



MAZARS
中审众环

江苏南大光电材料股份有限公司 内部控制鉴证报告

众环专字[2020] 140027号



目 录

- 1、 内部控制鉴证报告
- 2、 2020 年三季度内部控制自我评价报告

内部控制鉴证报告

众环专字[2020] 140027 号

江苏南大光电材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了江苏南大光电材料股份有限公司(以下简称“南大光电公司”)管理层对2020年9月30日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。南大光电公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时对2020年9月30日与财务报表相关的内

部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对南大光电公司截至2020年9月30日止与财务报表相关的内部控制的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》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况,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。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊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、程序遵循的程度,因此,于2020年9月30日有效的内部控制,并不保证在未来也必然有效,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。

我们认为,南大光电公司于2020年9月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的



中国·武汉

中国注册会计师:

2020年11月6日



江苏南大光电材料股份有限公司

2020年三季度内部控制自我评价报告

江苏南大光电材料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，我们对公司截至2020年9月30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。

公司内部控制的目的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，公司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。

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

在确定内部控制评价范围时，综合考虑了公司及各职能部门相关业务特点，按照以风险

为导向，全面性和重要性兼顾的原则，确定纳入评价范围的业务单位、业务和事项以及高风险领域。

1、纳入评价范围的主要单位：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、事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：公司及其重要的全资子公司、控股子公司。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织机构、发展战略、社会责任、内部审计、财务报告、募集资金运用、关联交易等。

(1) 组织机构

根据《公司法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层为主要框架的公司治理结构，建立了独立董事工作机制，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司董事会下设3个专门委员会：审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会，并制定了各专门委员会实施细则。自设立以来，各专门委员会运转良好，能够积极履行职责，确保公司的健康运行。公司已建立健全了《独立董事工作制度》、《独立董事在公司募集资金使用、关联交易

[REDACTED]

（3）社会责任

公司在经营发展过程中，始终重视履行社会责任和义务，通过安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、保护员工权益、关注慈善公益活动等切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的相互协调，促进企业的健康发展，为客户、股东、员工和社会不断创造价值。

（4）内部审计

为加强公司内部审计的管理工作，提高审计工作的质量，依据《中华人民共和国审计法》、《关于内部审计工作的规定》、《中国内部审计准则》等法律法规和《公司章程》的相关规定，并结合公司的实际情况，公司设立内审部，制定了《内部审计制度》。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，根据公司经营的实际需要定期或不定期对公司及子公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。内部审计的工作，有效防范公司经营风险和财务风险，优化公司资源配置，提高经济效益，增强了公司的风险防范能力。

（5）货币资金

根据国家相关法律法规的规定，公司“资金管理”中制定货币资金内部控制业务流程。对资金收入和资金支出进行分类，对资金收支的实行预算管理，明确了资金支付原则和依据，建立了资金审批权限及办理程序。公司对办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按《现金管理暂行条例》和财政部《企业内部控制基本规范》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定业务部门和管理部门不得自行开立银行账户、严禁擅自挪用、借出货币资金等。从实际执行情况看，目前公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

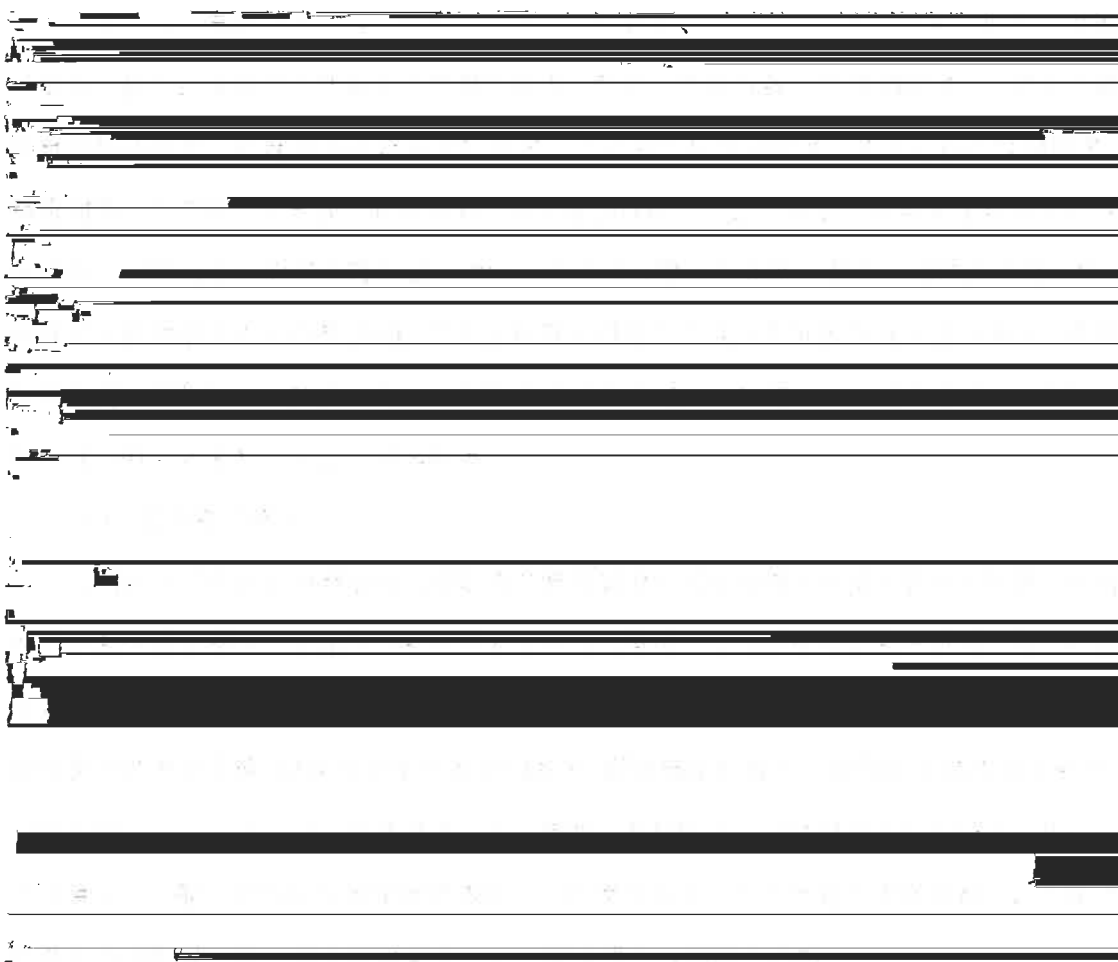
（6）销售收款

公司已制定了与顾客有关的过程控制程序及顾客满意程度测量程序，对顾客需求进行识别、对产品要求进行评审、对合同的签订和实施进行规定、对产品要求变更程序进行规范、对与顾客的沟通主体和方式进行明确、对顾客信息进行收集分析与处理、对顾客满意程度进行测量、并建立顾客档案。从实际执行情况看，公司销售合同的签订能够按照公司既定的销售流程和审批权限进行；销售合同的执行能够按照既定的程序执行；在收款方面，销售业务能够根据销售合同约定的收款条件进行收款。因此，公司的销售和收款控制方面不存在重大漏洞。

(7) 采购与付款

公司已较合理的设立了采购与付款业务的机构和岗位,并制定了相关制度。明确资材部、品管部、工程部等部门职责,制定了对供方以及外包方的评价、请购、审批、采购、验收等相关业务程序。应付账款和预付账款的支付必须在履行相关审批手续后才能办理。从实际执行情况看,公司的采购业务主要是由各业务部门根据需要提出申请,资材部负责询价、采购等,品管部等进行验收,仓管部门负责入库;公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

(8) 生产与仓储



(10) 对外投资公司

制定了《重大经营与投资管理制度》,对公司对外投资活动的决策程序、决策权限、投资项目实施等方面作了明确规定。公司严格按照《重大经营与投资管理制度》规范对外投资工作,坚持审慎原则,进行前期实地考察、调研、可行性论证。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。

(11) 财务报告

公司按照国家统一的会计准则制度规定,根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其

他有关资料编制财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确；公司定期召开财务分析会议，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析企业的经营管理状况和存在的问题，不断



险。

(14) 担保业务

公司已制定《融资与对外担保管理制度》，完善担保业务政策及相关管理制度，明确担保的对象、范围、方式、条件、程序、担保限额和禁止担保等事项，规范调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程，按照政策、制度、流程办理担保业务，定期检查担保政策的执行情况及效果，切实防范担保业务风险。在此次评价期间，公司未发生任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情况。

(15) 关联交易

公司按照相关法律法规及《公司章程》的规定，制定《关联交易管理制度》，明确规定了关联人的范围、关联方交易的审批权限和决策程序，对关联交易事项的认定、定价原则、审议程序、回避表决、信息披露等内容进行了规范，保证了公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

(16) 内部信息传递

公司已制定和完善了《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等内控制度。公司根据发展战略、风险控制和业绩考核要求，科学规范不同级次内部报告的指标体系，采用经营快报等多种形式，全面反映与企业生产经营管理相关的各种内外部信息。公司制定严密的内部报告流程，充分利用信息技术，强化内部报告信息集成和共享，构建科学的内部报告网络体系，指导企业的生产经营活动，及时反映全面预算执行情况，协调企业内部相关部门和各单位运营进度，严格绩效考核和责任追究，确保企业实现发展目标。

（17）子公司管理

为加强对分子公司管理控制，促进分子公司规范运作和健康发展，维护全体股东的利益，公司制定了《子公司管理制度》，对子公司进行了总体控制。公司对子公司在各项经营活动、资金、人员配备、财务管理等各项活动实施全面管控；公司董事会对子公司在发展战略规划、组织架构、经营目标和计划、重大经营合同、资金调度、财务管控、对外投资、对外担保、关联交易、重大事项报告等方面，通过实施并不断完善相关经营管理制度及业务授权审批流程，对其进行指导、监督、控制，以确保董事会下达的年度经营管理目标的实现。

（18）信息系统

公司非常重视信息系统在内部控制中的作用，据内控要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设总体规划，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平。且公司指定专门机构和人员对信息系统建设实施归口管理，从事信息系统运行维护工作，明确相关部门的职责权限，建立有效工作机制。

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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

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。未来期间，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：江苏南太光电材料股份有限公司

2020年11月6日



统一社会信用代码

91420106081978608B

(副本)

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



3-5

名称 中审众环会计师事务所(特

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经
营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



2017 年 07 月 23 日



证书序号：000387

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
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证时间：一九九九年十一月十八日
效期至：二〇二一年十一月十八日

证书

证书序号 NO. 026571

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》。

发证机关



二〇一三年八月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：李金

办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路189号

2-9层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：42010005

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]25号

批准设立日期：2013年10月28日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 王栋
性别: 男
出生日期: 1973-01-15
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所
身份证号码: 230102197301151631



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: 110001540029
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 黑龙江省注册会计师协会

发证日期: 2002 年 06 月 28 日
Date of Issuance



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.

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.





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太
黑龙江分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 11月 29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太
黑龙江分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 11月 29日



姓名: 王坤雪
Full Name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1972-11-07
Date of Birth: _____
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
Working Unit: _____
身份证号: 230102721107042
Identification No.: _____



23010200723

2397