深南电路股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2017】48460017 号

目　录

1、　内部控制鉴证报告……1

2、　关于内部控制有关事项的说明……3

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091190

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2017】48460017 号

深南电路股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深南电路股份有限公司（以下简称“深南电路公司”）管理层对 2017 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。深南电路公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准对 2017 年 6 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。我们的责任是对深南电路公司截至 2017 年 6 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 2017 年 6 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，深南电路公司于 2017 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供深南电路公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为深南电路公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一七年九月二十日

深南电路股份有限公司
关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

深南电路股份有限公司（以下简称"本公司"）是由中国航空技术进出口公司深圳工贸中心、南方动力机械公司和长江科学仪器厂于1984年7月3日在中华人民共和国深圳市注册成立。批准的经营期限为50年，成立时注册资本为人民币353万元，经过历次股权变更及增资，本公司注册资本增加至人民币13,980万元。

2014年4月26日，根据股东会决议，同意股东杨之诚将其持有的本公司0.0451%、0.0552%的股权分别以54.43万元、66.70万元的价格转让给杨智勤、李艳明，其他股东放弃优先购买权。2014年4月28日，杨之诚与杨智勤、李艳明就上述股权转让事项签订《股权转让协议书》。变更后的股权结构如下：

投资者名称	金额	比例
中航国际控股股份有限公司（以下简称"中航国际控股"）	130,000,000.00	92.9900%
深圳市聚腾投资合伙企业（有限合伙）	1,988,000.00	1.4220%
深圳市博为投资合伙企业（有限合伙）	1,271,000.00	0.9092%
深圳市欧诗投资合伙企业（有限合伙）	344,000.00	0.2461%
杨之诚	332,800.00	0.2381%
阳正华	330,000.00	0.2361%
周进群	330,000.00	0.2361%
王成勇	330,000.00	0.2361%
龚坚	319,000.00	0.2282%
李林宏	308,000.00	0.2203%
孔令文	263,000.00	0.1881%
张利华	203,000.00	0.1452%
谢艳红	203,000.00	0.1452%
程云平	203,000.00	0.1452%
张家虎	203,000.00	0.1452%
江万茂	203,000.00	0.1452%
张丽君	197,000.00	0.1409%
李伟	196,000.00	0.1402%
王春艳	172,000.00	0.1230%
陈于春	172,000.00	0.1230%
彭勤卫	162,000.00	0.1159%

投资者名称	金额	比例
罗亿龙	153,000.00	0.1094%
谭秉雄	153,000.00	0.1094%
卢中	123,000.00	0.0880%
邓青	123,000.00	0.0880%
孙翔	103,000.00	0.0737%
罗斌	103,000.00	0.0737%
徐国生	101,000.00	0.0722%
孙英杰	91,000.00	0.0651%
杜玉芳	91,000.00	0.0651%
楼志勇	85,000.00	0.0608%
孙俊杰	83,000.00	0.0594%
王彩霞	83,000.00	0.0594%
周应杰	83,000.00	0.0594%
许瑛	83,000.00	0.0594%
罗健	83,000.00	0.0594%
刘庆辉	83,000.00	0.0594%
王志军	83,000.00	0.0594%
吴迎新	83,000.00	0.0594%
李艳明	77,200.00	0.0552%
武凤伍	73,000.00	0.0522%
巩丽虹	67,000.00	0.0479%
杨智勤	63,000.00	0.0451%
合计	139,800,000.00	100.00%

2014年7月23日，根据股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司。以2014年4月30日经审计后净资产为1,166,286,350.86元，折股210,000,000股，每股面值1元，净资产余额956,286,350.86元转为资本公积。变更后的股权结构如下：

投资者名称	金额	比例
中航国际控股	195,278,970.00	92.9900%
深圳市聚腾投资合伙企业（有限合伙）	2,986,266.00	1.4220%
深圳市博为投资合伙企业（有限合伙）	1,909,227.00	0.9092%
深圳市欧诗投资合伙企业（有限合伙）	516,738.00	0.2461%
杨之诚	499,914.00	0.2381%
阳正华	495,708.00	0.2361%
周进群	495,708.00	0.2361%

投资者名称	金额	比例
王成勇	495,708.00	0.2361%
龚坚	479,185.00	0.2282%
李林宏	462,661.00	0.2203%
孔令文	395,064.00	0.1881%
张利华	304,936.00	0.1452%
谢艳红	304,936.00	0.1452%
程云平	304,936.00	0.1452%
张家虎	304,936.00	0.1452%
江万茂	304,936.00	0.1452%
张丽君	295,923.00	0.1409%
李伟	294,421.00	0.1402%
王春艳	258,369.00	0.1230%
陈于春	258,369.00	0.1230%
彭勤卫	243,348.00	0.1159%
罗亿龙	229,828.00	0.1094%
谭秉雄	229,828.00	0.1094%
卢中	184,764.00	0.0880%
邓青	184,764.00	0.0880%
孙翔	154,721.00	0.0737%
罗斌	154,721.00	0.0737%
徐国生	151,717.00	0.0722%
孙英杰	136,695.00	0.0651%
杜玉芳	136,695.00	0.0651%
楼志勇	127,682.00	0.0608%
孙俊杰	124,678.00	0.0594%
王彩霞	124,678.00	0.0594%
周应杰	124,678.00	0.0594%
许瑛	124,678.00	0.0594%
罗健	124,678.00	0.0594%
刘庆辉	124,678.00	0.0594%
王志军	124,678.00	0.0594%
吴迎新	124,678.00	0.0594%
李艳明	115,966.00	0.0552%
武凤伍	109,657.00	0.0522%
巩丽虹	100,644.00	0.0479%
杨智勤	94,635.00	0.0451%

投资者名称	金额	比例
合计	210,000,000.00	100.00%

2016 年 8 月 22 日，程云平因离职而与楼志勇、陈于春、武凤伍、杨智勤、彭锦强、孙英杰、孙俊杰、周应杰、许瑛、王志军、吴迎新、杜玉芳签订股权转让协议，将其持有的深南电路 30.4936 万股股份以 6.92 元/股的价格转让给前述 12 人。变更后的股权结构如下：

投资者名称	金额	比例
中航国际控股	195,278,970.00	92.9900%
深圳市聚腾投资合伙企业（有限合伙）	2,986,266.00	1.4220%
深圳市博为投资合伙企业（有限合伙）	1,909,227.00	0.9092%
深圳市欧诗投资合伙企业（有限合伙）	516,738.00	0.2461%
杨之诚	499,914.00	0.2381%
阳正华	495,708.00	0.2361%
周进群	495,708.00	0.2361%
王成勇	495,708.00	0.2361%
龚坚	479,185.00	0.2282%
李林宏	462,661.00	0.2203%
孔令文	395,064.00	0.1881%
张利华	304,936.00	0.1452%
谢艳红	304,936.00	0.1452%
张家虎	304,936.00	0.1452%
江万茂	304,936.00	0.1452%
张丽君	295,923.00	0.1409%
李伟	294,421.00	0.1402%
陈于春	288,369.00	0.1373%
王春艳	258,369.00	0.1230%
彭勤卫	243,348.00	0.1159%
罗亿龙	229,828.00	0.1094%
谭秉雄	229,828.00	0.1094%
楼志勇	187,682.00	0.0894%
卢中	184,764.00	0.0880%
邓青	184,764.00	0.0880%
孙英杰	156,695.00	0.0746%
孙翔	154,721.00	0.0737%
罗斌	154,721.00	0.0737%
徐国生	151,717.00	0.0722%

投资者名称	金额	比例
杜玉芳	146,695.00	0.0699%
孙俊杰	144,678.00	0.0689%
周应杰	144,678.00	0.0689%
许瑛	144,678.00	0.0689%
王志军	144,678.00	0.0689%
吴迎新	144,678.00	0.0689%
武凤伍	139,657.00	0.0665%
王彩霞	124,678.00	0.0594%
罗健	124,678.00	0.0594%
刘庆辉	124,678.00	0.0594%
杨智勤	124,635.00	0.0594%
李艳明	115,966.00	0.0552%
巩丽虹	100,644.00	0.0479%
彭锦强	24,936.00	0.0119%
合计	210,000,000.00	100.00%

本公司注册地及总部为深圳市南山区侨城东路 99 号，经营范围为：印刷电路板、封装基板产品、模块模组封装产品、电子装联产品、电子元器件、网络通讯科技产品、通信设备（生产场地另办执照）、技术研发及信息技术、鉴证咨询、不动产租赁服务；电镀；经营进出口业务。工业自动化设备、电信终端设备、信息技术类设备、LED 产品、电路开关及保护或连接用电器装置、低压电器、安防产品的设计、生产、加工、销售；普通货运（道路运输经营许可证有效期内经营）。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

1、合理保证公司经营管理合法合规：公司规章制度的制定符合国家有关法律法规的要求，并且在公司日常经营活动的管理也能符合国家法律法规以及公司规章制度的要求。

2、合理保证公司资产安全：通过规范公司日常经营活动的管理，按照公司规章制度执行相应流程，并进行审核、审批工作等监督工作，使得经营活动当中所涉及到的资金、资产安全。

3、合理保证财务报告及相关信息真实完整：按照公司规章制度执行相应流程，达到公司日常经营活动所涉及到的相关信息的完整性和真实性，使得财务报告的真实完整。

4、提高经营效率和效果：结合日常工作的实际情况对日常工作流程进行梳理、总结，加强公司业务工作流程的管理，提升公司经营效率与效果。

5、促进发展战略的实现：通过逐步建立完善的内部控制体系，充分发挥内部控制在日常经营管理中事前、事中和事后的控制与监督作用，促进经营目标和发展战略的实现。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及其所属单位的各种业务和事项。

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。

为了实现公司内部控制的目标，同时控制经营风险，保护公司及投资者的合法权益，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《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及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规的要求，结合自身经营管理特点和业务执行实际情况，建立了较为健全的内部控制制度，形成了完整的内部控制体系，并严格要求全体人员遵照执行。

三、公司的内部控制结构

公司在内部控制建设的过程中，特别注意对内部控制五大基本要素（包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督）的评估和完善，以确保建立良好的内部控制结构，为公司内部控制体系的搭建和维护、落实业务层面的内部控制创造良好的管理环境和体制。

（一）内部环境

1、公司法人治理结构

公司根据国家有关法律法规和企业章程，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、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）股东大会享有法律法规和企业章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；

（2）董事会对股东（大）会负责，依法行使企业的经营决策权；

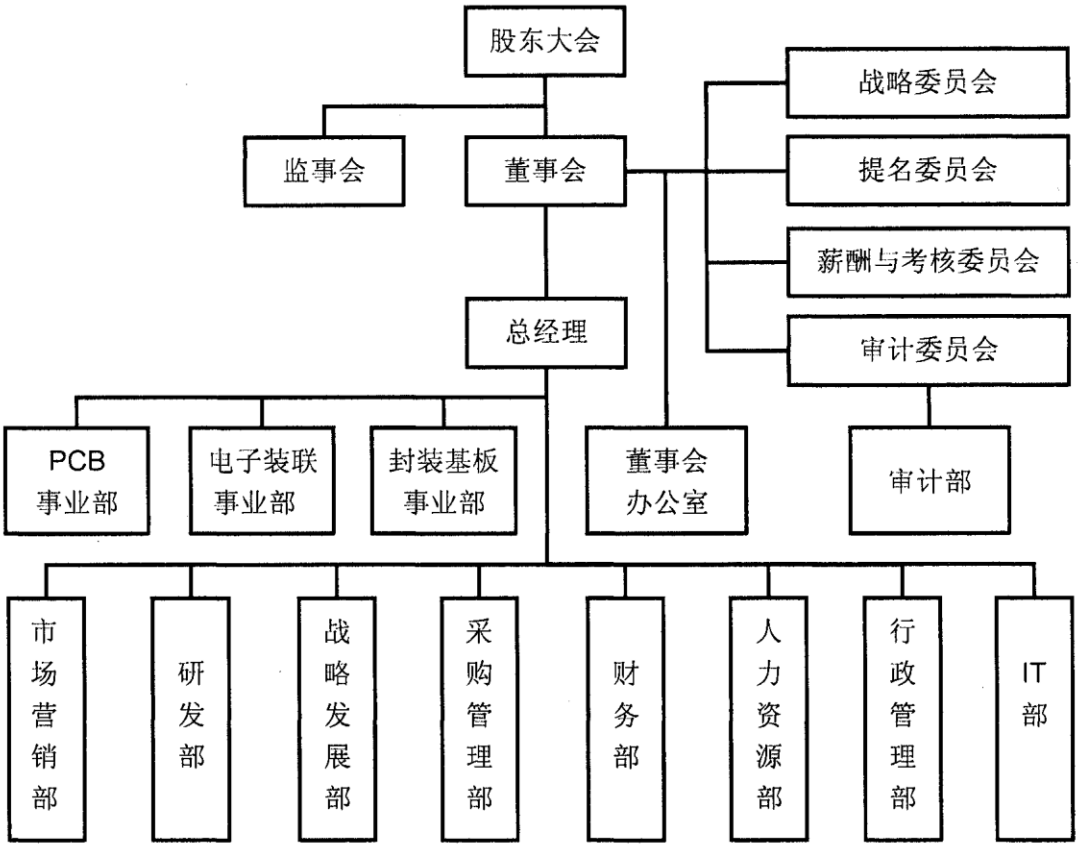
（3）监事会对股东（大）会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责；

（4）经理层负责组织实施股东（大）会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。监事会对董事会建立与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。

2、机构设置及权责分配

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位，公司内部组织架构图如下：



股东大会是公司最高权力机构；监事会对股东大会负责，对董事、经营管理层依法履行职责的监督健全、有效；董事会对股东大会负责，依法行使经营决策权，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会等专门委员会以及董事会秘书和董事会办公室、审计部两个职能部门，独立董事符合法定人数，董事会决策程序和管理议事规则科学、透明；经营管理层执行董事会决议高

效、严谨。

公司设置了战略发展部、采购管理部、市场营销部、研发管理部、人力资源部、财务部、行政管理部、IT部、设备管理部、PCB事业部、电子装联事业部、封装基板事业部等责任部门，各职能部门权责分配、业务流程清晰合理，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

公司根据现有的内部控制体系，编制了内部控制管理手册，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。

3、企业文化

公司成立了企业文化小组，主管部门为行政管理部，企业文化小组是公司企业文化管理的执行机构，在行政管理部经理的领导下开展工作，负责公司的企业文化建设工作，开展各类企业文化活动，形成了公司的企业愿景、企业使命、核心价值观、经营哲学、管理思想等企业文化核心内容，并将风险管理纳入其中。公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员以身作则，积极发挥在企业文化建设中的领导作用，与员工积极沟通，促进企业员工以企业文化为共同遵守的行为守则。企业文化得到了员工的充分认同，形成了企业的核心凝聚力。

4、人力资源政策

公司建立了《人力资源规划制度》，制定了明确、合理、有效的人力资源政策，根据人力资源现状和未来需求预测，制定了人力资源总体规划以及年度计划，优化了人力资源的整体布局，实现了人力资源的合理配置。

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《职员行为守则（暂行）》等一系列的员工行为规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行等方式，使诚信和道德价值观念得到有效地落实。

公司将专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，建立了适合各阶段和级别员工相适应的培训机制，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工的岗位胜任能力和自身素质。

5、内部审计机构设置

公司在董事会下设了审计委员会，负责审核企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等；审计委员会负责人具备良好的职业操守和专业胜任能力。

公司于 2015 年 3 月 13 日经董事会审议通过，并成立了审计部，达到了独立性的要求，配备了资质健全、专业能力优秀、素质卓越的内部审计人员，有效行使了监督、检查等职权。

（二）风险评估

公司根据企业内部控制规范体系以及相关法律法规，规范了全面风险管理工作，加强风险控制，增强公司竞争力，提高投资回报，促进本公司的持续、健康、稳定发展。

公司在日常经营管理中制定并执行了风险管理基本流程，包括：风险识别、风险责任确认、风险评估、风险应对、风险监督、风险管理持续改进；并制订例会和报告制度，用以交流风险管理工作的经验，实现信息共享。

公司根据企业整体目标和职能部门目标，从管理公司风险和创造价值出发，识别、整理、分析与本公司战略发展和业务流程最相关的关键风险，然后根据每个风险的性质按照风险类别进行匹配、整理和汇总，建立和维护风险数据库，并确定每个风险的主要责任归属部门。风险责任部门就分配到的每个风险进行评估，内容包括风险名称、风险描述、风险评级、现有的风险应对措施、风险应对策略的管理建议等。

公司每年一次对上述风险管理流程体系的贯彻情况进行回顾、总结，对不足之处提出改进建议，责成相关单位整改。审计部负责检验风险管理流程体系的合理性和有效性，对存在重大缺陷或重大风险的事项，上报董事会和管理层。

（三）控制活动

公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。公司采取的控制活动包括：

1、不相容职务分离控制

公司按照企业内部控制规范体系的要求，对业务流程，特别是财务会计流程中涉及的不相容职务进行了分析与梳理，编制了各流程的《不相容职务分离表》，并纳入内部控制管理手册，主要的不相容职务包括：各流程中申请与审批、经办与复核、执行与会计记录、执行与评价、执行与检查等职务。通过设定岗位职责、合理配置人员、定期评估等方法，对不相容职务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。

2、权限审批控制

公司根据企业内部控制规范体系的要求，对主要业务和事项中各层级、各岗位人员的权限范围、审批程序和相应责任进行的详细规定，制定了《深南电路股份有限公司权限指引表》，各级管理人员严格按照授权体系在授权范围内

行使职权和承担责任。同时，公司根据“三重一大”决策制度以及相关法律法规的要求，对于重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用，实行集体决策审批或者联签制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策，并明确了该决策制度的适用范围和程序。

3、会计系统控制

公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，同时按照《会计法》、企业内部控制规范体系等法律法规的规定，制定了各项财务内部控制制度，包括：《会计核算制度》、《财务报告制度》、《会计档案管理制度》等。同时对会计核算各环节制定了详细操作指南，以明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

公司合理设置了会计岗位并配备了相应的会计人员，根据岗位的不同要求从事会计工作的人员取得会计从业资格证书、各级会计师等专业技术职务资格。财会人员的岗位职责清晰、分工明确，严格执行不相容职务分离的控制措施，并对关键岗位人员进行定期的轮换，以保证各岗位能各负其责、相互制约。

4、财产保护控制

公司对财产保护的控制措施贯穿于整个经营管理，建立了各项财产的日常管理制度，对财产的记录、实物的保管、财产处理的流程和审批等事项均作出严格规定；其次，建立了各项财产的定期清查制度，对财产进行定期盘点、清查，并进行账实核对，确保财产安全。另外，公司还制定了相关的限制措施，严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

5、预算控制

为了实现公司发展战略，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束，公司结合实际情况建立《全面预算管理制度》，明确了董事会是公司预算管理的最终决策机构；公司设立预算管理委员会专门履行全面预算管理职责；财务部是公司的预算管理工作机构，履行预算委员会的日常管理职责；根据预算执行过程中的作用和职责划分各个预算执行单位。在执行预算过程中，各机构和部门各尽其责，对预算实施严格的监控和评估，充分发挥预算控制的作用。

6、营运分析控制

公司建立了运营情况分析机制，管理层综合运用生产、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。

7、绩效考核控制

建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，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。

8、重大风险预警机制和突发事件应急处理机制的建立

公司建立了重大风险预警机制以及针对各种突发事件应急处理机制，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，以确保突发事件得到及时妥善处理。

（四）信息与沟通

1、信息收集与沟通

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律、行政法规、其他规范性文件以及《公司章程》的有关规定，规范公司信息披露行为，保护投资者合法权益。

公司通过召开股东大会、董事会及各专门委员会会议、监事会会议及时向股东、董事、监事报告公司经营情况及重大事项，公司内部控制职能部门不定期召开经营会议并不定期汇报工作情况，公司董、监事能及时了解公司的风险管理及合规管理状况。

公司建立了《重大财务和经济事项报告制度》、《重大事项内部报告制度》以及其他各业务活动的制度，上述制度中涵盖了对公司内外部信息的收集、沟通与反馈的程序与机制，基本能保证公司及时、真实和完整的收集和传达内外部信息予管理层，并与外界保持足够联系。

2、反舞弊机制的建立

公司在董事会下设了审计委员会，行使监督检查职能并成立了审计部，负责公司的反舞弊工作；公司建立健全了各项管理制度，董事长、总经理、董事、其他高层管理人员及监事以身作则，严格遵守并执行公司制度。

公司建立了《反舞弊与举报投诉管理制度》，明确舞弊案件的举报、调查和报告机制，反舞弊工作的指导和监督流程，舞弊的补救措施和处罚，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求。同时，公司充分对员工传达了举报投诉制度和举报人保护机制，确保举报、投诉成为公司有效掌握信息的重要途径。

本报告期内，公司在企业层面及各业务层面的内部控制运作良好，未发现舞

弊相关的风险事件。

（五）内部监督

公司建立了董事会、监事会、经营管理层、内控监督部门（审计部）、业务部门及分支机构的多层级、完善的内控管理组织架构，各层级之间建立了畅通、高效的信息交流渠道和重大事项报告制度。通过建立健全不同层级、不同部门、不同岗位之间的制衡体系，形成一种相互约束的工作机制。

公司监事会根据《公司章程》的规定，召开监事会会议以及列席董事会会议，依法合规履行职责，对公司财务状况、风险控制、经营管理以及公司董事及高级管理人员的行为实施监督、检查和评价。

公司董事会下设审计委员会，并建立了《审计委员会工作细则》，明确审计委员会负责监督公司风险管理、内部审计以及内部控制执行与评价等工作，监控公司内控及风险控制制度的建立与执行情况；审核公司的财务信息及披露，对公司管理层的决策是否符合公平原则以及公司风险状况、风险管理能力及水平进行评价。

审计委员会下设审计部，作为内部审计的执行机构，并制定了《内部审计制度》、《内部审计工作手册》、《离任审计制度》、《内部控制手册》、《内部控制评价手册》等多项制度和规程，负责实施日常监督与专项监督相结合的内部审计工作，以及不定期与定期相结合的内部控制执行情况的检查和评价工作，发现存在的不足与缺陷，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者经理层报告；并负责追踪和落实缺陷的整改。

四、公司内部控制的建设和执行情况

公司对基本制度与业务活动的内部控制均进行了梳理和完善，通过补充现有制度，固化规范标准的操作流程等方式，进一步完善了公司的内部控制体系。各重要业务活动的内部控制完善和执行情况如下：

（一）基本控制制度

1、公司治理及组织结构方面

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律法规的要求，制定了《公司章程》，并以此为核心建立了包括《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》、《董事会秘书工作细则》、《战略委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《总经理工作细则》等制度，明确了董事会、监事会及其下设委员会和经理层的职责权限、任职

条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡。

公司也制定了《部门内部架构及职员编制管理规定》，使各职能部门权责分配、业务流程清晰合理，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

2、发展战略管理方面

公司在董事会下设立战略委员会，并制定了《董事会战略委员会工作细则》，明确了战略委员会的职责和议事规则，对战略委员会会议的召开程序、表决方式、提案审议、保密要求和会议记录等做出规定，确保议事过程规范透明、决策程序科学民主。

战略委员会组织战略发展部等有关部门对发展目标和战略规划进行可行性研究和科学论证，形成发展战略建议方案，经董事会审议通过后，报经股东大会批准实施。公司管理层及各部门根据发展战略，制定年度工作计划，编制全面预算，将年度目标分解、落实。战略委员会及战略发展部负责对发展战略实施情况的监控，定期收集和分析相关信息，按规定的层级进行及时汇报。

3、人力资源管理方面

公司制建立了《人力资源规划制度》，制定了明确、合理、有效的人力资源政策，根据人力资源现状和未来需求预测，制定了人力资源总体规划以及年度计划，优化了人力资源的整体布局，并通过建立和执行《部门内部架构及职员编制管理规定》、《人员调动管理办法》、《内部招聘管理制度》等制度，实现了人力资源的合理配置。同时，公司也识别了各业务流程中的关键岗位并制定了关键岗位人员定期岗位轮换的制度；公司制定了员工保密制度及离岗限制性规定，对所有员工，特别是涉及关键技术的员工均签订了保密协议。

公司制定了《职员行为守则（暂行）》等一系列的员工行为规范以及《培训管理制度》，在人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、晋升、激励、辞退等方面保持了有效的内部控制，有利于全面提升企业核心竞争力，促进企业实现发展战略。

4、社会责任方面

履行企业社会责任，实现企业与社会的协调发展，是公司发展战略之一。企业的社会责任包括：保证安全生产和产品质量、保护环境与节约资源、保护员工权益等内容，公司具体建立与实施了以下的制度与措施：

（1）公司制定了多项生产安全制度、流程和规程，对危险品的处理、对紧急事故和突发事件的处理均制定了相应的规程和方案，把安全生产管理贯穿于整个日常运营的每个环节；

（2）公司取得了 ISO9001 国际质量体系认证，以标准化、规范化、流程化

的方式对生产及质量实施严格、有效的控制；

（3）公司取得了 ISO14001 环境管理体系认证，并建立了环境保护与资源节约制度，认真落实节能减排责任，积极开发和使用节能产品，发展循环经济，降低污染物排放，提高资源综合利用效率；

（4）公司通过以下方式和措施依法保护员工的合法权益，贯彻执行人力资源政策，保护员工依法享有劳动权利和履行劳动义务：1）与员工签订并履行劳动合同、建立科学的员工薪酬制度和激励机制；2）及时办理员工社会保险，足额缴纳社会保险费，保障员工依法享受社会保险待遇；3）做好健康管理工作，预防、控制和消除职业危害；4）按期对员工进行非职业性健康监护；5）遵守法定的劳动时间和休息休假制度，确保员工的休息休假权利。

5、企业文化方面

公司制定了《企业文化建设管理制度》，对企业文化建设的规划、建设的目标、具体建设内容以及企业文化的评估进行了相关规定，在日常经营管理中，由企业文化小组和行政管理部开展各项的企业文化建设活动。

（二）业务控制制度

1、资金活动管理

公司对各项资金活动实施了严格的管理，分别制定了《现金管理制度》、《银行账户管理制度》、《融资管理制度》以及各类资金支付活动相关制度和规程，全方位对资金活动进行管理和控制。

公司每月制定资金计划，统筹协调各机构在生产经营过程中的资金收付和资金需求，以保证资金在采购、生产、销售等环节的综合平衡，提升资金营运效率。

现金管理遵循账款分开、收支两条线的原则，不坐支现金，并对现金收取和支付的范围、库存现金限额和保管做出明确规定，对现金进行每月末盘点及不定期盘点相结合的措施。

对银行账户开立、预留印鉴、清理、注销等事项制定了详细规程，并定期对银行账户进行核对，每月核对银行对账单并编制银行余额调节表，对银行账户情况进行严密监控。

在办理资金支付业务中，对支付申请、支付审核、审批、执行资金支付等岗位和职责进行了分离，同时设定了严格的资金支付审批权限。财务部在资金支付审核过程中，对原始单据严格把关，并严格按照预算和资金计划执行，确保资金及时收付，实现资金的合理占用和营运良性循环。另外，考虑到绝大部分的资金均以银行网上转账的方式支付，公司在《银行账户管理制度》中对网上银行及相关网上支付密钥制定了对应的管理措施，对网上银行及密钥的权限设置和稽查、密钥保管与交接等事项做出详细规定，并不定期对执行情况进行检查，以保证资

金支付的安全。

公司对各类融资活动的流程和审批程序做出严格规定，对于一般性的债务融资，财务部在考虑公司战略和目标、市场环境和资金计划等因素，按照实际资金需求提出融资方案，并按照授权权限的相关规定，经财务总监、总经理办公会或董事会批准后执行；对于重大项目的融资，还需结合项目的计划和安排，进行相应的论证和审批。同时，公司对融资组织和决策、融资方案的制定以及融资的风险分析管理等事项制定了相应规程。

本报告期内，各项资金活动的制度和控制措施均得到有效执行。

2、存货管理

公司对存货实施了严格的管理，针对存货管理各环节分别制订了《管理库房原材料收料流程》、《管理库房发料流程》、《管理库存盘点流程》、《原材料仓管理规则》、《成品仓管理规则》、《包装配套流程》等流程和规程，对存货验收入库、仓储保管、盘点、减值检查、出入库成本核算等环节进行严格管理，明确相关岗位各自责任及相互制约的措施，保证存货实物管理、会计核算不相容职责进行分离，且各控制流程严格按照管理制度和授权审核程序执行。

依据采购到货日期，原材料仓收货员每天从信息系统中打印当天的收货日报表以及接收供应商异常到货信息作为收货的依据，根据供应商的《送货单》上的订单号在信息系统进行订单号查询，确保《送货单》订单号、物料规格、型号、数量与系统一致，确认无误之后开始验收工作，核对《送货单》上的相关信息是否与实物相一致，并对物料进行对应指标的检查，部分重要的原材料还需要送质量部进行检验，全部信息确认无误之后，才能进行验收入库。

仓库的日常检查及物料的保管工作由仓库管理员（仓管员）组织进行，仓管员对仓库的环境情况进行监控，并对物料（成品）的摆放情况进行检查，确保仓库环境的安全以及物料（成品）的摆放规范。

发料时由生产物料员在领料系统生成《配送单》发给仓库，仓管员在信息系统中打印出各领用工序申请的工单领料申请单作为领用物料的凭据，依据《配送单》上物料清单，到相应库房准备相应型号、规格、数量的物料，原材料仓管理员准备好物料后，原材料仓配送员需要核对物料型号、规格、数量是否与《配送单》上的一致，确认无误后才能进行配送，生产物料员对核对无误的《配送单》进行签收。

依据运输执行计划，当天需出货的产品，直接将产品放到待理货区，不能当天发货的产品，按照不同客户的区域、料号进行分类上架，进行点数理货，检验员按《OQA 包装检验规程》检验，检验合格在尾数箱上盖“检验合格章”，成品仓员工核对发货信息是否与送货单一致，与物流供应商交接货物进行发货。

每月20日前及年度盘点前5天制定《盘点计划表》，依据《盘点计划表》的时间安排，盘点表打印负责人按时间节点从信息系统中导出库存数据，制定《月度或年度库存盘点表》，交给相应的物料初盘人员，物料初盘人员接到《月度或年度库存盘点表》后对物料进行逐项盘点。年度盘点时由财务人员主导，月度例行盘点时由财务或原材料/成品仓主管主导，抽盘出现差异时需要对差异原因进行分析，并对差异物料进行复盘，最终数据以现场复盘实物数量为准，最后编制《盘点报告》，对发现的存货盘盈、盘亏、毁损、闲置以及需要报废的存货，查明原因、落实并追究责任，并评估存货是否存在减值迹象，在信息系统上启动《盘盈亏申请流程》，按照规定权限批准后处置，调整相关账务账，保持账实一致。

3、固定资产管理

公司建立《设备采购流程》、《新设备安装、调试、验收及货款支付流程》、《设备大修、改造及验收流程》、《生产设备报废、处置流程》以及《固定资产管理制度汇编》等制度来规范固定资产的购置、折旧计提、后续支出、固定资产清查、处置、租赁、抵押、投保、减值等管理，并建立了相关的控制流程，明确了在固定资产管理过程中各部门的职责、工作目标以及相对应的责任人，如固定资产的采购根据金额的大小设立了不同的控制以及审核审批，固定资产的安装验收的每一个步骤都指定了相对应的负责人和需要出具的文件，等等。各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

公司每年制定《固定资产的年度引进计划》，由战略发展部组织审议，最终上报董事会审批。具体执行固定资产采购时，由固定资产投资项目的负责人发起采购流程，报公司领导审批，技术工程师、维修工程师、成本会计等对固定资产的各项指标进行评估，是否能满足公司的需求，必要时还需要组成评审小组进行现场的考察评估，采购流程经相关领导审批同意之后，根据固定资产金额的大小选择公司相对应的采购方式执行采购，采购回来的固定资产到厂之后，由设备管理部组织进行固定资产的安装、调试和验收，同时对每项固定资产进行编号，按照单项资产建立固定资产卡片，详细记录各项固定资产的来源、验收、使用地点、责任单位和责任人、运转、维修、改造、折旧、盘点等相关内容。

公司每年制定《设备日常维修和大修计划》，严格按计划执行，定期对固定资产进行维护保养，切实消除安全隐患。同时，在日常生产过程中，公司相关部门对生产线等关键设备运转实施了严格的监控，明确操作流程，实行有效的岗前培训和岗位许可制度，确保设备安全运转。

当固定资产因为生产流程取消、工艺升级、使用寿命、强制淘汰及其它原因等需做报废处理时，启动“设备报废、处置”信息系统流程，并填写设备报废申请表，资产会计对照设备资产台帐确认设备是否折旧完成，设备原值、净值、残

值等信息，技术/质量工程师等负责该设备的技术/质量、工序确认设备是否达到报废条件，全部确认无误之后报总经理进行审批通过之后才能予以进行报废处置。

固定资产的全面盘点工作由财务部发起，设备管理部组织，分厂设备维修部和生产工序协助，每半年举行一次，全面检查、核对设备资产的帐、物是否一致，设备资产标签是否完整清晰；同时评估固定资产是否存在减值迹象。盘点完成后，由财务部出具盘点报告，如有盘盈和盘亏，设备管理部督促分厂设备维修部和生产工序查明原因，追究责任，经适当审批后妥善处理。

4、无形资产管理

公司制定了《无形资产管理制度》、《不动产管理制度》、《知识产权管理制度》等多项制度，对公司拥有的土地、软件、品牌、专有技术等无形资产进行有效控制，对无形资产的取得、日常管理、权益维护等事项进行严格规定。

本报告期内，资产管理相关的控制得到有效执行，有效防范了各项资产管理的风险，并关注资产减值迹象，合理确认资产减值损失，不断提高企业资产管理水平。

5、销售与收款管理

公司制定了包括《市场调查及相关情报信息搜集规程》、《市场营销部业务操作手册》、《报价流程》、《客户信用管理制度》、《订单接收及处理规程》、《制定发货计划流程》、《应收账款管理流程》、《客户售后服务规程》、《客户投诉处理程序》等多项制度、流程和规程对销售与收款业务进行了规范与控制，对销售与收款各环节中相关部门和岗位的职责分工、过程中的授权审批、市场与开户的开发、销售政策及策略的制定、销售定价、客户信用管理、销售合同的签订、订单的接收和处理、发货、账款的催收以及各环节的会计记录与核算等建立了全过程的管理控制机制。

公司市场营销部通过收集市场、行业及客户数据，根据公司的发展战略和经营目标制定销售计划和销售策略，经各级审核后报董事会批准后执行，并定期进行回顾、评估和修正，以促进销售目标的实现。

公司建立了合理的定价机制，客户经理根据报价工程师及财务部成本核算岗位的建议，结合实际情况提交报价申请，并根据授权体系通过各级审核和审批后向外报送。同时，公司建立了健全的客户信用管理机制，通过收集客户信息、对客户信用状况进行分析及评级、建立客户信用档案等方式，对客户信用实施动态管理；所有客户的授信额度和信用条件均经过相应的审批。销售合同的签订需要经过法务部、财务部审核，并根据授权体系进行相应的审批；对订单的接收、录入及后续操作均设定了严格的审核和处理程序。市场营销部、采购管理部、各生

产事业部以及仓储部门利用信息系统对订单生产、仓储、发运进行全程跟踪，以确保产品的按时发运。

公司建立了与客户对账的机制，每月货款与客户核对后，由财务部开具销售发票，并根据客户的信用期进行收款。财务部建立了完善的应收账款管理流程，对应收账款进行严格管理，监控款项回收情况，对款项回收情况进行严格考核。

本报告期内，销售与收款业务中的控制运行良好，有效地防范了销售和收款风险，促进销售目标的实现。

6、采购与付款管理

公司建立了包括《采购控制程序》、《设备采购流程》、《服务采购管理制度》、《管理采购主协议&采购说明书规则》、《选择供应商流程》、《管理供应商绩效流程》、《采购招标管理制度》、《应付账款管理制度》等多项制度、流程和规程对采购与支付业务进行了规范与控制，合理设置采购与付款业务的部门和岗位，明确职责权限，加强对包括采购计划的制定、采购申请、供应商的选择和管理、采购定价、采购合同签订、采购执行、采购验收与退货、采购付款、定期与供应商对账、仓储等环节的控制，并对上述各环节建立了严格的授权审批程序。

对于占公司绝大部分采购比重的原材料采购，由各事业部供应链部根据信息系统中的客户订单需求编制各自物料需求计划和《采购订单》，根据采购金额和采购性质的不同，按规定经过相应的审批后，由采购管理部实施统一采购。采购管理部将根据采购的物资的种类、金额等选择包括：招投标采购、邀标采购、询比价采购等合适的采购方式，并在经评估后的合格供应商名录进行供应商的选择。招标采购的评审、采购价格的谈判及采购合同条款的商定，均有相应记录，并经适当审批后，选定供应商并签订采购合同。采购验收必须由使用部门、采购部门及仓管部门三方共同验收并签字，形成验收单。从制定采购订单直到采购验收入库的全过程，均在信息系统进行全程的跟踪、审批和记录，有效保证整个采购过程的效果和效率。

在货物验收后，由采购管理部向供应商发出对账通知单、对账明细表等文件，与供应商对账无误后，由供应商开具发票。采购管理部根据采购合同的账期及账款金额，编制支付计划，并与对账信息、发票等资料一并交财务部进行审核。财务人员核对无误，并经过相应的审批后，执行资金支付的流程。

本报告期内，采购与付款相关的控制都得到有效执行。

7、生产及质量管理

公司取得了 ISO9001 国际质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证，以标准化、规范化、流程化的方式对生产及质量实施严格、有效的控制，对生产

及质量控制中的每一细节均设定了相应的流程和操作规程，合理配置人员，并明确各部门、岗位的职责和权限，对生产进行统一协调和管理，对产品质量设定标准和规范化检查机制，有效保证生产及产品质量。

同时，公司非常注重生产安全，制定了包括《安全教育培训制度》、《消防安全管理制度》、《生产安全事故报告和责任追究办法》、《安全生产责任制制度》、《安全检查与事故隐患治理制度》等多项生产安全制度、流程和规程，合理设置了公司安全管理的各层组织机构，明确划分各部门的安全责任，对生产安全进行严格检查，对员工进行安全生产的培训，对危险品的处理、对紧急事故和突发事件的处理均制定了相应的规程和方案，把安全生产管理贯穿于整个日常运营的每个环节。

本报告期内，生产及质量管理相关的控制得到有效执行，没有发生重大生产安全事故。

8、研究与开发管理

公司建立了包括《新产品、新技术研发流程》、《专利申请及管理流程》《知识产权管理制度》、《技术档案管理制度》等多项制度、流程和规程对研究与开发业务进行了规范与控制。研发项目的立项需要开展可行性研究，编制可行性研究报告，对重大研发项目组织专业机构和人员参与及论证。研发项目的立项严格按照规定的权限和程序进行审批，重大研究项目需报经董事会集体审议决策。审批过程中，重点关注研究项目促进企业发展的必要性、技术的先进性以及成果转化的可行性。公司对研发过程进行严格管理，合理配备专业人员，严格落实岗位责任制，控制研发成本，跟踪检查研究项目进展情况，评估各阶段研究成果，确保项目按期、保质完成，有效规避研究失败风险。同时，公司对研发成果的转化和管理，研发人员的保密管理等事项均制定了严格的规定。

本报告期内，研究与开发相关的控制得到有效执行。

9、合同及法务管理

公司建立了包括《合同管理制度》、《法律事务管理制度》、《档案管理制度汇编》等管理制度以及对各种类型合同制定了详细的管理流程和规程，合理设置了合同及法律事务管理的相关部门和岗位，明确合同审核与审批的权限。公司非常注重合同管理，确定了合同归口管理部门，明确合同拟定、审批、签署、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，对合同履行进行全过程跟踪与监控；对处理合同纠纷制定了详细流程，以切实维护公司的合法权益。同时，公司也对合同信息保密、合同文本及相关文件、书面记录的登记、归档、保存制定了相关规定，实行合同的全过程封闭管理。

具体合同的起草由各部门按照公司已有的标准合同文本起草，如遇公司合同

文本没有的合同或重大合同，需由合同项目承办人会同公司法务共同起草，保证合同法律风险的规避；合同必须经过相关人员的审核确认后才能签订，原则上，书面合同均应经业务审核及法律审核两道审核，采用订单形式或使用公司已有合同文本签订的合同无需再经法律审核。业务审核由合同项目对应的主管部门人员审核，包括项目负责人审核及合同承办部门负责人审核，法律审核由公司法务进行，法务就合同条款进行审核，并根据审核结果出具法律意见书，合同承办部门根据法律意见书修改原合同。

审核通过的合同通过公司信息系统上报给领导进行审批之后才能签署合同，对外签订的合同，由公司授权人签署。未经授权、超越代理权限或超过代理期限的承办人不得签订合同，否则由承办人承担全部责任。

合同签订生效后，由合同承办部门的合同管理员或项目承办人员专人跟进合同的履行，直至合同期限届满。在合同履行过程中如发现对方不履行或不完全履行合同或存在其他违约情形的，承办人在法定、约定或合理期限内以法定、约定或没有此种规定时以书面方式向对方提出异议，并当将有关情况第一时间向所在部门负责人、法务报告。

本报告期内，合同及法务管理的相关控制得到有效执行。

10、工程项目管理

公司建立了包括《基建管理制度汇编》、《基建项目安全管理制度》等管理制度和流程，对工程项目的管理进行规范与控制。通过规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，明确相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

公司的工程立项必须是符合公司战略发展的目标的方向，在此前提下，对工程的立项进行可行性研究分析，并编制项目的概预算以及设备的概预算，上报公司高层领导进行会审，会审通过之后才能算立项完成。

设计单位、设施设备单位、工艺设施设备、监理单位、施工单位、造价单位的选择一律通过招投标的方式选定，其中工艺设施设备的招投标工作由设备管理部组织进行。

项目招标前编制工程项目招标文件，并组建评标小组。评标小组按照招标文件确定的标准和方法，对投标文件进行评审和比较，择优选择中标候选人，经工程项目管理部批准后及时向中标人发出中标通知书。确定中标单位后，进行合同评审工作，并在规定的期限内与中标单位订立《施工合同》。

工程施工期间设立工程项目管理部，根据建设规划要求对施工单位的施工进

度、施工质量、与设计图纸的符合性进行监督。

施工单位根据《施工合同》中的规定和要求，整理好相关文件和资料，提出竣工申请，工程项目管理部在接到申请后组织设计部门、使用部门等有关部门进行工程竣工验收。经过各单项的验收，确认工程项目全部完成，符合设计要求，并具备竣工图表、工程总结等必要文件资料，工程项目管理部形成《工程项目竣工验收报告》。

工程竣工验收结束后，工程项目管理部负责将所有文件资料进行系统整理、分类立册，并进行归档留存。

本报告期内，工程项目管理相关的内部控制得到有效的执行。

11、对外担保管理

公司建立了《对外担保管理制度》对对外担保业务进行规范与控制。公司原则上不对外提供担保，对所有的担保事项实行统一管理，非经董事会批准，任何个人或部门无权以公司名义签署对外担保合同、协议或其他类似的法律文件。同时公司对担保对象的审查、担保事项的审批、担保风险的管控、担保过程中对担保对象财务及经营状况的跟踪与监控均严格控制，并制定了详细流程和审核审批权限。

公司所担保的对象必须具有独立的法人资格，并且是因公司业务需要的担保单位、与公司具有重要业务关系的单位、与公司有潜在重要业务关系的单位、公司控股子公司及其他有控制关系的单位，且需要掌握债务人的资信状况，对该担保事项的利益和风险进行充分分析，掌握担保对象的偿债能力。

公司对外担保的最高决策机构为公司股东大会，董事会根据《公司章程》有关董事会对外担保审批权限的规定，行使对外担保的决策权。超过公司章程规定的董事会的审批权限的，董事会提出议案，报股东大会批准。董事会组织管理和实施经股东大会通过的对外担保事项。

公司指派专人持续关注被担保人的情况，收集被担保人最近一期的财务资料和审计报告，定期分析其财务状况及偿债能力，关注其生产经营、资产负债、对外担保以及分立合并、法定代表人变化等情况，建立相关财务档案，定期向董事会报告。对外担保的债务到期后，公司督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。

本报告期内，对外担保管理相关的内部控制得到有效的执行。

12、对外投资管理

公司制定了《对外投资管理办法》对投资的规划、可行性研究、审批权限及程序、投资项目的跟踪监控、投资项目的转入与回收、投资项目相关会计及审计等进行详细规定和控制。

公司根据投资目标和规划，以实现扩大生产经营规模的战略，达到获取长期

收益为目的，合理安排资金投放结构，科学确定投资项目，拟订投资方案，对投资方案实施可行性研究，重点对投资目标、规模、方式、资金来源、风险与收益等做出客观评价，并根据规定的权限和程序对投资项目进行决策审批，重点审查投资方案是否可行、投资项目是否符合国家产业政策及相关法律法规的规定，是否符合企业投资战略目标和规划、是否具有相应的资金能力、投入资金能否按时收回、预期收益能否实现，以及投资和并购风险是否可控等。重大投资项目，按照规定的权限和程序实行集体决策或者联签制度。根据批准的投资方案，与被投资方签订投资合同或协议，按规定的权限和程序审批后履行投资合同或协议。

战略发展部及财务部负责对投资项目进行跟踪管理，及时收集被投资方经审计的财务报告等相关资料，定期组织投资效益分析，关注被投资方的财务状况、经营成果、现金流量以及投资合同履行情况，发现异常情况，及时报告并妥善处理。

本报告期内，对外投资管理相关的内部控制得到有效的执行。

13、财务报告管理

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

财务部通过合理设置岗位，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。同时，制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，并及时送交财务部审核及记录。各种交易必须作相关记录，并且将记录同相应的分录独立比较，对已编制会计凭证和支持性单据进行交叉复核和三级审核，确保经济活动的会计处理按照国家统一的会计准则制度规定。

财务部在编制财务报告的过程中，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报告，对报告产生重大影响的交易和事项的处理按照规定的权限和程序进行上报和审批。重点关注会计政策和会计估计，按照《企业会计准则》规定的编制基础、编制依据、编制原则和方法，结合公司自身的业务特点对各类经济活动的会计处理进行了详细规定。会计政策和会计估计一经确定，不能随意更改；如遇到特殊情况或发生新的业务活动，由财务部评估后，制定或修改现有会计政策，并经过总会计师、审计委员会批准后执行。

每月财务报表须经总会计师审批及总经理审阅，重要期末的财务报告须分别经过总会计师、总经理、审计委员会及董事会的审批。

财务报告编制完成后，装订成册并加盖公章，由公司负责人、总会计师、财会部门负责人签名并盖章，并依照相关的法律法规的规定，对外提供报告。

公司对财务报告的分析工作予以高度重视，要求每月和每季进行财务分析，半年和年度进行全面的财务分析，并按规定的时间上报，向领导汇报及向相关部门反馈财务分析结果，以便及时发现和解决管理中出现的问题，不断提高管理水平。

本报告期内，对财务报告的管理均按照企业内部控制规范、企业会计准则及相关法律法规进行严格控制，相关控制也得到有效的执行。

14、关联交易管理

公司建立了《关联交易管理制度》，明确规定关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司与非关联方股东的利益。同时，公司对关联方的识别与认定，发生关联交易前的审批决策程序，与关联方有利害关系的股东、董事及高管人员在决策时的回避制度，关联交易价格的制定，关联交易的记录及信息披露制定了相关程序与规程。

公司明确规定重大关联交易须经公司董事会审议批准，如关联交易涉及金额在 3000 万元以上且占公司最近一期经审计的净资产绝对值 5%以上的关联交易须经董事会讨论做出决议后，提请公司股东大会批准。

公司审计委员会及财务部负责日常关联交易的管理，包括关联方的识别，关联交易的记录和信息披露，均严格按照相关制度执行。

本报告期内，关联方交易管理相关的内部控制得到有效的执行。

15、全面预算管理

公司结合实际情况建立《全面预算管理制度》，预算管理委员会每年根据董事会拟定的公司战略，拟定预算目标和预算政策，制定预算管理的具体措施和办法。由财务部组织和指导各级预算执行单位开展预算编制工作，通过汇总整理、平衡和修改后形成预算草案，提交预算管理委员会论证和审查后，由董事会审批后下发。预算执行单位严格执行经批准的预算，财务部在预算执行过程中负责跟踪、定期汇总分析和监控预算执行情况，特别对资金收付业务的预算控制、工程项目和对外融投资等重大预算项目进行密切跟踪和监控。年度末，由预算管理委员会对公司全面预算总的执行情况进行考核。

同时，《全面预算管理制度》也明确了预算调整、预算考核和奖惩的流程和审批程序，以充分发挥预算控制的作用。

16、信息系统管理

公司非常重视信息系统在内部控制中的作用，根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设整体规划，加

大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，广泛在日常经营过程中应用信息系统，通过信息系统的优势，优化并固化管理流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平。

公司制定了包括《计算机信息系统管理办法》、《信息安全管理制度》、《ERP系统日常运行管理办法》、《ERP 项目管理办法》等多项制度，对信息系统的开发、应用、运行、维护及安全等事项进行了详细规定，并对信息系统的运行及信息安全实施监控及定期的检查和评估。

17、行政综合管理

公司建立了档案管理、印章管理、公文管理、会议管理等主要控制流程，合理设置了行政综合管理的相关部门和岗位，明确职责权限，形成了严格的管理制度和授权审核程序。

本报告期内，行政综合管理相关的内部控制得到有效的执行。

18、对子公司的管控

公司建立了《股权投资管理办法》，通过子公司董事会，委派董事、监事及高层管理人员的方式对子公司实施有效管理。对子公司财务、重大投资、重大人事决策等重要事项纳入公司统一的管理体系并制定了统一的管理制度，并对子公司的各种事务设定了相应权限和报告机制。同时，公司正大力推进子公司的内部控制体系建设，要求子公司根据自身业务的特点，在公司统一的内部控制体系内逐步完善各种内部控制制度和流程。

五、公司准备采取的措施

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。同时，内部控制建设和完善是一项长期工作，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。现阶段，公司的内部控制仍然存在需要逐步完善的地方，公司拟采取以下措施对内部控制进行持续完善：

1、进一步完善公司法人治理结构，提高公司规范治理水平，加强董事会下设各专门委员会的规范运作和实践水平，进一步提升公司的科学决策能力和风险防范能力。

2、将内部控制管理和风险管理作为公司重要的经营管理理念和指导思想，加强对各部门和员工进行内部控制的宣贯和培训，逐步将内部控制融入岗位职责和员工规范，是内部控制落实到日常工作。

3、加强对内部控制执行的监督，继续强化内部控制组织体系和内部审计机构的建设，加强审计人员的专业能力培训，逐步融合内部审计工作与内部控制监督工作，以定期与不定期、日常监督与专项监督相结合的方式，完善内部控制监督机制。同时，充分发挥审计委员会的监督职能，通过强化内部审计的监督评价职能，以加强内控制度对公司的整体管控能力，提升防范和控制内部风险的能力和水平。

4、对企业文化的建设和完善是内部控制建设的重要一环，公司将继续采取切实有效的措施，积极培育具有自身特色的企业文化，引导和规范员工行为，打造以主业为核心的企业品牌，形成整体团队的向心力，促进企业长远发展。

5、持续优化公司业务层面的内部控制制度与流程，进一步落实内部控制在日常管理中的执行情况，特别对供应链环节、销售环节、资金活动环节等重要业务活动进行持续优化、完善和落实。

6、信息系统已被广泛深入地应用于公司日常经营管理中，公司将持续重视对信息系统的管理，在统一的信息系统规划下，持续加强对信息系统的开发、维护、应用、安全等事项的优化和建设。

7、继续加强子公司的内部控制的建设和完善，公司正大力推进子公司的内部控制体系建设，要求子公司根据自身特别，在公司统一的内部控制体系内逐步完善各种内部控制制度和流程。

六、公司对内部控制的自我评估意见

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，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。

深南电路股份有限公司

二〇一七年九月二十日

编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 91110108569499 23XD

名　　称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	杨剑涛,顾仁荣
成 立 日 期	2011年02月22日
合 伙 期 限	2011年02月22日 至 2061年02月21日
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。（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

2016 年 10 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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

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.

深圳市注册会计师协会 CPA 2015年度注册

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.

深圳市注册会计师协会 CPA 2014年度注册

6

姓名 Full name 那向荣
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-11-08
工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 410327198211087636

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

4/3-30

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

中证浩华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年9月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年9月25日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

12

证书编号：440300480167
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008年10月29日
Date of Issuance

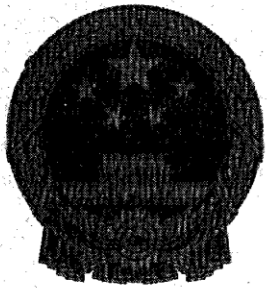
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014.7.29

深圳市注册会计师协会 CPA 2015年度注册

5



会计师事务所

执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

4-3-31

证书序号：NO. 019808

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：北京市财政局

二〇一一年十月二十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000196

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号：17

发证时间：二〇〇七年六月二十六日

证书有效期至：二〇一九年六月二十六日

4-3-32

姓 名 Full name 蔡玉清
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-02-20
工作单位 Working unit 广东华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号 Identity card No. 430902198602205516

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

证书编号：No. of Certificate 110101300477
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2014 年 12 月 31 日

4

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.

2015 年 05 月 25 日 年度注册
深圳市注册会计师协会

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 月 日

6

广东华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所 4403080363885

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 年 05 月 30 日 年度注册
深圳市注册会计师协会

5