

关于深圳市洲明科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

目 录

一、内部控制的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、关于对财务报告内部控制制度的说明.....	第 3—8 页

于：圳市`明科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

天健审〔2020〕3-375号

深圳市洲明科技股份有限公司全体股东：

本所接受贵司委托，对贵司2019年12月31日与财务报表相关的内部控制的有效性进行了鉴证。

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、程序执行的有效性。因此，内部控制无法绝对防止、发现和纠正财务报表编制中的错报。本所出具的鉴证报告并不对贵司内部控制的有效性作出任何保证，也不对贵司财务报表的真实性、完整性作出任何保证。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵司内部使用，不得作为其他任何目的使用。

三、管理层的责任

洲明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财务报告内部控制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》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
中国注册会计师：
二〇二〇年六月十九日

深圳市洲明科技股份有限公司

关于对财务报告内部控制制度的说明

一、公司基本情况

深圳市洲明科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市工商行政管理局注册，主要从事LED显示屏和照明灯的研发、生产和销售。公司主要产品：LED显示屏和照明灯。

LED 显示屏和照明灯。

二、公司建立财务报告内部控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司财务报告内部控制制度的目标

2. 公司财务报告内部控制制度的目标

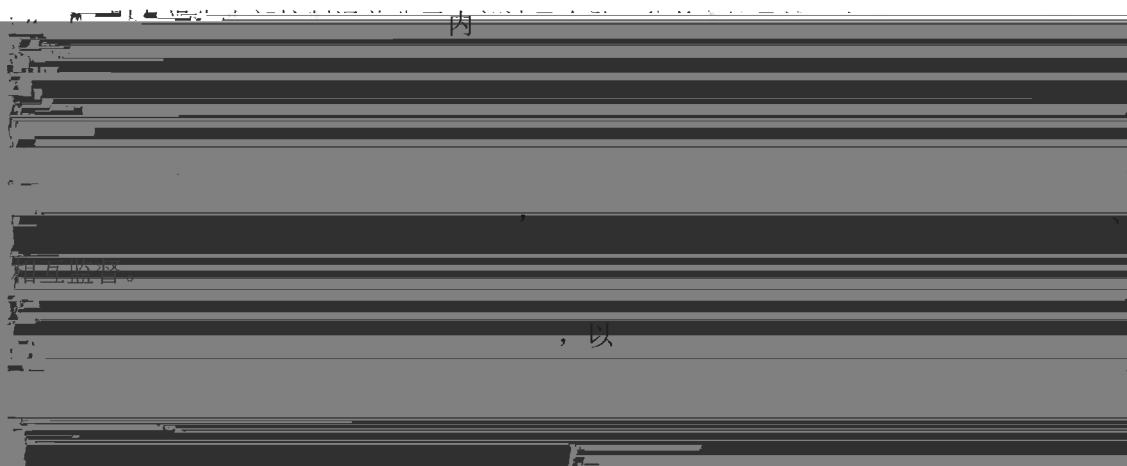
全、完整。

2. 确保国家有关法律、法规和公司章程及公司内部规章制度的贯彻执行

内

求和公司的实际情况。

2. 财务报告内部控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越财务报告内部控制的权力。



三、公司财务报告内部控制制度的有关情况

公司于 2019 年 12 月 31 日财务报告内部控制制度设置和执行情况如下：

（一）公司的内部控制要素

1. 控制环境

（1）对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《职业道德规范》等一系列内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地落实。

（2）对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。全公司目前共有 4664 名员工，其中博士 4 人，硕士研究生 150 人，本科生 1486 人，大专生 907 人，其他学历 2117 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

（3）治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

(4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层自主人决策运营以及经营策略和程序控制中，其行以战略、管理、人、

(5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并

提供不增加费用且为有效经营，其经营单位由一人管理且其管理单位由一人管理，其

门

人事管理

目

的

公司

，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。

4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、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

的

务。

(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，经营业务的凭证在流转的过程中要经过相关人员的相互审核，并加盖审核人员的印章。

比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，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：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、

数

5. 对控制的监督

八、公司根据《预算法》和《企业内部控制基本规范》的要求，建立了全面预算管理制度，明确了预算编制、审批、执行、考核等环节的职责和权限，并定期对预算执行情况进行分析和考核。公司建立了采购与付款业务的内部控制制度，明确了采购与付款业务的流程，包括请购、审批、采购、验收、付款等环节。公司建立了存货管理制度，明确了存货的请购、审批、采购、验收、入库、领用、盘点等环节的职责和权限。公司建立了销售与收款业务的内部控制制度，明确了销售与收款业务的流程，包括销售、发货、开票、收款等环节。公司建立了固定资产管理制度，明确了固定资产的购置、使用、处置等环节的职责和权限。公司建立了无形资产管理制度，明确了无形资产的购置、使用、处置等环节的职责和权限。公司建立了研究与开发活动的内部控制制度，明确了研究与开发活动的流程，包括立项、审批、实施、验收等环节。公司建立了信息披露管理制度，明确了信息披露的内容、程序、责任。公司建立了投资者关系管理制度，明确了投资者关系管理的流程。公司建立了内部审计制度，明确了内部审计的职责和权限。公司建立了法律事务管理制度，明确了法律事务管理的流程。公司建立了人力资源管理制度，明确了人力资源管理的流程。公司建立了财务管理制度，明确了财务管理的流程。公司建立了其他内部控制制度，如印章管理制度、档案管理制度等。公司以

计划使用的情况。

3. 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别是对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须

列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。销售折扣（佣金）政策是公司在销售折扣（佣金）实施情况的控制方面尚显不足。

7 公司能够较严格地控制担保行为。建立了担保决策程序和责任制度。对担保后副

的损失。

四、公司准备采取的措施

公司现有财务报生由系统控制制度其未能够适应公司管理的需求。能够持续制真实、公允

（二）（ ）

有关法律、法规的要求。

（三）加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

综上，公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的

深圳市洲明科技股份有限公司
二〇二〇年六月十九日