

内部控制鉴证报告

聚灿光电科技股份有限公司

会专字[2017]4452 号

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	内部控制自我评价报告	3-14



内部控制鉴证报告

聚灿光电科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的聚灿光电科技股份有限公司（以下简称“聚灿光电”）管理层编制的于 2017 年 6 月 30 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

本报告仅供聚灿光电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聚灿光电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，并评价其有效性是聚灿光电管理层的责任。

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聚灿光电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

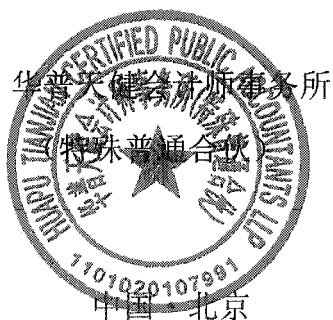
据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

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

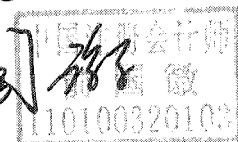
我们认为，聚灿光电根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2017 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年七月十八日



聚灿光电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

聚灿光电科技股份有限公司（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，覆盖公司各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

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，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，以适当成本实现有效控制。

三、公司内部控制基本情况

(一) 内部环境

1、公司法人治理结构

(1) 公司股东大会。根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和公司章程有关规定，公司制定了《聚灿光电科技股份有限公司股东大会议事规则》。该议事规则对股东的权利和义务、股东大会职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开、股东大会决议以及决议的执行等作了明确的规定，为公司股东大会的规范运作提供了依据。

(2) 公司董事会。按照《公司法》以及其他相关的法律、法规、公司章程等的要求，制定了《聚灿光电科技股份有限公司董事会议事规则》。该议事规则明确了公司董事的职权和义务、董事会的职权和义务、董事长的职权和义务、董事会的召集与通知、董事会会议、董事会记录等，保证了董事会的规范运作。董事会下设专门委员会，制定了包括战略与投资决策委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的工作细则，这些细则规定了各专门委员会的构成和职责。另外公司还制定了《聚灿光电科技股份有限公司董事会秘书工作制度》和《聚灿光电科技股份有限公司独立董事工作制度》，规定了董事会秘书及独立董事的聘任、职权和义务等，这些制度的制定并有效执行保证了董事会的规范运作，提高了董事会决策行为的合法性、合规性和合理性。

(3) 公司监事会。根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和公司章程的规定，公司制定了《聚灿光电科技股份有限公司监事会议事规则》。该议事规则对监事职责、监事会职权、监事会主席职权、监事会会议、会议通知和召开、监事会决议、监事会会议记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

(4) 公司总经理。根据《公司法》和公司章程等有关规定制定了《聚灿光电科技股

份有限公司总经理工作细则》。该制度对公司总经理的任职资格及权限、职责、总经理办公会议、会议准备程序、会议程序等做了明确的规定，为进一步规范公司总经理的职责权限，规范公司经营运作和管理，保证公司总经理依法行使管理职权，促进公司经理层提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯提供了有力保障。

2、内部审计监督体系

公司监事会依据《聚灿光电科技股份有限公司监事会议事规则》行使职权，对股东大会负责，对董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责进行监督。

根据《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《中国内部审计准则》及深圳证券交易所的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的规定和股份公司规范化的要求，公司在董事会下设立了审计委员会，制定了《聚灿光电科技股份有限公司董事会审计委员会实施细则》，明确审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，强化了董事会的决策功能；做到事前审计、专项审计，确保了董事会对管理层的有效监督，完善了公司内部控制。

公司审计委员会下设审计部，制定了《聚灿光电科技股份有限公司内部审计制度》，对内部审计机构和审计人员、审计部的职责和权限、内部审计工作程序、审计报告、审计工作管理等予以明确规定。其中特别强调内部审计机构负责人由具备相应的独立性、良好的职业操守和专业胜任能力的人士担任；审计部开展工作不受其他部门或者个人的干涉；内部审计机构对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会报告。上述制度的制定和施行，从制度的层面为防范内部控制风险和提升管理效能奠定了基础。通过内部审计独立客观的监督和评价活动，对公司的内部控制制度的健全性、有效性进行审查和评价，有效降低内部控制风险，切实提高管理效能及营运效率，为防范资产流失、资源浪费和优化组织结构流程提供有力的保障。

3、公司组织结构

公司建立了与业务相适应的组织结构，各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工和报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经济业务的授权、执行、记录以及资产的维护与保养分别由不同的部门或者员工相互牵制地完成。

4、人力资源管理

根据《劳动法》及相关法律法规，公司建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、工薪、请（休）假、离职、辞职、辞退、退休、社会保险缴纳等劳动人事制度，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法利益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；根据企业发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。以上制度经汇总后编制成《聚灿光电科技股份有限公司员工手册》，采取定期组织新员工学习、公司公告栏张贴、高层管理人员的身体力行等措施多渠道、全方位地使这些制度得到充分的宣传和有效地落实。

5、企业文化培养

通过多年的文化积淀，公司初步形成了自有的企业文化体系。公司确立了“传统光源的颠覆者，绿色照明的领航人”的企业愿景；秉持“客户至上，品质第一”的经营理念；以“优质的产品，卓越的服务打造一流企业，服务社会，回馈员工，为推进绿色LED照明做出卓越的贡献”的企业使命；支持“慈善事业”、倡导“赈灾救助”、加强“校企合作”的社会责任理念。这一系列的企业文化理念，不仅营造了浓厚的文化氛围，对于塑造企业形象、凝聚团队力量、提升企业核心竞争力、推动公司发展也发挥着十分重要的作用。

公司制定了《聚灿光电科技股份有限公司员工手册》，认真落实岗位责任制，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新、学习知识和团队合作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

公司高层管理人员能够在文化建设中发挥主导作用，企业员工能够遵守员工行为守则，认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法，依法办事。

为提供员工专业素质及技能，提升员工对公司价值的认同感，快速完成公司管理等要求的上传下达，公司专门改造了员工培训中心，为公司企业文化建设提供软实力保障。

为提高员工福利，增强员工对公司的归属感，提高人文关怀，公司通过改造员工食堂及新设图书阅览室，改善了员工食堂用餐环境，营造了舒适的休息氛围，取得了全体员工的高度评价。

（二）风险评估

在考虑战略目标、内部控制目标及发展思路、行业特点基础上，公司制定和完善了风险管理政策和措施，进行内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，保证了公司的经营安全。

1、识别、评估及应对经营风险

(1) 市场价格降低导致盈利能力下降的风险及应对措施

公司所处的 LED 芯片行业过去一段时间由于新增的大规模投资产能释放导致大幅的价格下跌，市场下跌过程中将淘汰了一批技术、生产管理落后的 LED 芯片企业，目前市场价格跌幅趋稳，但随着各大 LED 芯片企业不断抢夺市场份额的加剧，LED 芯片价格仍可能进一步下降，因此公司面临市场价格降低导致盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将进一步加大研发投入，改进生产工艺，提高产品生产效率，适当扩大生产规模，以降低单位生产成本应对产品价格的下降，同时，公司将加大营销力度，在保持现有客户的同时，不断开拓新的客户，积极应对竞争日趋激烈的 LED 芯片市场。

(2) 产品质量风险及其应对措施

LED 芯片质量对下游封装环节或终端产品的质量有较大的影响，客户对 LED 芯片的一致性、稳定性、光衰等指标有较高的要求。若芯片在上述指标中出现任一问题，均有可能对质量产生较大的不利影响，由此可能导致下游客户的索赔。

应对措施：公司在充分利用公司各项技术研发成果的基础上，通过对外延芯片生产环节的工艺控制，使得公司的产品品质不断提升。公司内部的品质部门在产品生产的各个环节严格把关，保证了公司产品质量的稳定性与可靠性。

2、识别、评估及应对财务风险

(1) 应收账款期末余额增大风险及其应对措施

随着新客户的开发和销售规模的扩大，在原有信用政策不变的情形下，应收账款余额不断增加，虽然期末公司大部分应收账款都在结算期内，公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备，但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。

应对措施：公司不断加强和完善信用审批前的信用调查，建立并有效执行了谨慎合理的坏账准备计提政策，严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与销售业绩挂钩的业务考核机制，将应收账款发生坏账的风险降低到可承受的水平。

(2) 融资渠道单一的风险及其应对措施

目前，公司处于加速发展的关键时期。为尽快实现战略目标，公司制定了适当规模的产能扩张计划，融资需求将持续增加。公司现有资金主要来源于自身积累和银行贷款，一旦银行信贷政策发生变动，公司规模扩张将可能面临因融资渠道单一的风险。

应对措施：公司做为快速发展的 LED 芯片企业，信誉良好，同时作为经营业绩优良

的拟上市公司，公司有较为通畅的多渠道融资手段，能够充分利用货币市场和金融工具，支持公司的持续发展；同时公司今后将继续加强内部管理，加速销售货款的回笼，以满足企业资金的需求。

3、识别、评估及应对宏观政策风险

公司的政策性风险主要包括税收政策变化风险等。

应对措施：公司正不断完善现代企业制度，加强科学管理，提高公司的决策和经营水平，积极开拓国内外市场，不断加强新产品、新技术的研发，已成功申报高新技术企业，获得了政府给予的税收优惠，促使公司健康持续发展，使可能发生的政策变化对公司的影响降至最小。

4、识别、评估及应对其他风险

其他风险主要为实际控制人控制风险。公司股东均已承诺不从事与本公司业务有竞争或可能产生竞争业务的活动，并承诺相互间的关联交易不妨碍本公司的利益，以公平、公正的原则处理与本公司的关系，以保障公司中小股东的利益。

公司结合不同发展阶段及业务拓展情况，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，对各种风险采取适当的应对措施，并及时调整，以实现风险的有效控制。

(三)控制活动

1、建立健全内部控制制度

(1) 公司治理方面。根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了以公司章程及“三会”议事规则为核心的公司治理制度，具体包括《聚灿光电科技股份有限公司股东大会议事规则》、《聚灿光电科技股份有限公司董事会议事规则》、《聚灿光电科技股份有限公司监事会议事规则》、《聚灿光电科技股份有限公司总经理工作细则》、《聚灿光电科技股份有限公司独立董事工作制度》、《聚灿光电科技股份有限公司信息披露管理制度》等，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

(2) 日常经营管理方面。按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规以及公司章程的规定，公司以基本制度为基础，按照全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益原则和建立现代企业制度的要求，制定了涵盖采购、生产、销售、固定资产管理、财务管理等各个业务环节的一系列制度，配合制度及规定，公司对各岗位均制定了岗位说明书，对各岗位工作的内容和职责、工作权限、任职要求、考核项目等予以了明确规定，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系，为公司规范、高效地运

作提供了制度保障。

①采购环节内部控制：采购由采购部门负责，公司制定了《聚灿光电科技股份有限公司采购与付款业务管理制度》等控制制度，从制度上规范了公司物资采购行为，进一步加强了公司物资采购管理，降低了采购成本，提高了物资采购透明度和资金使用效率。公司通过深入的行情分析及材料成本结构分析并对每项成本构成进行询价、比价分析以获得最合理的采购价格和采购质量。

②生产环节内部控制：生产由生产部门负责，公司制定了《外延炉 Crius II_XL 4inch 生产操作规范》、《外延炉 K465i 生产操作规范》、《生产停线管理规范》等制度，明确了生产、质保等业务环节的内部控制程序和措施，通过以上管理制度的建立健全和有效实施，基本实现了生产经营主要业务环节的风险控制，保障了生产经营业务的合规合法性和效率性。

③销售环节内部控制：销售由销售部门负责，公司制定了《聚灿光电科技股份有限公司销售与收款业务管理制度》等制度，规范公司的对外销售行为。通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现；财务部配备专门会计对产成品、应收账款进行明细核算和开具发票，对产成品月末抽盘、年终全面盘点，并与客户定期对账、必要时提示催付货款。

④固定资产管理环节内部控制：为提高公司固定资产管理水平，公司对固定资产实行分类管理，指派专人负责固定资产的日常管理。制定了《聚灿光电科技股份有限公司固定资产管理制度》，其中规定了固定资产的采购与审批、验收与确认、调拨与转移、入账与折旧、保养与维护、报废与处置、盘点与清查的制度；制作了固定资产目录、清单、卡片；完善了固定资产采购、验收、领用、维修和报废审批手续；每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了账、卡、物相符。上述制度的建立实施确保了固定资产的安全和完整。

⑤货币资金管理环节内部控制：根据业务循环的特点，立足于货币资金循环中不相容职务分离、分工授权、相互监督制衡、定期检查复核的要求，公司制定了《聚灿光电科技股份有限公司货币资金管理制度》、《聚灿光电科技股份有限公司票据管理制度》、《聚灿光电科技股份有限公司印信管理制度》等制度，明确规定了出纳人员岗位职责，对货币资金收支业务建立了授权批准程序，对货币资金的入账、划出、记录作出了规定。货币资金管理的不相容岗位相互分离、相关部门和人员相互制约、资金收付稽核的要求得

到充分满足，确保了货币资金的安全。

⑥投资和筹资环节内部控制：根据《公司法》等法律法规及公司章程的规定，公司制定了《聚灿光电科技股份有限公司对外投资管理制度》、《聚灿光电科技股份有限公司控股子公司管理制度》、《聚灿光电科技股份有限公司募集资金管理办法》等系列制度。《聚灿光电科技股份有限公司对外投资管理制度》对对外投资的组织管理机构、决策权限、实施与管理、转让与收回等作出详细而明确的规定。投资管理内部控制制度的制定并有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。《聚灿光电科技股份有限公司募集资金管理制度》从募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督等方面进行了规范，为防范相关财务风险提供了制度保证。

⑦公司印章管理内部控制：为规范公司印章使用，降低风险，公司制订有专门的《聚灿光电科技股份有限公司印信管理制度》，对各类印章的保管和使用制订了严格的责任制度和规范的印章使用审批流程，并在公司运营过程中贯彻执行。

⑧技术机密和商业机密的控制：为防止核心技术和商业机密的泄漏，公司购买了亿赛通 DLP 文档加密软件，通过信息系统平台保证了公司内部文件资料的安全性。同时，公司制定《聚灿光电科技股份有限公司公司保密管理制度》，对核心技术建立档案管理制度，规范了保密资料使用的范围和限制性要求，确保核心技术的安全性。

(3) 会计系统方面。为了规范公司会计核算和财务管理，加强财务监督，提高经济效益，根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况制定了较为完整、详尽的会计制度和财务管理制度，包括《聚灿光电科技股份有限公司货币资金管理制度》、《聚灿光电科技股份有限公司财务报告制度》、《聚灿光电科技股份有限公司会计核算制度》、《聚灿光电科技股份有限公司会计电算化管理制度》、《聚灿光电科技股份有限公司工作交接管理制度》、《聚灿光电科技股份有限公司内部稽核制度》等一系列财务内部控制制度。在日常工作中，严格按照财务内部控制制度进行操作，规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，为企业提供了真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确、可靠。

2、采取恰当的控制措施

公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

(1) 不相容职务分离控制。公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相

容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

(2) 授权审批控制。根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

(3) 会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。公司设财务总监，财务总监对以财务核心内部控制的建立、实施及日常工作发挥重要的作用。

(4) 财产保护控制。公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

(5) 运营分析控制。公司建立运营情况分析制度，综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

(6) 绩效考评控制。公司董事会下设薪酬与考核委员会，并制定了《聚灿光电科技股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》，建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。

(7) 公司建立并逐步完善重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

3、重点关注的控制活动

(1) 对关联交易的内部控制。按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、公司章程等有关文件规定，在遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则上，为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《聚灿光电科技股份有限公司关联交易决策制度》。该制度对关联方进行了定义、对关联交易的交易价格、交易决策、回避措施、信息披露等方面进行了规定，为维护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易的公允性提供了制度支持。

(2) 对外担保的内部控制。为规范对外担保操作程序，降低及化解对外担保风险，按照公司章程等有关文件规定，在遵循合法、审慎、互利、安全的原则上，公司制定了

《聚灿光电科技股份有限公司对外担保制度》。该制度对对外担保的办理程序、审批权限、协议拟定及签署、跟踪与监督等进行了明确规定，为企业防范、控制和化解担保风险提供了有力的制度保证。

(3) 对重大投资的内部控制。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。为促进公司的规范运作和健康发展，规避经营风险，明确公司重大投资、财务决策的批准权限与批准程序，公司在章程中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批，同时制定了《聚灿光电科技股份有限公司对外投资管理制度》，对投资项目的考查、调研、决策、实施、管理、评价等作出详细而明确的规定。

(四) 信息与沟通

为保障信息得到正常有效地沟通，公司投入了充分的人力和财力，制定了《聚灿光电科技股份有限公司信息披露管理制度》等制度，明确了各部门在信息收集处理中的职责，对信息的收集、处理、传递程序和传递范围做出了规定，保证了信息得到系统的管理。

公司目前已建立起网络服务系统和弱电系统，实现门禁系统、考勤系统联网。在经营管理方面实施用友ERP软件系统，实现生产、采购、财务、库存等各环节信息化和集成化；在内部沟通方面，实施致远OA办公平台，通过在公司内部，通过用友ERP信息管理系统、OA办公平台等现代化信息平台实现多渠道、全方位地加强公司内部之间的沟通，建立起完善的信息管理体系，促使信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责。针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效沟通渠道和机制。公司治理层、管理层、员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

同时，公司要求各相关部门通过互联网、电子邮件、电话传真等现代化方式以及拜访、研讨会、市场调查、展览会、来信来访等传统沟通形式加强与投资者、债权人、行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等的沟通，充分获取外部信息，并及时将重要信息传递给公司，有助于公司及时处理外部信息。

(五) 内部监督

公司建立了法人治理结构，设立监事会，制定了《聚灿光电科技股份有限公司监事会议事规则》。公司监事会召开多次会议，审议通过了一系列预案决议，并提交了工作报告。对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况依法进行监督，履行了应有的职责。

公司董事会下设审计委员会，并制定了《聚灿光电科技股份有限公司审计委员会工作细则》。审计委员会下设内部审计部门，并制定了《聚灿光电科技股份有限公司内部审计制度》。公司内部审计部门对财务收支、经济活动、重大关联交易行为和部门内部控制制度执行情况进行了定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查形式，以充分确定内部控制制度是否得到了有效遵循。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度已不存在重大缺陷。

另外，公司还通过定期开展法律法规培训、外聘专家法律讲座等多种形式，推进员工特别是管理层提高法律意识，守法经营，从而加强内部监督。

四、公司拟采取的完善内控制度的有关措施

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、法规有效遵循提供保证，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，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体系。

1、随着公司业务快速发展，经营规模不断壮大，现有内部控制制度体系中可能存在与公司发展内外部环境相脱节的情况，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。

2、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。

3、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，保障公司按管理层的决策运营，防止企业资产流失，切实保障股东权益。

4、进一步健全全面预算制度，由财务部门牵头，结合生产、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，同时强化在实际执行中计划与

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，并及时对原预算控制制度进行及时修订和完善。

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。

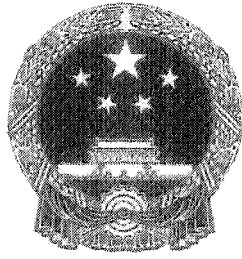
（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

聚灿光电科技股份有限公司董事会

二〇一七年七月十八日

编号: 1 03392295



营业执照

(副本)⁽²⁻¹⁾

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

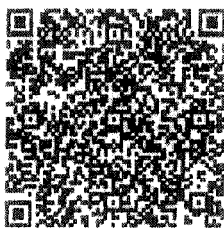
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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。）

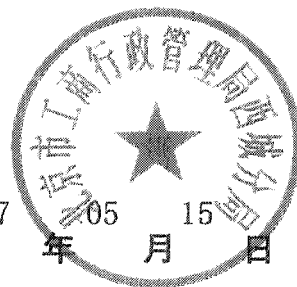


在线扫码获取详细信息

登记机关

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。

2017 年 05 月 15 日



qyxy.baic.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

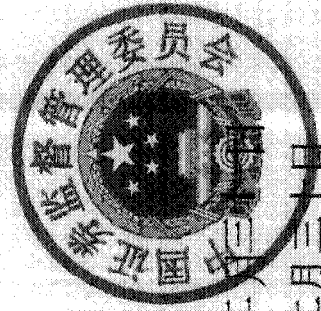
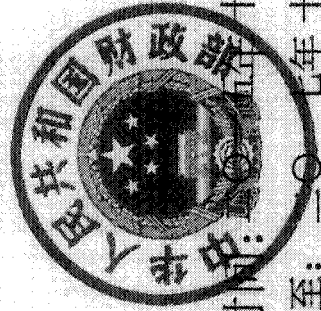
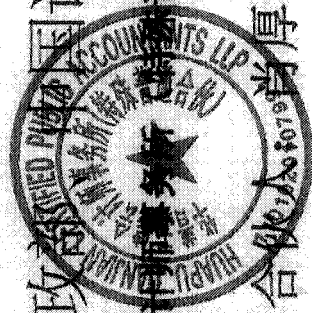
证书序号: 000456

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(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: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

证书序号: NO. 019989

说明

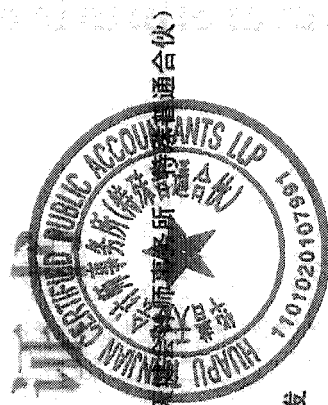
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称:

华盛会计师事务所(普通合伙)

主任会计师:

肖厚发

办公场所:

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

会计师事务所编号:

11010032

注册资本(出资额):

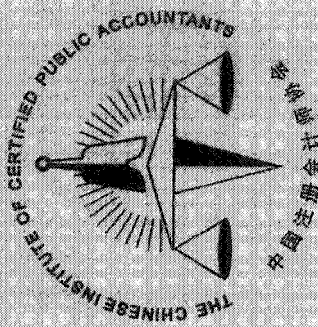
2220万元

批准设立文号:

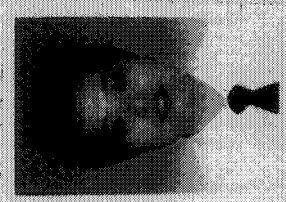
京财会许可[2013]0067号

批准设立日期:

2013-10-25



姓名	张健
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1968-06-28
Date of birth	
工作单位	华普天健会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙) 安徽分所
身份证号码	340104196806280620
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:
No. of Certificate

340100030023

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

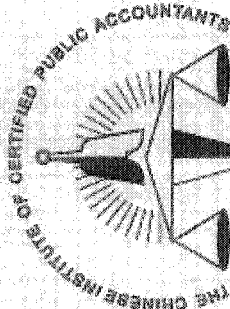
安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

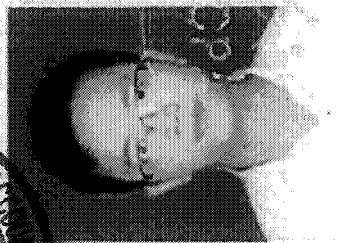
1997-07-22

年 / 月 / 日





中国注册会计师协会



姓名	俞国瀚
Sex	男
出生日期	1988-04-24
工作单位	华普天健会计师事务所(北京)有限公司
身份证号码	340703198804240010

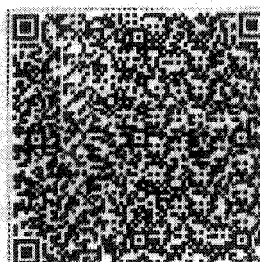
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 110100320103
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: 二〇一二年九月五日
Date of Issuance



俞国瀚(110100320103)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

28