

杭州万隆光电设备股份有限公司
内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内部控制鉴证报告

关于 2017 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告 1-11

内部控制鉴证报告

致同专字(2017)第 110ZA4642 号

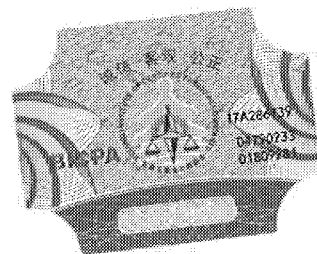
杭州万隆光电设备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了杭州万隆光电设备股份有限公司（以下简称万隆光电公司）董事会对 2017 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。万隆光电公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的万隆光电公司《关于 2017 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映万隆光电公司 2017 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对万隆光电公司 2017 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

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。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

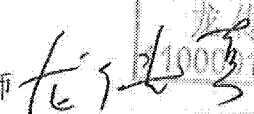
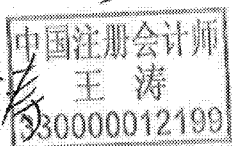
内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，万隆光电公司于 2017 年 6 月 30 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。



本鉴证报告仅供万隆光电公司本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并在创业板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师  
中国注册会计师  

中国·北京

二〇一七年八月十五日

关于 2017 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，我们对杭州万隆光电设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至 2017 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制自我评价情况报告如下：

一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，结合本次申报财务报表审计，董事会组织内部人员对公司截至 2017 年 6 月 30 日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查，并与外部审计机构进行了充分沟通，广泛征询外部审计师的意见，在此基础上出具了内部控制自我评价报告。本报告于 2017 年 8 月 15 日经公司董事会批准。

二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下，按照财政部、中国证券监督管理委员会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是本公司管理层的责任；公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

三、内部控制评价的的基本要求

1. 内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

2. 内部控制评价的内容

(1)以内部环境为基础，重点关注：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。

(2)以生产经营活动为重点，重点关注：资金筹集和使用、采购及付款、销售及收款、生产流程及成本控制、资产运行和管理、对外投资、关联交易、对外担保、研发等环节。

(3)兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

3. 内部控制评价的依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

4. 内部控制评价的程序和方法

(1)评价程序：成立评价小组；制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

(2)评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

四、内部控制的建立与实施情况

(一) 建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施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。

(二) 建立与实施内部控制遵循的原则

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

2. 重要性原则。内部控制应当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。内部控制应当在治理结构、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。内部控制应当与公司经营规模、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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

(三) 公司内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1)内部环境；(2)风险评估；(3)控制活动；(4)信息与沟通；(5)内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1. 内部环境

(1)治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的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，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1)制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2)公司董事会由9名董事组成，设董事长1人，其中独立董事3名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3)公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4)公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会议及每周工作例会、管理评审会议、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

(2)内部组织结构

公司设置的内部机构有：生产部、物流中心、维修部、计划部、人事部、国内销售部、国外销售部、成都分公司、采购部、后勤部、财务部、技术部、技术支持部、产品部、集成事业部、品管部、工艺部、武汉分公司。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

(3)内部审计机构设立情况

公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会工作细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，独立董事2名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设审计部，具备独立开展审计工作的专业能力。内审部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。内审部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，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(4) 人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的休假制度和定期岗位轮换制度；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。截至 2017 年 6 月 30 日，公司员工共有 490 名，其中具有中级职称的 2 人，具有初级职称的 13 人；其中硕士研究生 3 人，本科生 75 人，大专生 96 人。公司根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

(5) 企业文化

本公司秉承“把万隆光电打造成为一家世界一流的广电智能网络设备和个性化的智能家居终端供应商”的企业愿景，以“用现代化的管理和先进的研发技术保证产品质量，为客户提供高水准的服务；用最顶尖的研发技术、最新的现代化管理模式以及最先进的检验仪器设备，保证一流的产品质量，为客户提供最高规格的服务”为使命，始终坚持“以人为本，注重细节，开拓进取，持续创新”的核心价值观。公司十分重视加强文化建设，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、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

2. 风险评估

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。

公司根据所处行业及原辅材料的波动性所延伸的产品市场供求波动及价格弹性等诸多因素，确定了风险事项识别环节并将风险评估及反馈控制嵌入到相关部门职责范围，并设专人负责信息披露、整理分析报告，有效地形成了一套风险识别、判断、反馈、决策、控制机制。

3. 控制活动

(1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

(2)授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权,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。对于常规授权,编制了权限指引;对于特别授权,明确规范其范围、权限、程序和责任,并严格控制特别授权。

(3)会计系统控制

1)公司已严格按照《会计法》、财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表,明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序,保证会计资料真实完整。

2)会计基础工作完善,会计机构设置完整,会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置,并且机构、人员符合相关独立性要求。

(4)财产保护控制

公司已建立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、限制接触和处置等措施,确保财产安全。

(5)运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度,管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息,通过因素分析、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

公司已建立和实施绩效考评制度,设置考核指标体系,对企业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、辞退等的依据。

(7)突发事件应急处理控制

公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制,制订了《杭州万隆光电设备股份有限公司突发事件危机处理应急制度》,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。

4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度,明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序,确保信息及时沟通,促进内部控制有效运行。

(1)信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、专项信息、内部刊物等渠道,获取内部信息;也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务

往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2)信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3)信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

(4)反舞弊机制透明。建立了举报投诉制度和举报人保护制度，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉制度和举报人保护制度已及时传达至全体员工。

5. 内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

(四) 重点控制活动的实施情况

1. 资金营运和管理

(1)货币资金管理

为加强货币资金的收付、保管和信贷货币资金运筹以及准货币性票据等方面的规范管理，强化“堵漏防错、预防舞弊”的内控程序和流程，根据《中华人民共和国会计法》和《上市公司内部控制指引》结合公司实际情况，制订了《杭州万隆光电设备股份有限公司资金管理制度》、《杭州万隆光电设备股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金制度》。

在货币资金岗位职能划分方面，将货币资金的审批与执行、记录与审核、监督、保管与盘查列为“不相容职务”，并重点强调了“审批流程与权限”和“重点控制环节的执行”，在资金计划和银行账务管理方面，着重强调“印鉴分管与控制”和“用款计划与控制”，并辅之“货币资金台账记录”进行管控；在银行票据管理方面，主要通过“银行票据登记簿”对银行票据的接收、保管、背书、贴现、到期承兑或收款进行及时全面的备查登记，并重点规范“空白票证”的管理控制程序。公司内部审计部门定期或不定期地对货币资金内控制度是否有效执行进行检查监管。

(2)筹资管理

根据《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制应用指引第6号——资金活动》等法律法规，并结合公司的实际情况，公司制定《融资决策制度》。对公司筹融资岗位职责分工、筹融资计划的编制、融资条件方式的确定、以及筹融资额度的审批权限和还款计划的落实等方面作出了详细规定。规范了融资业务的内部控制流程，强化了融资风险的防范，为降低融资成本，防止并避免融资过程中的差错与舞弊提供了制度性保障。

2. 采购与付款管理

公司设立了采购与付款业务循环控制的机构和岗位，制订并完善了《采购付款业务循环内部控制制度》，其中包括：《新产品采购控制程序》、《供应商评鉴与考核作业程序》、《采购付款业务流程图示及说明》等控制流程及操作步骤，对物资储备、采购计划、物资采购、仓库验收、保管和发放等方面做出明确规定。对合格原材料及合格供应商每年进行年度评审一次，对“合格原材料及供应商清单”进行年度更新。已是本公司的长期供方，直接登录于“合格供方清单”。新供应商开发时，由采购部负责牵头，同时会同技术中心、品质部、生产部进行评审、送样、试制、验证等程序。新材料开发时，采购部协同技术中心等部门根据收集的信息、资料或实地考察，考虑信誉、供应能力、生产环境、制造工艺、质量保证和价格等情况，填写“供方评定表”相关内容作评定。

3. 销售与收款管理

公司根据市场状况及产品特点，实行总经理领导下的销售经理负责制，采取销售经理下设区域经理，区域经理下设销售专员的营销管理模式。近年来公司建立健全了《销售管理办法》，其中包括《产品定价报价管理程序》、《应收账款管理程序》、《合同订单管理程序》。针对销售过程中的各业务环节，公司制定了与之相适应的信用管理、销售合同管理、订单处理、成品出库、放行及交付管理、运送货物、开出销货发票、确认收入及应收账款、收到现款及其记录等内部控制流程和操作说明。对应收款项制定了专门的管理办法，规范相关部门、人员的职责权限，并规定销售人员须定期取得客户单位对账函并与财务部门进行核对，及时催收销售款。上述一系列制度的制定并有效执行，大大提高了管理层以及公司销售人员的工作效率，同时也扩大了公司产品的市场占有率，加速了公司资金的回笼，减少了坏账损失的发生。

4. 生产流程及成本控制

(1) 生产和质量管理

针对公司导体材料的生产特点，为了确保全流程的生产质量以及产品品质和客户交期，合理安排生产计划，降低成本消耗和库存，提高公司产品市场占有率，公司制定了《质量管理手册》、《标准化管理手册》、《环境管理手册》，主要包括：《生产作业过程控制流程图示及说明》、《管理评审控制程序》、《内部审核控制程序》、《生产设备管制程序》、《仪器设备校准管制程序》、《过程和产品的监视和测量控制程序》、《内部审核控制程序》、《记录控制程序》、《数据分析控制程序》、《不合格品控制程序》、《质量策划控制程序》、《纠正预防措施控制程序》、《质量计划管理控

制程序》、《信息交流控制程序》、《管理评审控制程序》等具体分类控制流程和措施。

公司及其子公司的质量控制体系是按照 ISO9001、ISO14001 标准来策划、实施、评价和持续改进的。公司的质量控制由生产副总经理领导的生产部总负责，具体职权为：生产部总体策划、监督、审核及文件控制等，公司设立品管部门，各品管部门主导和负责产品有关的质量控制，其他各部门(总经办、人力资源、采购、生产、销售、仓储及研发)负责标准条款相关过程的执行与控制。

通过对生产过程的计划、准备、技术、工艺、设备、标准与定额、以及品质控制和检验等各个环节进行严格管理,使得公司多年以来产品质量一直领先于国内同行。

(2)成本费用管理

成本费用管理与控制为制造类企业重中之重，公司依据企业会计准则并结合生产工艺流程及各道工序的技术消耗定额情况，制订了《成本控制管理程序》。

按公司及控股子公司的产品工艺类别不同，分别制订成本核算流程，并强调核算流程与生产工艺投料统计台账相结合，将核算与技术经济指标考核相结合，建立健全“会计核算、业务统计、管理会计”三位一体的成本管理控制体系。

通过“生产报表、会计核算报表”的联动分析，追溯延伸至“采购成本控制、计量记录控制、生产消耗控制，以及生产工艺改进控制和生产效率指标控制”等系统性成本管理措施，挖潜降耗、增效开支，提升综合成本竞争优势。

(3)存货与仓储管理

针对公司存货种类较多、零部件及工具低耗品收发领用频繁以及原辅材料和产成品收发领用批次繁杂等特点，公司制订了《存货管理制度》、《出入库流程图及说明》。

在存货管理控制过程中，对于存货验收入库、领用发放、盘点清查始终贯彻“不相容职务相分离”原则；点磅监磅与记账记录职能相分离，领用与审批、发放职能相分离。每天由财务账务记录与仓库账务记录进行“账账核对”，然后再将仓库“进销存”记录与“存货记录卡片”相核对，最后通过“存货盘点”，以保证账账相符、账卡相符和账实相符，有效保障了存货管理有条不紊，高效流转，即使存在差错，也能及时发现并分析原因加以处理。维护了存货的永续记录的真实性和资产的安全与完整。

5. 资产运行和管理

(1)固定资产内部控制管理程序

根据公司的生产设备配置及运行的行业特征，公司制订了《生产设备管制程序》，对公司及其子公司固定资产范围、购置、验收、登记、使用、折旧与保养维护、报废处置和清查作出了明文规定，并由公司设备部、技术中心等专职部门贯彻落实。保证了设备开机效率，降低了设备能耗，延长了设备使用寿命，通过月度、

季度、半年度、年度的定期账卡物核对盘查，维护了资产的安全与完整。

(2)新、改扩建基础工程项目管理控制程序

为加强基础设施和改扩建工程项目的管理和事前控制、事中实施和事后效率评估，公司制订了《新、改扩建基础工程项目管理控制程序》，对项目的决策、论证、规划、前期准备、环评、能评方案、项目预算、工程进度的实施推进以及项目验收、评估、交接决策和期后事项进行规范。保证了公司基本建设项目的科学性、合理性和效益性。

6. 对外投资管理

为规范公司对外投资管理，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规和规范性文件的规定，结合实际情况，公司制定了《杭州万隆光电设备股份有限公司对外投资管理制度》。从投资决策权限和程序、风险投资的特别规定、风险投资实施检查和监督、董事、总经理、其他管理人员及相关责任单位的责任、重大事项报告及信息披露等五个方面进行了规范。

7. 关联交易管理

为进一步加强公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关规定，制定了《杭州万隆光电设备股份有限公司关联交易管理制度》。对关联方、关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露作出明确的规定。该制度的有效执行，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则。

8. 对外担保管理

本公司制定了《杭州万隆光电设备股份有限公司对外担保管理制度》，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，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况。公司为他人提供担保，采取反担保等必要的措施，以防范潜在的风险，避免或减少可能发生的损失。

9. 研发

为了加强公司直接面向市场、前瞻性开发新产品的能力，进一步优化产品结构，持续不断地满足市场新需求，公司制定了《设计及开发控制管理程序》，对研发立项、样品分析、生产工艺、样品制作、制程追踪以及新品检测与鉴定等一系列研发环节工作流程均作出详细的规定和记录，加强了对设计与开发的全过程控制。

10. 信息披露管理

针对公司产品、市场客户分布和生产经营环节等特征，为确保公司内外部信息

系统真实、完整、准确地记录与汇集并能够及时传递共享，公司建立了《标准化管理手册》，制订了《计算机信息安全管理控制制度》、《标准化信息管理制度》、《会计电算化管理办法》、《信息载体管理控制程序》和《信息交流管理控制程序》。规范和加强了各相关部门信息收集、传递、整理和分析工作，对潜在或存在的信息管理控制不合格事项做好相应的预防和改进工作。

(1) 计算机信息安全管理控制制度

该制度对计算机设备的使用、维护、操作权限设置，操作规范与登记记录以及数据信息安全管理等方面进行了明确规定，为公司网络信息管理提供了基础保障。

(2) 标准化信息理控制程序

主要对公司所有管理信息及其承载媒体(包括纸质、磁盘、光盘、移动硬盘、照片或标准样品)实施规范控制。对文件信息资料和信息媒体的申请、审批、制作制订、颁布、传递、登记、修订、存档等作业程序进行明确规定，保证了公司信息体系流畅通无阻和安全运行。

(3) 信息交流管理控制程序

该制度对信息搜集归口管理，信息交流的内容、方式、内部信息交流程序、外部信息交流程序以及重大敏感信息交流报批程序等作出明确规定。

重点对内部生产经营管理信息定期交流、专项交流、临时交流、紧急沟通进行详细规定，以确保公司采购、生产、市场销售、财务管理等经营信息形成良好的分析、反馈、纠正防止和决策机制，全面提高信息共享、信息交流和信息使用的效率。

此外，对于重大敏感信息的内外部传输交流范围、交流内容和交流权限作出特别规定，以保证信息交流的适当性、安全性和有效性。

(4) 会计电算化信息管理控制制度

在会计电算化信息系统岗位设置、操作分工和软硬件数据管理方面，严格按照标准化财务会计软件系统的规定执行，以保证财务会计信息集成及时、安全、高效；在财务会计数据及原始资料的录入、审核、结转、结账和系列会计报表的生成方面严格贯彻“不相容职务相分离、不相容权限相分离”的控制措施，以杜绝会计信息产生过程中疏漏和差错事项，全面维护财务会计信息的真实、安全与完整；对于会计数据纸质类账表和光盘等档案资料控制，规定了输出、打印、复制、报送、传递、审核、存档记录等管理程序，强化了财务会计信息的专用性和保密性。

五、内部控制缺陷及其整改措施

按照财政部、中国证券监督管理委员会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定，设计、实施的内部控制基本能够适应公司管理的要求。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，公司拟采取下列措施加以改进提高：

(1)绩效考核的全面性、系统性有待进一步加强。目前,公司绩效考核工作侧重于“中层主管级”,而“班组和岗位级”特别是“公司级经营绩效考核指标体系”尚在设计和完善过程中,公司已将该项工作提交薪酬与考核委员会作为专项工作开展。目前该工作已进入组织设计、部门职责、岗位职责、关键指标梳理与设置中。

(2)全面预算管理的工作尚需逐步建立,预算管理的推进力度尚需加强。目前公司及各子公司的预算管理体系推进的程度比较弱,尚需修订和完善预算管理制度和相关指标体系,公司已逐步考虑建立预算管理体系。

六、内部控制有效性的结论

公司董事会认为,公司建立了较为完善的法人治理结构,现有内部控制体系较为健全,符合国家有关法律法规规定,在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用,能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证,因此,公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性,随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要,内部控制的有效性可能随之改变,为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善,并使其得到有效执行,为财务报告的真实性、完整性,以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

杭州万隆光电设备股份有限公司董事会



	姓 名	龙传喜
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1971年05月06日
	Date of birth	
工作单位	北京京都会计师事务所	
Working unit		
身份证号码	110107710506111	
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: 110000152271
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Approved Institute of CPAs

发证日期: 1999年11月10日
Date of Issuance

2000年9月18日
2000年9月18日

年度检验
Annual Renewal Re

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013

2002年9月6日
2002年9月6日

年度检验
Annual Renewal

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012

2012年3月1日
2012年3月1日

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.

2016

2009.3.20

2017

2011

2015

2008年3月20日
2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

2012年12月4日
2012年12月4日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

2012年12月4日
2012年12月4日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

2012年12月4日
2012年12月4日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

2012年12月4日
2012年12月4日



姓 名 王涛

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1992-05-07

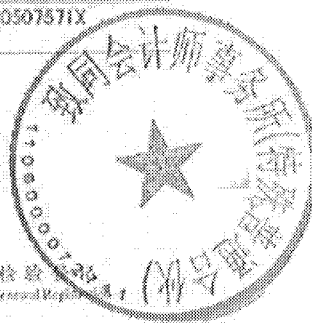
Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所

Working unit

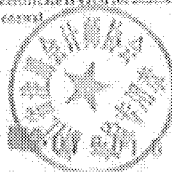
身份证号码 41282119920507571X

Identity card No.



年度检验
Annual Renewal Registration

本证书有效期限：自签发之日起一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000012109
No. of Certificate

执业注册会计师: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限：自签发之日起一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限：自签发之日起一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书序号: NO. 019877

说明

报
效
无
印
于
业
用
。
复
件
专
用

- 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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

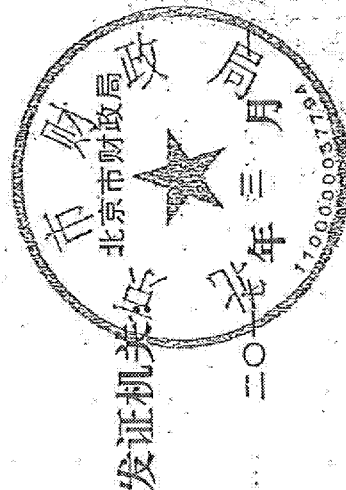
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

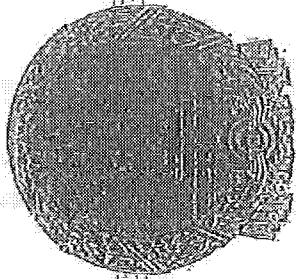
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

致同会计师事务所
执业证书
编号: 000443

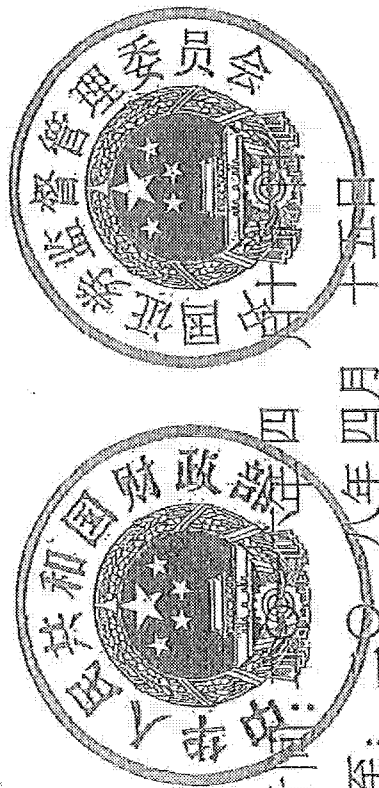


证书序号: 000443

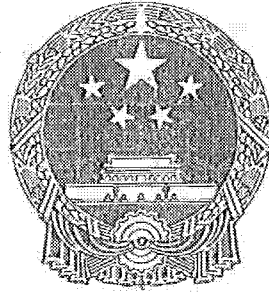
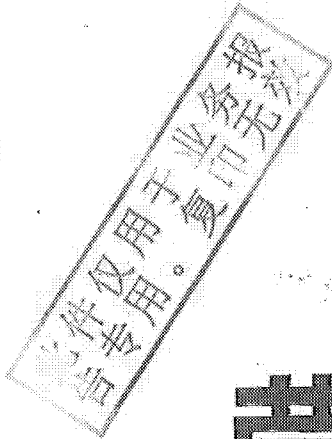
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 徐华



证书号: 11 发证时间: 二〇〇八年四月十五日
证书有效期至: 二〇一〇年四月十五日



营业执照

(副本) (20-5)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

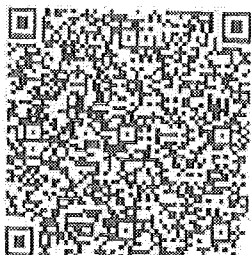
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

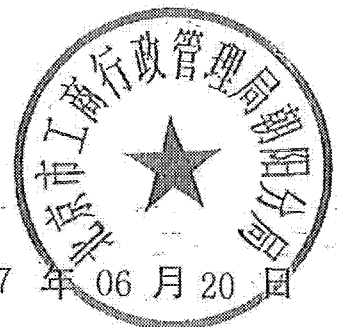
合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表,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。(下期出资时间为2019年12月31日。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 06 月 20 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。