权限划分及实际操作。

2. 发展战略

公司董事会设立了战略投资委员会，并制定了《战略及投资委员会工作细则》。战略投资委员会主要负责对公司长期发展战略、重大战略性投资进行可行性研究，向董事会报告。

3. 人力资源

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，并制定了《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案。

公司制定和实施了人力资源管理相关制度，包括但不限于《劳动合同管理制度》、《人力资源管理控制程序》、《薪酬管理制度》、《培训管理制度》和《绩效管理制度》等。公司设置人事部门，负责公司人力支援管理制度的编制，以及组织开展组织管控优化、人员招聘、选拔、培训、薪酬管理、考核评价等工作。公司人力行政部作为公司人力资源制度的编撰及人力资源管理的执行部门。

4. 企业文化

公司始终高度重视企业文化建设，制定了《员工手册》。公司将“品质促进发展，服务决胜未来”作为企业理念，以“质量是金，管理精细增效益；顾客第一，抓好科技创品牌。”为质量方针，提出“设计精美、制造惊喜、方便快捷、外观靓丽”为产品文化价值观，以“孝悌、仁义、忠恕、诚信”为员工伦理道德观。培育员工积极向上的价值观和社会责任感，开展“积分制”管理活动，充分调动员工的工作积极性、公司的归属感。

5. 社会责任

公司以企业公民的责任感和使命感，倡导服务社会，贡献社会，承担社会责任。公司成立安全领导小组，建立了领导负责制的安全管理体系；建立了员工职业健康安全管理体系，定期开展职业健康安全隐患排查，组织职业病体检，建立职业病危害岗位员工轮岗制度；积极参与各级政府组织的各项资助、捐赠活动，同时积极参与各类资助、开展帮扶慰问困难职工的活动，积极参与或自行组织其他环保、公益、帮扶等活动。

（二）风险评估过程

公司根据战略目标和发展规划，结合自身及行业特点，制定了有效的风险评估程序和风险评估机制，以识别和应对公司可能遇到的**经营风险、环境风险和财务风险**。公司组织实施了对内部控制执行情况的检查和监督，确保公司经营安全和资产安全，将企业的风险控制在可承受的范围内。随着公司的资产规模和销售规模的不断扩大，公司将面临更复杂的财务环境，公司将不断完善企业内部控制制度及其财务管理制度，并严格执行该等制度，有效地控制财务风险。

（三）主要控制活动

公司为保障各项目标的实施与实现，建立了一系列相关的控制政策和程序，主要包括：**不相容职务相分离、授权审批控制、会计系统控制、资金管理、采购管理、销售管理、资产管理等**。

1. 不相容职务相分离

公司严格按照内部控制要求，科学划分职责权限，做到合理分工，贯彻不相容职务相互分离的原则，对各业务流程所涉及到的申请、审批、执行、记录、监督等不相容职务实施相应的分离措施，各司其职，各负其责，相互制约和监督。不相容的职务主要体现为：**业务经办与授权审批、业务经办与会计记录、会计记录与会计保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查、业务经办与业务保管等**。

2. 授权审批控制

公司各项需审批的业务均有明确的审批权限和流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。同时公司建立并完善了授权审批控制体系，相关制度与章程规定了股东大会、董事会、监事会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定。

3. 会计系统控制

公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他相关规定的前提下，制定了《财务管理制度》，从制度上完善和加强会计核算、财务管理职能和权限，确保会计信息的真实性与完整性。同时，公司会计工作实现信息化处理，提高了会计系统的内部控制有效性。

4. 资金管理

公司对货币资金的收支和保管建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位相分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司按照《现金管理暂行条例》和财政部《内部控制规范——货币资金（试行）》的规定，并结合中国人民银行《支付结算办法》，制定了严格的《资金管理制度》，明确审批人对货币资金业务的授权审批方式、权限程序等相关控制，规定了经办人办理货币资金业务的职责范围和工作要求。

5. 采购管理

公司制定了完善的采购与付款管理制度，明确相关岗位和部门的职责，确保办理采购与付款业务的不相容岗位相互分离、相互监督；并结合公司实际运行情况进行了修订完善。公司按照内部控制的要求对供应商进行评估，并将评估结果及时反馈给公司管理层，通过与供应商建立稳定、良好的合作关系，在一定程度上保持了原材料价格的相对稳定，同时有效规避在采购过程中可能出现的舞弊行为，明确了供应商的选择、评审、请购、审批、采购、验收程序；在货款付款方面，制定审批程序和权限，严格执行款项的稽核和审批；并使用企业资源管理系统进行管理，将采购订单、入库单和发票等进行匹配，确保所有的材料采购发票开具准确。

6. 生产管理

公司制定了《安全生产管理制度》、《质量管理制度》等安全生产管理规定及品质保证管理制度，对公司生产工序、生产岗位职责、生产考核标准、产品质量检验、安全管理等方面都进行了严格的控制管理，保证了公司产品质量和安全生产。

7. 销售管理

为加强公司销售与收款的管理，加快应收账款的回收力度，减少资金占用，公司制定了《投标管理制度》、《营销中心管理规定》、《合同评审控制程序》等制度，确定各个部门、各岗位在销售管理、货款回收过程中的职责，营销中心负责市场调研、签订销售合同与技术协议、客户维护、货款回收等工作；财务部负责对公司的销售合同、发票、结算及客户信用进行管理，督促、提醒营销部加大对应收账款的回收，并负责往来账务的核对工作。

8. 资产管理

公司制定了《仓库管理制度》、《资产管理制度》、《生产设备维修保养制度》《设备使用管理规定》等资产的管理制度，对资产的验收入库、领用、发出、保管、盘点和处置等规定了较为详细的操作办法，对关键环节进行了控制，有效地保证了公司资产的安全。

9. 投融资管理

公司制定了《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》和《募集资金管理制度》等制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，能够选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。

公司筹措的资金没有背离原使用计划的情况。同时，公司明确了对外投资程序，重大投资实行集体决策，有效地防范对外投资风险，保证了投资的科学性。

10. 人力资源管理

公司在人力资源的内部控制方面，制定了《劳动合同管理制度》、《人力资源管管理控制程序》、《薪酬管理制度》、《培训管理制度》、《绩效管理制度》等，并严格执行。

11. 对外担保

公司制定《对外担保管理制度》，并明确规定了公司对外担保的审批权限及审议程序，对违反规定的行为制定了明确的责任追究条款，保证了公司财产及资金的安全性。

12. 关联交易

公司制定《关联交易决策制度》对公司的关联交易的关联方、关联交易内容、定价原则、审批权限及流程，信息披露作出了明确的规定，并有效的保证了公司与关联方之间签订的交易合同符合公开、公平、公正的原则。

（四）信息系统与沟通

为向管理层及时有效地提供业绩报告，公司建立了金蝶财务信息系统和OA办公自动化信息系统，办公自动化系统已实现内部工作签报审批、用印审批、发文审批、合同审批、付款申请、报销审批、人事审批等网上审批流程。

通过信息化系统、组织管控优化，公司建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通，提高了企业的运营效率和风险把控能力，信息系统管理人员能有效的履行职责，并与客户、供应商、监管者和其他外部人士实施有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取控制措施和适当行动，也为公司实现发展目标奠定基础。

（五）对内部控制的监督

确保公司内部控制制度的有效执行，董事会下设审计委员会，全面负责公司内、外部审计的沟通、监督、会议组织和检查工作。审计委员会下设内部审计部为日常办事机构，内部审计部在审计委员会的授权范围内，行使审计监督权，对财务收支的真实性和完整性、经济活动的各环节进行内部审计监督。同时，内部审计部负责检查公司内部控制体系的设计、运行情况，对在检查过程中发现的内部控制设计及执行缺陷等问题，及时汇报管理层，并跟进内控缺陷整改落实情况，保证了内部控制体系的健全有效。

四、 内部控制缺陷和异常事项的改进措施

公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有

关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。为了满足公司快速发展的需求，保证经营目标实现，防范、纠正错误与舞弊发生，结合公司内部控制制度有效性检查监督情况，公司计划采取以下措施持续完善内部控制质量管理体系。

（一）随着公司业务快速发展，经营规模不断壮大，需进一步加强内部控制制度体系的长期建设工作。公司计划定期组织专门人员对公司现有内部控制制度进行梳理，找出不能完全适应公司管理要求的内部控制制度中的相关条款，并进行修订完善。以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划。

（二）随着公司经营规模的发展，对人才的需求也在不断增加，人才的培养、引进与公司业务扩张尚不能形成良好的匹配，人力资源的不足将很有可能在一定程度上制约公司发展。随着人员的不断增加，人员在素质、文化方面的差异将更为突出，公司计划加强人力资源方面培训，加强各项制度的学习，并不断完善薪酬考核体系及淘汰机制，加强公司培训中心的建设。

（三）进一步加强内部审计的监督作用。适当增加内部审计人员，强化内部审计的独立性，逐步扩大内部审计范围和力度，提高内部审计人员的素质，切实解决内部审计中发现的问题，保障公司按经营管理层的决策运营，防止企业资产流失，切实保障股东权益。

（四）进一步健全全面预算制度，由预算和财务部门牵头，结合工程、设计、研发、采购、销售等业务部门，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分，同时强化实际执行中计划与实际的差异分析及分析结果利用的工作，更好地落实成本费用控制，并进一步完善和改进预算制度与内控缺陷。

五、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(二) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求，判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(三) 本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(四) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(五) 本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

明光浩淼安防科技股份有限公司董事会

2022年4月23日



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)(5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围 审查企业会计报表、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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关



2021年07月07日



会计师事务所 执业证书

名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

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



二〇一九年六月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 肖厚发

证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日





姓名 卢珍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-03-12
Date of birth
工作单位 普天德会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit
身份证号码 340111198003121545
Identity card No.



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.

证书编号: 340100030112
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005-12-30 日
Date of Issuance 年/月/日





中国注册会计师协会

姓名 Full name 李虎
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1989-07-01
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. (特殊普通合伙) 安徽分所 340421198907013637



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.

证书编号:
No. of Certificate 110100320234

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 09 月 21 日





姓名: 杨文健
 Full name: 杨文健
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-12-20
 Date of birth: 1988-12-20
 工作单位: 聚诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 Working unit: 聚诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码: 341281198812202498
 Identity card No.: 341281198812202498



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.

证书编号:
 No. of Certificate 114100320359

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2019 年 09 月 26 日
 Date of Issuance 2019 /y 09 /m 26 /d

