

# 内部控制鉴证报告

---

亚世光电股份有限公司

会专字[2019]0088号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

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

会专字[2019]0088号

## 内部控制鉴证报告

亚世光电股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的亚世光电股份有限公司(以下简称亚世光电公司)管理层编制的于2018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

本报告仅供亚世光电公司为申请首次公开发行股票之目的使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为亚世光电公司申请首次公开发行股票所必备的文件,随其他申报材料一起上报。

### 二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求,设计、实施和维护有效的内部控制,并评价其有效性是亚世光电公司管理层的责任。

### 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亚世光电公司内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

### 四、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。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内部控制获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括对内部控制的了解,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，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。

## 五、内部控制的固有局限性

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。

## 六、鉴证结论

我们认为，亚世光电公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

华普天健会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 1 月 21 日

## 亚世光电股份有限公司 内部控制自我评价报告

亚世光电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 2018 年 12 月 31 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：亚世光电股份有限公司（母公司）以及全资子公司，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：采购业务、销售业务、生产管理、人事管理、资产管理、预算管理等；重点关注的高风险领域主要包括子公司管理、关联交易、对外担保等。

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。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

##### 1、控制环境

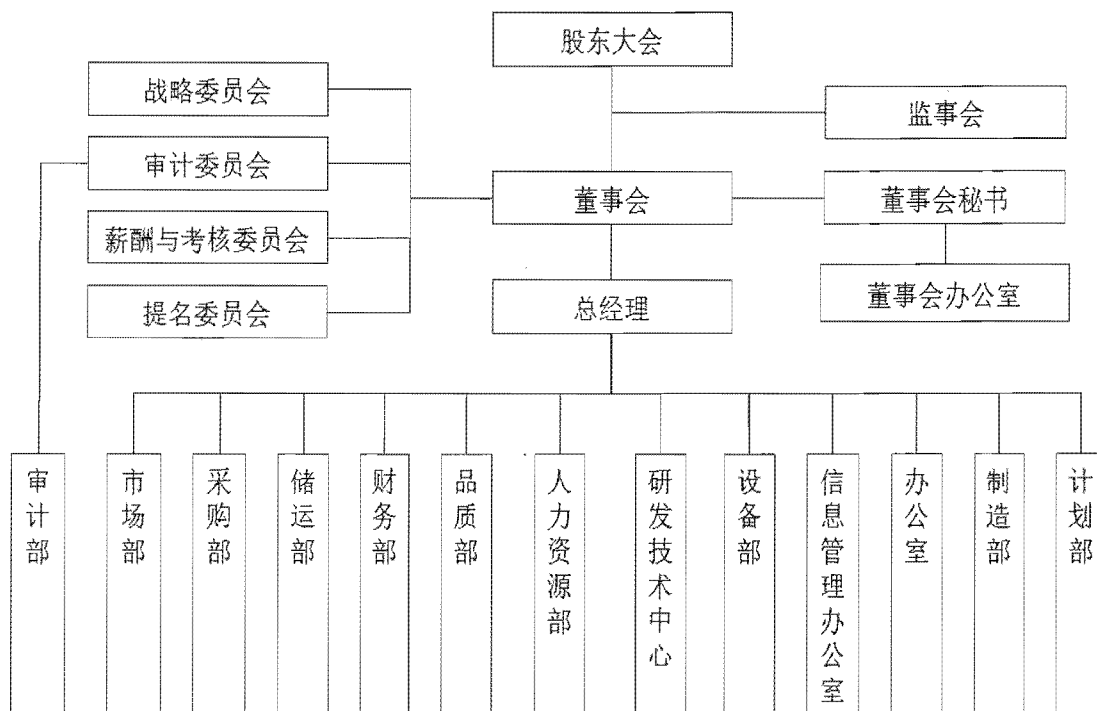
控制环境反映了公司治理层和管理层对内部控制及其重要性的态度、认识和措施，控制环境的好坏决定着公司的各项控制制度能否得以有效实施。本公司一贯本着稳健、守法、合规的理念，积极营造良好的控制环境，力争为企业的发展提供更广阔的空间，主要表现在以下几个方面：

##### (1) 组织结构设置

组织结构是公司计划、协调和控制各项经营活动的整体框架，设置合理的组织结构有助于建立良好的内部控制环境。公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等相关法律法规及规范性文件的要求，设立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理框架；建立了以《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》为基础，以总经理、董事会秘书、各业务部工作细则等为具体规范的一套较为完善的治理制度；明确了股东大会、董事会、监事会和高级管理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，确保了各机构和人员能够按照制度规范地行使权利和履行职责。

本公司组织结构如下：



## (2) 发展战略

公司董事会为除股东大会以外公司日常经营活动的最高决策机构。

公司战略管理实行统一领导，分层管理。公司董事会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，对重大融资方案和重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议。

公司综合考虑宏观经济政策、法律法规的要求、市场需求变化、行业及竞争对手情况和公司自身的优势及劣势等影响因素，制定了中长期发展目标和主要工

作措施，并通过年度工作计划和预算管理等方式，将年度目标分解、落实；同时完善战略管理制度，确保战略规划有效实施。

### （3）人力资源

公司根据《中华人民共和国劳动合同法》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等规定，建立了一系列人力资源管理制度。公司根据企业发展战略，结合公司实际，在员工招聘、培训、考核、晋升、薪酬管理等方面，建立了良好的人力资源管理制度和机制，合理配置人力资源，在人力资源的引进、开发、使用和退出等方面严格遵守国家法律法规和公司的相关规定。

### （4）企业文化

公司根据现阶段发展的实际情况和中长期发展的战略与规划，着力推进企业文化建设，总结优良传统，挖掘文化底蕴，提炼核心价值，确定文化建设的目标和内容，形成公司文化规范，使其构成员工行为守则的重要组成部分。各位员工以强烈的荣誉心和责任感，遵循行为规范，为塑造公司良好形象、创造公司美好未来努力奋进。

### （5）社会责任

公司明确了从董事会、管理层到各职能部门、子公司在社会责任履行和管理上的职责，形成了一体化的社会责任组织协作架构，并不断在实践中落实细化。公司与外部各利益相关方的协调由相关业务部门负责实施，无论是投资者、客户、供应商、员工还是社会团体，公司都要求与其保持良好的沟通，及时获取需求、对需求做出回应，并收集反馈，通过互动实现公司整体价值最大化。

公司已与各级政府、投资者、员工、客户、供应商、公众及非政府组织间建立了较完善的沟通机制，充分尊重和维护利益相关方的合法权益，并努力让各方积极参与到推动公司各项事业的发展中。

### （6）内部信息传递

公司制订了相关制度，对内部文件的发布、阅读人的权限等进行约束。同时公司建立了内部办公网络系统，要求公司员工对公信息需通过该系统办理，使办公信息能够做到及时推送，内部信息流转通畅。

### （7）内部监督

公司审计部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部配备了专职审计人员，对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内部执行等情况负责进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性作出合理评价。

## 2、风险评估

公司结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

公司制定了内部信息传递与沟通管理制度体系，对公司面临的内外部风险因素及时进行信息收集与反馈，对不符合、纠正、预防措施过程做出了明确、具体的规定，确保纠正、预防措施得到有效控制。公司通过周例会等形式由各职能部门将收集的内、外部信息及风险因素反馈至管理层进行分析，公司根据风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略。

## 3、控制活动

### （1）采购业务

公司根据经营和发展的需要，制定了《采购控制程序》《进货检验控制程序》、《仓储管理控制程序》等制度文件，对公司物资采购从岗位的职责与权限、申请、审批、购买、验收、发放、领料、付款等方面做了明确规定，并建立了合格供应商名录，从价格、售后服务、交货情况等方面对供应商实行评级，从而对采购商品的价格和品质进行控制，降低了采购过程中的风险，有效防止了各种常见弊端。

### （2）销售业务

公司根据经营和发展的需要，制定了《合同评审控制程序》、《顾客服务控制程序》、《顾客满意度评估控制》、《销售结算控制程序》、《产品发运管理

规定》等制度文件，明确了各岗位的职责与权限，规范了公司从合同评审、出货、回款、售后服务等全过程，支持了本部门的良好运作，对销售市场的管理实施了较为严格的事前控制、事中控制和事后控制。

### （3）生产管理制度

公司根据所生产产品的特点，建立了一系列的生产管理制度，即《生产计划控制程序》、《生产制程控制程序》、《产品监视与测量控制程序》等生产管理制度。公司依据系统订单自动生成产品生产作业计划，各工作中心及各岗位工作人员工作任务及工作标准明确且可操作。人员、机器设备、原辅材料、工艺技术、生产环境均处于受控状态。

### （4）人事管理制度

根据有关法律、法规和政策，公司人力资源部制定了《持证上岗制度》、《员工激励制度》、《定岗定员管理制度》、《薪资管理制度》等，全方位的对公司劳动、人事进行管理，确保公司用工制度的合理合法、人员流转畅顺、保证公司发展的稳定性，满足经营和发展的需要。公司将以各种方式，有针对性的对员工进行培训，旨在提高员工整体素质和工作效率。

### （5）资产管理

结合公司的实际情况，公司制定了《固定资产管理制度》，对资产管理过程中各岗位的职责与权限的划分、验收入库、出入库管理、审批授权、日常维护、资产处置、资产盘点等进行有效控制。

### （6）研究与开发

公司对研发项目通过立项审批进行控制，对研发经费按审批进行严格控制。公司制订了《研究开发组织管理制度-项目立项制度》、《研发人员的绩效考核与奖励制度》、《研发投入核算体系》等，明确了业务管理过程中各关键岗位的职责与权限，并对立项、审批授权、预算控制、过程监督、结果评价等进行有效控制。

### （7）预算管理

公司实行预算控制管理，根据公司未来发展战略和经营目标，参照近年的经营业绩，结合未来投资计划、市场营销计划、生产经营计划、宏观经济状况和行业发展趋势。确定年度经营目标，逐层分解、下达于公司内部各职能部门，对公司经营活动全过程进行控制和管理。公司明确了财务部为预算管理组织机构，统一协调公司预算编报和日常管理，并通过月度跟踪，加强对预算工作的监督，并对预算执行情况进行动态监控。

#### （8）对子公司的控制

公司制订了《控股子公司管理制度》等文件，对子公司运营、人事、财务、投资等方面的工作作出了规定，这些制度有效规范了子公司的日常行为，控制了经营风险。

#### （9）关联交易

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不存在损害公司和其他股东的利益。并按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，在《公司章程》、《关联交易管理制度》明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。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。公司及其下属控股子公司在发生交易活动时，相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，会在各自权限履行审批、报告义务。

公司股东大会、董事会在审议关联交易事项时严格按照相关规定履行了相应的决策程序，关联董事、关联股东在审议关联事项时均严格执行回避制度。公司发生的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，亦不存在关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。

#### （10）对重大投资、对外担保的内部控制

为确保重大投资的安全和增值，有效控制投资风险，公司在《章程》、以及《对外投资管理制度》中对公司投资的基本原则、投资的审批权限及审议程序、投资事项研究评估、投资计划的进展跟踪及责任追究等，都做了明确规定。公司

重大投资坚持合法、审慎、安全、有效的原则，明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。报告期内，公司发生的投资行为均按相关法律法规履行了董事会或股东大会的审批程序。

为加强公司对外担保业务的管理，有效防范担保风险，公司在《章程》、《对外担保管理制度》中明确规定了董事会、股东大会对于对外担保的审批权限及对外担保的决策程序。公司对外担保实行统一管理，非经公司董事会或股东大会批准、授权，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件。

## (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及公司内部控制手册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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

以利润总额的 5%和总资产的 0.5%孰低确定重要性水平。

重要程度	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	错报>利润总额的 5%	利润总额的 5%总错报>利润总额的 0.5%	错报≤利润总额的 0.5%
总资产	错报>总资产的 0.5%	总资产的 0.5%的错报>总资产的 0.05%	错报≤总资产的 0.05%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- A、控制环境无效；
- B、董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；

C、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；

D、公司审计委员会和审计及风险管理部对内部控制的监督无效。

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：

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。

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：

出现以下情形的，认定为重大缺陷：

- A、重大决策程序不科学；
- B、违反国家法律、法规或规范性文件；
- C、管理人员或核心技术人员纷纷流失；
- D、媒体负面新闻频现；
- E、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- F、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- G、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。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对公司股东理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。



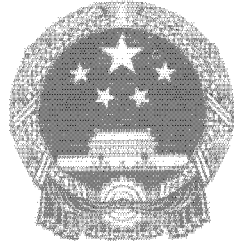
董事长：



贾继涛

日期：2019年1月21日

编号: 104105224



# 营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020854927874



名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街29号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

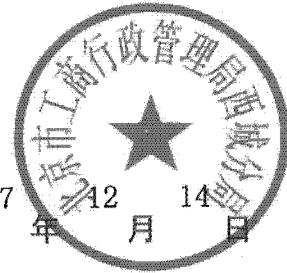
合伙期限 2013年12月10日至 长期

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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



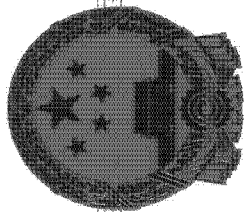
2017年12月14日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qjxy.haic.gov.cn

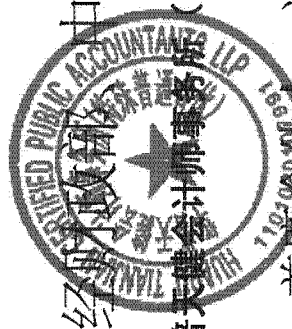
企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000414

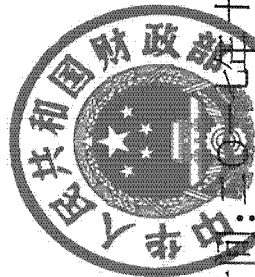
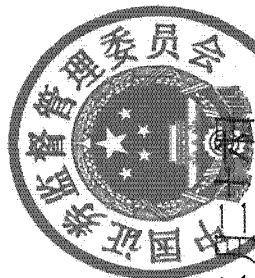
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



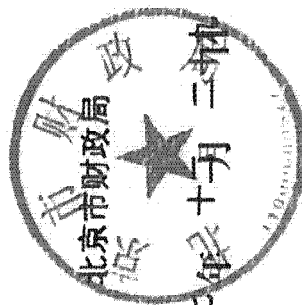
证书号: 18 发证时间: 二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日

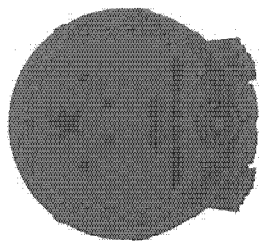
证书序号: 0000087

### 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  
二〇一七年十月二十九日  
中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书



名称: 华普天健会计师事务所(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

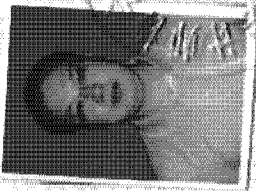
执业证书编号: 11010032

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



姓名	李敬刚
性别	男
出生日期	1975年05月08日
工作单位	华普天健会计师事务所(北京)有限公司江分分公
身份证号	210102750508153



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.

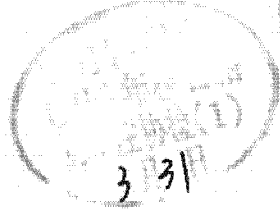
2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(1)  
4月3日

证书编号:  
No. of Certificate 210103050018

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

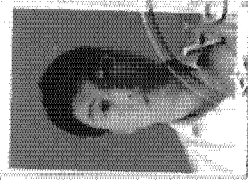
发证日期:  
Date of Issuance 2001 年 06 月 18 日

批准文件: 辽注协协字[2001]35号





姓名: 周洪波  
 Full name: 周洪波  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1980-11-25  
 出生日期: 1980-11-25  
 Working unit: 华天国际会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 工作单位: 华天国际会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 Identity card No.: 210122198011252115  
 身份证号码: 210122198011252115



2018年度CPA  
 年检合格  
 辽宁注协检(1)  
 4月3日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

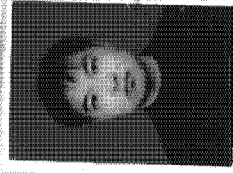
2016年度CPA年检合格  
 辽宁注协检(1) 2月8日

证书编号: 110100323890  
 No. of Certificate: 110100323890  
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会  
 发证日期: 2015 年 08 月 21 日  
 Date of Issuance: 2015 年 08 月 21 日

2015年度CPA年检合格  
 辽宁注协检(1)  
 3月31日



姓名: 张威  
 Full name: 张威  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-03-11  
 Date of birth: 1981-03-11  
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 Working unit: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 身份证号码: 210103198103115418  
 Identity card No.: 210103198103115418



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.

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(1)  
4月3日

证书编号: 11010323908  
No. of Certificate: 11010323908

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Liaoning Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 01 月 28 日  
Date of Issuance: 2016 / 1 / 28

年 月 日  
/ /

