

广发证券股份有限公司关于无锡隆盛科技股份有限公司

2018 年度内部控制自我评价报告的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“保荐机构”）作为无锡隆盛科技股份有限公司（以下简称“隆盛科技”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，对《无锡隆盛科技股份有限公司 2018 年度内部控制自我评价报告》进行了核查，并发表核查意见如下：

一、保荐机构的核查工作

保荐机构通过认真查阅公司各项业务和管理制度、内部控制制度；访谈企业董事、监事、高级管理人员、财务人员及相关中介机构；查阅公司董事会、股东大会等会议资料；查阅公司内部控制自我评价报告；调查公司内部审计工作情况；现场检查公司内部控制的运行情况等途径，从隆盛科技内部控制环境、内部控制制度建设和内部控制实施情况等方面对其内部控制完整性、合理性和有效性进行了核查。

二、隆盛科技内部控制的基本情况

（一）公司内部控制制度制定的目的和原则

①公司内部控制制度制定的目的

1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保障公司财产的安全、完整；

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

②公司内部控制制度制定的原则

1、依法性原则。内部控制制度的制定应符合国家有关的法律、法规和政策性规定；

2、全面性原则。内部控制制度的制定应根据公司的实际情况，针对各个业务循环中的关键控制点，将制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

3、制衡性原则。内部控制制度应保证公司各机构、岗位的合理设置及其职权的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位权责分明、相互制约、相互监督；

4、成本效益原则。内部控制制度的制定应遵循成本与效益原则，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

5、适应性原则。内部控制应与公司经营规划、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。

（二）、公司内部控制制度

①控制环境

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》以及《企业内部控制基本规范》等法律法规，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运行的内部控制环境

1、治理结构

股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责。董事会对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。

公司董事会下设投资与战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，专

门委员会成员全部由董事成员组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事担任召集人且占多数，公司设有审计部，负责企业内部审计，对审计委员会负责。

2、组织机构

根据职责划分，结合公司实际情况，公司设立了管理部、财务部、法务部、内审部、技术中心、销售部、质量部、物流部、生产部等，各职能部门之间职责明确，相互配合，相互制约。公司对下属分子公司和事业部统一下达生产经营计划，资金调度、骨干人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

②内部控制制度框架

1、公司治理层面

公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《内部审计管理制度》、《董事会秘书工作规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《重大信息内部报告制度》等制度和规则，保证公司规范运作，促进公司健康发展。

2、日常经营管理层面

以公司生产经营活动为主线，制定了涵盖财务管理、生产管理、原材料采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程的一系列制度，确保各项经营活动有章可循，形成了规范的管理体系。

3、财务会计管理层面

公司按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，如《会计管理规定》、《资金管理规定》、《差旅费报销规定》、《固定资产管理办法》、等，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

(三)、内部控制制度的执行、实施情况

①公司治理

公司“三会”及经营层严格按照《公司章程》和相关制度的规定，履行相应职责，进行决策。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开严格按照《公司章程》及议事规则等的规定履行相应的程序，会议内容及会议做出的决议合法、有效；监事会能正常发挥作用；董事会下设的专门委员会能够正常发挥作用并形成相关决策记录；独立董事履行职责都基于独立判断，未受到公司主要股东、实际控制人影响，客观、公正地行使表决权。

②人力资源与薪酬管理

公司实行全员劳动合同制，以公开招聘为主，坚持“公平竞争、用人所长”的用人理念，实行聘用、培训、考核、奖惩的人事管理制度。公司严格按照相关薪酬管理制度发放薪酬；建立健全科学的激励和约束机制，以吸引并留住人才。

公司董事由股东大会选举或更换，监事由股东大会或职工代表大会选举或更换，高级管理人员由董事会聘任或解聘。薪酬与考核委员会对董事、监事、高级管理人员进行考核并核定薪酬报董事会或股东大会审议，提名委员会向董事会推荐合适董事、高管人员人选。独立董事对董事、监事及高级管理人员的薪酬和聘任人选发表意见。

③业务控制

1、采购供应管理方面。规定了公司物资和服务采购的工作职责、采购管理的过程和要求、供应商的选定流程与考核、货款支付流程，以规范采购行为，降低采购成本，提升公司的市场竞争力。

2、生产管理方面。对产品的生产制造过程均建立了相应的控制程序。

(1) 综合分析市场环境、生产要素及成品库存情况，拟定生产计划，确保生产制造系统低耗高效地运行。

(2) 建立健全生产管理体系，制定科学合理的工艺流程及岗位作业指引。生产岗位接受必要的岗位技能培训，以保证工作质量。

(3) 保障生产和服务设备、监测设备等正常运行，制定合理的设备维修计划，以确保设备持续有效。

(4)制定产品质量控制流程,持续满足法律法规要求及用户的需求和期望,向用户提供高品质产品

3、销售管理方面。建立了客户信用管理、确定了赊销额度、信用标准和条件、收款方式等。

④财务会计管理

1. 会计机构的职责和权限公司设置了独立的会计机构,在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限,并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确,实行岗位责任制,各岗位能够起到互相牵制的作用,批准、执行和记录职能分开。

2. 会计核算和管理

公司的财务会计制度执行财政部颁布的《企业会计准则》及有关财务会计补充规定,建立了具体的会计规章制度,并明确制订了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序。

3. 内部财务管理标准情况

公司为完善内部会计控制,制订了完善的相关的制度及办法,具体包括《资金管理制度》、《存货管理办法》、《固定资产管理办法》、《差旅费报销规定》、《下属公司财务管理办法》、《现金管理平台系统操作制度》等。公司的一切经营活动均严格按照上述制度及办法执行,确保了本公司财产的安全及会计信息的质量。

⑤资产收购、对外投资、对外担保、关联交易等的管理

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资项目管理办法》、《对外担保管理办法》和《关联交易管理制度》中明确了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等权限,并建立严格的审查和决策程序;公司收购与出售资产、对外投资、资产抵押、对外担保事项、关联交易等重大事项都严格按制度规定的程序和划分的权限进行决策和履行相应的程序,不存在越权或未按程序履行的现象。

⑥内部监督控制制度

公司制定了《内部控制制度》、《内部审计制度》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。公司设立了内审部，内审部隶属于公司董事会审计委员会，具体组织实施内部审计工作，对公司董事会负责；对相关内部控制系统的建立健全及执行情况进行检查、测试与评价，并提出建立、健全内部控制系统的建议和措施，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。公司管理层能够采纳内部审计的合理意见，对审计结果进行及时处理。

三、公司对内部控制的自我评价

公司董事会认为：公司通过不断的建立、健全和完善，现行的内部控制制度较为完整、合理、有效。各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全、完整；能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。随着国家法律法规体系的逐步完善，内、外部环境的变化和公司持续发展的需要，公司的内控制度还将进一步健全和完善，并在实际中得以有效的执行和实施。

四、保荐机构关于隆盛科技内部控制自我评价报告的核查意见

通过对隆盛科技内部控制制度的建设及其实施情况的核查，保荐机构认为：

2018 年度隆盛科技法人治理结构较为健全，三会运作规范，相关内部控制制度建设及执行情况符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和规范性文件的要求。隆盛科技在所有重大方面保持了与企业业务经营及管理相关的有效的内部控制，公司内部控制评价报告较为公允地反映了其 2018 年度内部控制制度建设及执行情况。

【以下无正文】

【此页无正文，专用于《广发证券股份有限公司关于无锡隆盛科技股份有限公司
2018 年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签字盖章页】

保荐代表人签字： _____
林文坛

杜 涛

广发证券股份有限公司

年 月 日