

海洋王照明科技股份有限公司

2019 年度内部控制自我评价报告

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”），结合海洋王照明科技股份有限公司（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2019年12月31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。管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，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。

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，公司不存在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评价有效性结论的因素。公司已建立的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

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：海洋王照明科技股份有限公司、深圳市海洋王照明工程有限公司、海洋王（东莞）照明科技有限公司和海洋王（香港）技术有限公司。纳入评价范围单位占公司总资产比例为100%。

纳入评价范围的事项包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。纳入评价范围的主要业务包括销售、生产、资产管理、采购管理、成本管理、研究与开发管理、募集资金管理、信息披露管理、关联交易、对外担保。

上述纳入评价范围的单位、事项和业务涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏，具体评价结果阐述如下。

1、内部环境

（1）治理结构及权责分配

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，制定了符合公司发展的各项规则和制度，明确决策、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。

股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决定权。董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会建立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，提高董事会运作效率。公司董事会由十三名董事组成，其中独立董事五名。监事会负责监督检查公司的财务状况，对董事、总经理及其他高级管理人员执行公司职务进行监督，维护公司和股东利益。管理层根据董事会的授权，负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

公司坚持与大股东在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全分开，保证了公司独立完整的业务及自主经营能力。

（2）企业文化政策

公司秉承“理性、快速、合作、奋斗”的核心价值观，“为客户提供个性化、

简单可靠的绿色照明解决方案，让客户享受物超所值的照明体验，使海洋王成为最适合员工工作、最值得社会及合作伙伴信赖的百年企业”的使命，“在海洋王尽情施展自己的才能，每天晒出让亲友自豪的风采”的愿景，倡导“生于忧患、死于安乐”的方法论，专注于为客户提供优质的专业照明产品和服务，追求开放透明的体制和公平的回报，积极促进公司业绩的增长和市场地位的提升，在投资者、客户、员工等各方面，实现产品和服务的良性发展。

公司高度重视企业文化的宣传和推广，每年组织全公司范围内的“同读一本书”征文活动、“质量月”活动、经营价值报告辩论赛等专题活动，并通过《海洋王人》、《学习与创新》期刊向员工、客户、家属传递公司目标和价值观。

(3) 人力资源

公司制定和实施《任职资格管理制度》、《职业发展通道管理制度》等有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。同时进行人力资源管理系统（HRMS）的开发和建设，以人为本、深化改革、完善分配、强化培训，保障了公司人力资源管理的有效实施。为了实现公司效益和员工薪酬挂钩，公司制定了《绩效管理制度》等相关激励政策，从制度上规范了员工薪酬管理工作，保障了企业和员工的共同利益，调动了员工的工作积极性。

人力资源部每年制定相关培训计划，组织具体培训活动，培养专业人员全面的知识和技能。

(4) 内部审计

公司审计监察部向董事会负责，负责内部审计及内部监察工作，通过开展专项审计或专项调查等业务，评价内部控制设计和执行的效果与效率，对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查，促进公司内控工作质量的持续改善与提高。对在审计或调查中发现的内部控制缺陷，依据问题严重程度向审计委员会或管理层报告，并督促相关部门采取积极措施予以整改。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和分析，并相应调整风险应对策略。

公司由总部、行业事业部、一线相关部门负责对经济形势、产业政策、市场

竞争、资源供给等外部因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，每周由专人负责汇总收集的竞争情报信息，并采用定性和定量相结合的方法进行风险识别与评估，为管理层风险应对提供依据。

3、控制活动

本公司的主要控制措施包括：

(1) 职责分离控制

公司对岗位设置按照职责分离的控制要求，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

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，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，按《各级领导财务审批权限的规定》执行日常业务审批，轮值总裁团队按《日常经营业务审批工作规则》管理日常经营业务。同时，全公司范围内日常审批业务均通过信息化平台进行书面汇报及自动控制以保证授权审批控制的效率和效果。

(3) 会计系统控制

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，制定了《财务核算作业规范》及各项具体业务核算制度，加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平。与此同时，公司通过不断加强财务信息系统的建设和完善，财务核算工作全面实现信息化，有效保证了会计信息及资料的真实、完整。

(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，通过设立台账对各项实物资产进行记录、管理，坚持采取定期盘点以及账实核对等措施，保障公司财产安全。

(5) 经营监控

公司根据“量入为出”原则，通过每月编制各部门、各行业经营价值报告的措施实施自主经营管理控制，调动各核算单位的自主经营积极性，取得了一定的经营成果。

(6) 绩效考评控制

公司制定了《绩效管理制度》以明确规范绩效考核工作，坚持客观公正、规范透明、绩效导向原则，按期组织季度考核、年度考核，使绩效考核结果能为薪酬分配、人才甄选与培养、团队优化、薪金福利调整等提供决策依据。

公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，并重点关注资产、销售、生产、研发等高风险领域，同时，对各业务实现有效控制，促进内部控制有效运行。

①销售

2019年度，公司持续针对不同专业客户实施专业人员市场开发及运作，同时，积极部署新市场领域，并针对新市场领域进行专业化团队的建立和开发。公司建立了业务开发层面的服务部-服务中心-事业部的垂直管理模式，同时，总部设立市场部及财务部对销售业务各事项进行专业管理及运营分析。

②成本

公司成本管理部负责成本相关流程的管控。不断推动成本适配，实施成本对标管理，严格管控成本。公司使用成本管理软件，对生产成本全过程进行成本信息计划管理和动态跟踪记录。同时，通过定期的成本清查、成本核对、成本分析工作，保证子公司生产成本的准确性，及时监控和管理成本超计划、动态成本准确性情况。

③研发管理

公司经多年探索和研究，已组建了产品开发管理小组，由各研发部门关键领导分别担任小组组长、组员、秘书长。2019年持续运用IPD流程开发新产品和市场核心技术研究。研发流程遵循必有市场调研、预算严格执行及力保开发周期实现的原则进行开发各阶段流程及业务管理。并在不同开发阶段实行产品开发管理小组集体评审和决策的表决审批流程，以保证产品开发质量。2019年公司新产品开发和销售都取得了一定的成果。

④采购

公司已建立包含《采购专家团管理办法》、《非生产性物资采购管理规定》在内的管理规定，对全公司范围内的采购物资按所属品类进行划分专业采购专家团队负责采购物资价格访谈及决策业务，按前端采购需求各部门所定的采购物资技术标准，执行供应商约谈，并将供应商准入、评价工作分离至物料技术部进行管理，实现了采购业务的职责分离，实现了团队决策，建立起了一定程度上符合公司发展要求的采购业务管理模式及内部控制体系。

⑤资产及存货

公司在信息化平台中登记及记录各项资产、存货。按《资产管理规定》、《存货盘点管理规定》进行日常管理，并保证各项资产账实一致。

⑥关联交易

根据《公司法》等有关规定，公司制定了《关联交易规则》，明确关联交易的内容、关联交易的定价原则、关联交易决策程序和审批权限，保证公司与关联方之间订立的交易合同符合公平、公开、公正的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

⑦对外担保

公司制订了《对外担保管理办法》，规定了公司对外担保的审批程序以及对外担保的日常管理与持续风险控制，明确相关步骤的具体责任人。报告期内，公司未发生对外担保事项（不包含对子公司的担保）。

⑧信息披露

公司按照《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的要求，建立了《重大信息内部报告制度》和《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》明确信息收集和内部报告机制、重大信息披露的范围和内容，严格按照制度执行内幕信息知情人的登记和报备程序，防范利用内幕信息进行的内幕交易行为。

公司董事会办公室负责对外信息披露事务，公司公开披露的信息文稿由董事会办公室根据其他部门提供的资料负责起草，由董事会秘书进行审核，在履行审批程序后予以披露。公司设专人负责回答投资者所提的问题，相关人员以公开披露的信息作为回答投资者提问的依据，通过公告、股东大会、现场调研、互动平台等各种方式和投资者进行广泛深入的信息沟通，保证投资者的知情权。

⑨募集资金管理

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金进行专户存储，并与银行、保荐人签署了募集资金监管协议；按照计划使用募集资金，按照规定履行申请审批程序和信息披露义务，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

4、信息与沟通

公司制定了包括《保密制度》、《信息安全管理细则》、《计算机网络系统管理规定》等在内的各项制度，规范公司经营管理信息传递活动。日常经营中，

以定期或不定期的业务分析与管理快报,为全面及时了解及发布公司经营信息提供了保障。

公司致力于信息安全管理建设,制定了一系列信息安全方针、策略和制度,以保护信息资产安全。通过持续运用信息化手段、优化信息流程、整合信息系统,不断提高管理决策和运营效力。公司管理优化部作为信息化工作的执行和管理部门,负责公司财务系统、业务运营系统和办公管理系统的规划、开发和管理,组织公司各类信息系统的开发和维护工作,在全公司范围内提供信息共享服务。

5、内部监督

公司已建立起涵盖总部、事业部、一级业务部门的监督检查体系,通过常规审计、专项调查以及日常体系巡查等多种形式对各业务领域的控制执行情况进行评估和督查,逐步提高内控质量。公司审计监察部专门负责受理违反职业道德行为的反舞弊调查,并在内部控制评价及专项审计中适当关注人员舞弊的风险,发挥监督作用。公司提供多种举报渠道,鼓励实名举报。公司监事会通过现场走访、员工约谈等方式,共同促进内控管理水平提高。

(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等有关法律法规的要求和《内部控制制度》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等的规定,结合公司行业特征、经营方式、资产结构以及自身经营和发展需要,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。

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:

定量标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
经营收入潜在错报金额	潜在错报金额 \leq 合并会计报表经	合并会计报表经营收入 的 0.5% $<$ 潜在错报金额	潜在错报金额 $>$ 合并会计报表经

定量标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
	营业收入的 0.5%	≤合并会计报表经营收入的 1%	营业收入的 1%
利润总额潜在错报金额	潜在错报金额≤合并会计报表利润总额的 0.5%	合并会计报表利润总额的 0.5% <潜在错报金额≤合并会计报表利润总额的 1%	潜在错报金额>合并会计报表利润总额的 1.5%
资产总额潜在错报金额	潜在错报金额≤合并会计报表资产总额的 0.2%	合并会计报表资产总额的 0.2% <潜在错报金额≤合并会计报表资产总额的 0.5%	潜在错报金额>合并会计报表资产总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件；公司审计委员会和内部审计机构未能有效发挥监督职能；注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；

重要缺陷：公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报；公司以前年度公告的财务报告出现重要错报需要进行追溯调整；

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告内部控制缺陷认定的标准主要依据业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响、影响的范围等因素来确定，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：

缺陷类型	直接财产损失金额
重大缺陷	直接财产损失金额 >合并会计报表资产总额的 0.5%
重要缺陷	合并会计报表资产总额的 0.1% < 直接财产损失金额 ≤ 合并会计报表资产总额的 0.5%
一般缺陷	直接财产损失金额 ≤ 合并会计报表资产总额的 0.1%

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：

重大缺陷：公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存

在重大隐患；内控评价重大缺陷未完成整改；

重要缺陷：公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在隐患；内控评价重要缺陷未完成整改；

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

（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或重要缺陷。

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或重要缺陷。

公司针对内部管理风险，强调对风险的实质性消除或降低，避免内控缺陷的重复发生。同时，注重通过 IT 手段或流程梳理方法根本性地解决问题，优化流程，最终提升内控管理水平。通过公司自我评价及整改，截至 2019 年 12 月 31 日，公司在所有重大方面已基本建立了健全、合理的内部控制制度，并已得到有效执行，从而保证了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效的控制作用。但随着管理的不断深化及国家法律法规体系的逐步完善，公司将进一步健全和完善各项内控制度和控制程序，使之始终适应公司发展的需要。

海洋王照明科技股份有限公司董事会

2020 年 4 月 14 日