

深圳市宇顺电子股份有限公司

内部控制鉴证报告

中兴财光华审专字（2017）第 205015 号

中兴财光华

目 录

内部控制鉴证报告

内部控制自我评价报告

1-6

内部控制鉴证报告

中兴财光华审专字（2017）第205015号

深圳市宇顺电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的深圳市宇顺电子股份有限公司（以下简称宇顺公司）董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

一、董事会的责任

宇顺公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对宇顺公司与财务报表相关的内部控制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》的规定执行了鉴证工作，以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了包括了解、测试和评价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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

四、鉴证意见

我们认为，宇顺公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年四月十九日

深圳市宇顺电子股份有限公司

2016年度内部控制评价报告

深圳市宇顺电子股份有限公司全体股东：

根据《内部会计控制规范-基本规范（试行）》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”），结合深圳市宇顺电子股份有限公司（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2016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。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，公司未发现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有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

深圳市宇顺电子股份有限公司、长沙市宇顺显示技术有限公司、长沙宇顺触控技术有限公司、深圳市宇创伟业科技有限公司、赤壁市宇顺显示技术有限公司、宇顺电子（香港）贸易有限公司、深圳市华丽硕丰科技有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；纳入评价范围的主要业务包括：盖板玻璃、黑白液晶显示模组、触控显示一体化模组等产品的研发、生产与销售业务。

纳入评价范围的主要事项包括：

1.组织架构

公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的相关要求，建立

了健全、规范的公司治理结构和议事规则，形成了以股东大会、董事会、监事会及公司管理层为主体结构的决策与经营管理体系，依法履行《公司法》和《公司章程》规定的各项职责。

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审议公司年度财务决算方案、利润分配方案等重大事项，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。

董事会是公司的决策机构，向股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会以及提名委员会四个专门委员会，各专门委员会成员中均有独立董事。

监事会是公司的内部监督机构，负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由《公司章程》赋予的权利。

公司管理层对董事会负责，负责实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作。公司明确了各高级管理人员的职责，建立了与经营模式相适应的组织机构，科学地划分了各职能部门的权责，形成相互制衡机制。总经理全面主持公司日常生产经营和管理工作，督导各职能部门的工作，评估各部门工作成效。各职能部门各司其职、相互配合、相互制约，在各自的职能范围内履行部门职责。

2. 人力资源

公司充分认识到人力资源对公司发展的重要性，并制定了一系列有利于可持续发展的人力资源政策。公司结合自身的实际情况建立了一套人力资源管理体系，包括员工招聘录用管理、员工考勤管理、薪酬管理、绩效考核管理、员工福利管理等一系列人力资源管理制度，使公司在人才引进、员工培养、员工考核、职务晋升、职业发展规划、信息保密以及员工关系管理等方面有序运行。

公司注重对管理者的系统培养以及人才储备，有针对性地组织各方面业务知识培训，提升公司全体员工技术素质和业务能力水平的同时，稳定关键人才队伍。

公司初步建立了绩效考核薪酬体系，针对不同层级和不同业务特点的员工采取不同的监督和考核机制，形成较为系统、规范的绩效考核评价体系；同时，根据薪酬市场调研信息制定薪酬调整策略，以保持薪酬水平的外部竞争力和内部公平性。

3. 社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在安全生产、质量、环境、职业健康安全等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系，在严格质量控制和检验的同时落实安全生产责任制，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。

4. 企业文化

公司以务实创新，永续经营，为客户、为员工、为企业创造价值为经营理念，倡导解放思想，更新观念，勇于担当，对结果负责，贡献者必有合理回报，推行管理变革，强化危机意识和竞争观念。公司通过企业文化的建设，建立了共同的价值观、行为准则和市场理念，加强了团队凝聚力和核心竞争力，提高了公司经营效率。

5. 内部审计

公司设立了审计部，负责对公司内部控制的健全性及执行的有效性、财务信息及相关经营活动等进行检查监督，以促进公司完善内部控制体系，改善经营管理，提高经济效益。审计部对董事会审计委员会负责，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。审计部结合公司制定的《内部审计制度》，对公司业务流程、募集资金使用、关联交易、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出公允评价。

6.资金活动

为规范公司募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金专户存储、募集资金使用的审批程序和管理监督等作了明确的规定，且已严格按照相关法律、法规、规范性文件和公司各项制度执行。

7.销售与收款业务

目前公司已建立完善了销售与收款管理控制机制和体系，控制流程体系已覆盖营销环节中的销售计划、客户开发、客户信用、产品报价、合同订单评审及签订、发货、物流、对账、收款、售后服务、营销费用控制等关键环节，有效的控制了营销业务执行风险。公司对营销人员实行有效激励，不仅对销售目标进行考核，对货款回笼与库存状况都与销售人员薪酬挂钩，有效降低呆坏账的发生。

同时明确了业务部门、财务中心的权责，确保销售、发货、收款等各个环节得到有效的制约和监督、控制。

8.采购与付款业务

为保证公司正常生产，提高来料品质，降低原材料成本，公司完善了一系列管理措施，包括供应商管理、成本管理、合同管理、核价管理、验收管理、对账管理、结算管理等，优化了各部门、各岗位的权责，使采购、验收、付款等流程更加顺畅、有效、合理。

公司注重采购过程管理，通过对原材料定价和价格调整的授权审批、价格审核等方式监督采购价格的波动，有效控制采购成本。公司严格规范采购合同签订流程，规避法律和商业风险。采购订单执行过程中，公司重点关注紧急订单、手工订单的跟踪处理。公司对供应商付款一般实行月结方式，付款需按授权体系规定经审批后方可办理；建立了严格的预付款审批与跟踪控制，定期监控预付款逾期和货物到货情况，通过绩效考核将预付款资金安全责任落实到人。

公司重视供应商管理，建立了完善的供应商开发认证、评价与冻结流程，保证供应链的稳定与高效；规范供应商初选、审核及试用等流程；每年定期对供应商进行综合评价，根据评价结果对供应商实施奖惩，辅导供应商整改问题，并跟踪整改落实情况。

9.资产管理

为加强资产管理，提高存货周转率和资产的使用效率，公司对各项实物资产

进行了严格的控制和管理。在资产的日常管理行，充分利用ERP管理优势，使管理者可随时得到各项资产的实时信息，资产管理越来越精细化，及时、准确的将各项资产信息传递给相关部门，最大限度的利用库存、减少库存。定期组织人员对存货、固定资产进行盘点，保证账账、账实相符，在盘点过

程中，出现的问题及时查明原因，建立了相应的异常问题处理报批流程。

10.研发管理

公司建立了完善的新产品设计与开发流程，在产品的开发立项、产品设计、样品制作、功能检测、小批量验证到批量生产等各个环节均建立了完善的品质控制与检查项目，确保整个新产品开发过程得到有效的控制与追溯，保障了产品开发的一次成功率及产品的设计品质。

公司鼓励自主创新，重视新产品开发，专门设立工程技术研究中心、针对行业新产品、新材料、新工艺及新设备技术开展前瞻性研究及产业化研究，确保公司的产品技术不断更新，使公司的产品技术在行业内保持相当的领先优势。

公司重视技术积累及知识产权工作，建立了专门的专利申请部门，全面推进公司专有技术及独有技术的专利申请工作，确保公司的技术竞争力及对同行业的技术壁垒。

11.合同管理

为了规范合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司合法权益，公司建立了《合同管理制度》，合同的订立、审核、回签与执行已经形成健全的管理体系，公司定期对合同执行情况及用章管理进行检查，有效地防范了合同业务的风险。

12.财务管理系统

目前财务管理方面已建立了覆盖会计核算、报表编制、财务报告与披露、岗位操作细则、资产管理、预算管理、经营目标管理等一类财务管理制度和流程和规范，保证了财务数据和会计核算的真实、准确和及时，并对企业经营提供数据分析和支持。

13.关联交易

《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度中对关联方、关联关系、关联交易原则、关联交易决策程序、关联交易信息披露、法律责任等做出明确的规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则，确保各项关联交易的公允性，从而保证公司股东的合法权益。

14.对外投资

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等一系列制度控制对外投资行为，确保公司对外投资、重大经营合同的签署、购买与出售资产、证券投资等事项合法合规。

公司已建立较为完善的投资项目立项审批机制，规范了投资活动的执行程序。公司董事会下设战略委员会，战略委员会组织对投资项目的可行性进行综合评审，形成一致意见后提交董事会审议。

15.信息披露

公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等一系列制度控制内幕信息的管理，将信息披露的责任明确到人，明确信息公开披露前的内部保密措施，确保公司信息披露符合相关法律法规的要求。

16.信息系统控制

公司信息管理中心制定了《公司信息管理制度》，同时明确信息管理中心各个岗位职责，建立了完善的网络运行规范和网络安全防范措施。内部服

务器、PC端、网络结构清晰规范，能确保公司各类应用系统、办公自动化平台等正常运行，保证公司的日常运作规范和高效。

信息管理中心严格执行公司的基本管理制度，同时对公司全部计算机设备进行管理，客户端对系统软件的安装严格要求并部署安全管理软件，防止危害电脑系统正常运行的病毒。

服务器、应用软件数据库、共享文件等根据《IT机房及设备管理规范》，每天点检所有服务器运行情况，利用备份机制每天自动备份，保证数据的安全可靠。

重点关注的高风险领域主要包括：市场竞争加剧风险、技术更新风险等。

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。

（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及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司《内部审计制度》等相关法律、法规和内部规章制度的要求，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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

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：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的0.5%但小于1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.5%但小于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：

- （1）控制环境无效；
- （2）公司董事、监事和高级管理人员舞弊；
- （3）发现当期财务报表存在重大错报，而内控控制在运行过程中未能够发现该错报；

（4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；

（5）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

出现以下情形，应认定为财务报告内部控制“重要缺陷”：

- （1）关键岗位人员舞弊；
- （2）未按公认会计准则选择和应用会计政策；
- （3）未建立反舞弊程序和控制措施；

(4) 财务报告过程控制存在一项或多项缺陷, 虽未达到重大缺陷标准, 但影响财务报告达到合理、准确的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外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

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的, 以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过营业收入的0.5%但小于1%, 则为重要缺陷; 如果超过营业收入的1%, 则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过资产总额的0.5%但小于1%认定为重要缺陷; 如果超过资产总额1%, 则认定为重大缺陷。

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:

非财务报告的缺陷认定主要以缺陷对业务流程的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小, 会降低工作效率或效果, 或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷; 如果缺陷发生的可能性较高, 会显著降低工作效率或效果, 或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷; 如果缺陷发生的可能性高, 会严重降低工作效率或效果, 或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

(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。

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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长(已经董事会授权):

深圳市宇顺电子股份有限公司

2017年4月19日