

武汉光迅科技股份有限公司
内部控制鉴证报告
天职业字[2015]4508-4 号

目 录

内部控制鉴证报告	1
2014 年度内部控制自我评价报告	3

内部控制鉴证报告

天职业字[2015]4508-4 号

武汉光迅科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对武汉光迅科技股份有限公司（以下简称“光迅科技”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至 2014 年 12 月 31 日《武汉光迅科技股份有限公司关于 2014 年度内部控制的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是光迅科技管理层的责任。

二、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。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》的规定执行了鉴证工作。《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》要求我们遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对公司在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，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。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，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。

四、鉴证意见

我们认为，光迅科技按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

中国·北京

二〇一五年三月十八日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

武汉光迅科技股份有限公司

2014年度内部控制自我评价报告

武汉光迅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，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 2014 年 12 月 31 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。纳入评价范围的主要单位包括财务业务层面及非财务业务层面。重点关注以下高风险领域：对外投资、财务管理、采购管理、销售管理等。

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

本公司根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2014 年 12 月 31 日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的标准如下：

(1) 重大缺陷：当一个或一组内控缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的下列情形的错报，该缺陷被认定为重大缺陷。

项目	描述
影响合并利润总额的错报	错报 $\geq$ 合并利润总额的 5%
影响合并资产总额的错报	错报 $\geq$ 合并资产总额的 3%

(2) 重要缺陷：当一个或一组内控缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的下列情形的错报，该缺陷被认定为重要缺陷。

项目	描述
影响合并利润总额的错报	合并利润总额的 $3\% \leq \text{错报} < \text{合并利润总额的 } 5\%$
影响合并资产总额的错报	合并资产总额的 $0.5\% \leq \text{错报} < \text{合并资产总额的 } 3\%$

(3) 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。

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标准如下：

描述	缺陷等级
错报 $\geq$ 合并利润总额的 5%	重大缺陷
合并利润总额的 $3\% \leq \text{错报} < \text{合并利润总额的 } 5\%$	重要缺陷
错报 $<$ 合并利润总额的 3%	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。

四、公司内部控制总体执行情况

2014年，公司根据组织发展变化，大力推进内控体系建设。进一步明确了风险管理及内部控制工作的组织机构及其职责，编制公司《内控手册》，全面梳理和整合内部控制制度。公司全年新增发布内控管理制度118项，涉及财务管理、人力资源、综合办公和运营管理等各个方面。同时，及时梳理和整合各项内控流程，坚持不断改进和优化，有效促进

内控管理水平提升。公司已基本建立决策、执行、监督、改进的闭环管理模式和不相容岗位分离的制约机制，逐步形成一套适应公司发展的内控体系，并对其运行的有效性进行了持续监督。

（一）内部环境

1、组织架构

2014年，公司对组织架构进行了大规模的变革。原有组织架构为扁平型架构：2个管理层级，包含42个部门、3个产品线、7家子公司；变革后的组织架构为矩阵式架构，分为“职能管理、业务支撑、传输业务、数据接入业务、子系统业务、制造、营销、光电研发”8个大平台，共3个管理层级，包含18个1级部门、45个2级部门、8家子公司，其中，3大产品业务部和1个研发中心包含了18个2级部门，新的组织架构充分考虑了内部控制的要求，灵活高效，便于资源共享和内部沟通，适应多元化产品、分散市场以及分权管理等，能使组织更好地适应内外部环境的变化。

2、发展战略

公司董事会战略委员会依照《董事会战略委员会实施细则》履行其战略管理职责。公司内部成立了战略管理委员会，下设领导小组、工作小组，战略规划部负责公司内部战略运营管理的协调及监控；公司绩效考核委员负责各部门、子公司和人员的年度绩效考核。公司通过战略制订、分解落实、监督考核等具体控制措施，确保企业发展目标的实现，以及健康可持续发展。

3、人力资源

人力资源是企业发展的第一资源，公司逐步完善人力资源管理制度和机制，根据组织架构变化，及时调整和更新了7项人力资源政策，包括：《综合工时加班管理》、《技能类员工技能等级管理》、《技能类员工绩效管理》、《技能类员工薪酬管理》、《技能类员工试用期管理》、《人力资源管理》、《ESD培训管理》等，注重对员工的引进、培养、开发以及有效利用。公司积极推行目标管理，促进员工工作职责的有效履行，使员工绩效、部门绩效与公司整体绩效目标方向保持一致，确保公司整体经营目标的达成。

4、社会责任

公司高度重视履行相关社会责任，将履行社会责任落实到生产经营过程的各个环节，具体内容包括安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等方面，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展的相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的和谐发展。

5、企业文化

公司根据组织发展需要，加快推进和构建符合公司发展的企业文化，从物质层到理念层，构建和发布了新的企业文化理念体系。新的企业文化体系从“战略理念、价值理念、应用理念”3个层次进行了归总和阐述，其中，“战略理念”包含“企业使命、企业愿景、发展战略”3个方面的内容；“价值理念”和“应用理念”分别包含“企业精神、核心价值观”和“经营理念、管理理念”4个方面的内容，公司着力在价值观、经营理念、管理制度、品牌建设和企业形象等方面持续推动企业文化创新。

6、内部审计

公司审计监察办公室依据相关法律法规及公司《内部审计制度》，对公司内控制度、财务报告、募集资金使用等方面实施审计监督，对公司内控体系建设的有效性进行评价，并定期向董事会审计委员会、监事会以及公司高管层报告工作。内部审计工作接受董事会审计委员会的领导和监督。

（二）风险评估

公司结合变革后的组织架构情况，整理新的风险信息，采取高层集中评议的方法，从“风险发生的可能性”和“风险影响程度”两个维度对战略、市场、运营、财务、法律等5个方面的风险信息进行分析评价，完成了从风险收集及识别、风险评估、风险应对和控制监督的管控流程，将风险对公司的影响降至最低或可以承受的范围。

（三）控制活动

为合理保证战略目标的实现，公司建立了相关的控制程序及措施，主要包括：不相容职务分离、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效评价控制等。其中，重要控制活动体现在以下方面：

1、子公司管理

公司通过向子公司委派董事、监事及主要高级管理人员，实施对子公司的管理控制。同时，对子公司实行统一的财务报告制度，要求其定期向公司提交月度、季度、年度财务报表及经营情况报告等，保证了对控股子公司日常营运和经营风险的有效控制。

2、关联交易

公司根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，在《公司章程》和股东大会、董事会议事规则中，对关联交易做出了严格规定，包括关联交易的回避表决制度、决策权限、决策程序、信息披露等内容，确保关联交易的公开、公允、合理，从而保护公司及全体股东的利益。公司参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的

名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整，关联交易遵循市场公正、公平、公开的定价原则。

3、募集资金管理

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司募集资金管理细则》等相关有关法律法规和规范性文件的要求，制定了《募集资金管理制度》，所有募集资金的支出均严格履行内部审批手续，按照募集资金使用计划的用途及项目使用，公司按规定对募集资金投资项目的进展情况及资金使用收益情况等进行检查和披露。

4、对外投资

为规范投资管理行为，控制投资风险，公司根据法规制度的要求，建立了相关的投资管理制度。《公司章程》中明确了股东大会、董事会对公司重大投资的审批权限和审批程序，股东大会是公司对外投资的最终决策机构，董事会在股东大会的授权范围内决定公司的对外投资。公司内部也按照上级监管部门的要求，结合公司实际投资情况，新建立了《权益性投融资项目风险评估》、《投资项目财务分析管理》等制度，对投资项目的风险评估、财务分析建立了相应的流程和规定，对项目实施的风险予以管控。

5、财务管理

公司根据《公司法》、《会计法》和《内部会计控制规范》等法律法规，建立了较为完善的财务管理内控制度，包括：《公司财务制度》、《主要会计政策和会计估计的规定》、《资金管理》、《融资管理》、《财务支出审批管理》、《费用管理》、《全面预算管理》等，内容涵盖了会计核算、资金管理、融资管理、预算管理、财务报告等多个方面，已有控制措施覆盖了重要的风险领域，制度规定得到有效遵循。

6、销售与收款

公司结合实际情况，不断完善销售与收款业务相关的管理制度和流程，新建立了《加工贸易管理》、《一般贸易出口报关管理》、《国外样品进出口报关管理》、《顾客满意度测量与分析》等制度，制订了可行的销售政策和策略，明确内销产品和出口产品的销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的程序办理销售与收款业务，通过采取完善客户信用等级评定制度，严格赊销管理，紧抓回款管理等控制措施，确保企业销售及收款目标的实现。

7、采购与付款

公司结合实际情况，合理规划和调整采购与付款业务的机构和岗位职责，完善采购业务相关制度，新建立了《子系统工程服务（外包）项目管理规定》、《采购定价》、《特殊采购与应急采购流程》、《供应商索赔流程》等制度，明确了存货的请购、审批、采购、

招标、验收、付款、供应商管理以及外包流程等业务的管理，建立了价格制定和监督机制，定期检查和评价采购控制措施的有效性，确保物资采购满足企业生产经营需求。

8、研究与开发

公司高度重视新技术和新产品的研究开发工作，根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制订研发计划，强化研发全过程管理，对产品研发进度、质量、资源配置进行有效规划和监督，促进研发成果的转换和有效利用，不断提升企业自主创新能力。

9、生产与成本

公司根据成本管控的要求，建立和完善生产运营及成本核算方面的内部管理制度和流程，确保企业日常生产和经营按照预期运转。2014 年公司成立了成本管理委员会，负责指导、组织、监督成本管理工作的开展，包括产品成本、质量成本、费用管理的战略和决策，通过系统的成本管理机制有效推动公司全面成本控制目标的落实。

10、固定资产与在建工程

公司已建立固定资产及在建工程管理的相关制度和流程，对资产计划、采购、保管、使用、报废处置等建立了相应的控制程序，采取了授权审批、实物盘点、财产记录、财产保险等控制措施，能够有效防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。

对于大型基建项目实施专项管理，明确授权审批程序、完善了基建工程过程管理、招标与询价管理、设备材料管理、基建合同管理、竣工验收管理、现场签证管理、财务结算与跟踪审计制度，确保公司对基建工程项目的有力管控。

11、信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露工作管理规定》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》等内控制度，对信息披露的内容、审批程序、重大信息内部报告等各方面做出了明确规定，确保公司信息披露的及时、准确、完整。报告期内，公司信息披露严格遵循了相关法律法规及公司规定。

（四）信息与沟通

1、信息沟通

为保证公开披露信息的及时、准确、完整，公司制定了《信息披露工作管理规定》、《投资者关系管理制度》等内控制度，明确了内外部信息沟通和披露的工作流程及职责权限，保证信息披露的质量和保密，并不断加强与投资者的沟通。

2、信息系统

公司建立了较为完备的信息系统，以及信息系统安全管理制度，信息管理部负责公司信息系统的安管理工作，能够有效地履行职责。公司管理层提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

3、反舞弊

公司制定了《反舞弊管理制度》和《员工廉洁从业规定》，对全体员工的从业行为制定了明确的标准和要求，并设置了举报专线和举报意见箱，明确举报处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为公司有效掌握信息的重要途径。举报流程和举报人保护机制已及时传达至全体员工。

（五）内部监督

公司建立了符合内控规范的内部监督体系。监事会对股东大会负责，对董事、高级管理人员执行监督。董事会审计委员会负责组织协调内外部审计机构对公司财务和内部控制进行审计、监督和指导，内审部门定期实施内部审计业务，对公司的经营管理和内部控制执行情况进行检查和评价，确保内部控制制度的贯彻和实施。

以上，为公司 2014 年度内部控制评价全部内容，公司将继续加强内部控制体系建设工作，加大内控监督检查力度，进一步完善各项业务流程，提高内控制度的执行效果和效率，促进公司健康、持续发展。

董事长（已经董事会授权）：〔签名〕

〔公司签章〕

武汉光迅科技股份有限公司

二〇一五年三月十八日