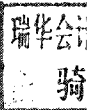


深圳同兴达科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2016]48230029 号



目 录

一、 内部控制鉴证报告.....	1-2
二、 关于内部控制有关事项的说明.....	3-23
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2016】48230029 号

深圳同兴达科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳同兴达科技股份有限公司（以下简称“同兴达公司”）管理层对 2016 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。同兴达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 2016 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。我们的责任是对同兴达公司截至 2016 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 2016 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，同兴达公司于 2016 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。



本鉴证报告仅供同兴达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同兴达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。



中国注册会计师

杨轶彬

中国注册会计师

袁瑞彩

深圳同兴达科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

深圳同兴达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于2014年3月在原深圳市同兴达科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本为人民币7200万元，经深圳市市场监督管理局批准取得注册号为440306104510963的企业法人营业执照，现任法定代表人为万锋。

公司前身为深圳市同兴达科技有限公司，系吴祖喜、万锋、钟小平三个自然人出资组建，于2004年4月30日成立，成立时注册资本人民币50万元，各出资人均以现金出资，业经深圳市亚太会计师事务所有限公司2004年4月26日出具“深亚会验字[2004]377号”验资报告验证。

各股东出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	吴祖喜	170,000.00	34.00%
2	万锋	165,000.00	33.00%
3	钟小平	165,000.00	33.00%
合计		500,000.00	100.00%

2005年5月20日，根据本公司股东会决议，本公司股东按持股比例以现金方式增资50万元，注册资本由人民币50万元增加到人民币100万元，深圳市广诚会计师事务所对本次增资进行了验证，并于2005年5月23日出具了“深诚[2005]验字第239号”验资报告。

本公司于2005年5月30日完成了工商变更登记，增资后各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	吴祖喜	340,000.00	34.00%
2	万锋	330,000.00	33.00%
3	钟小平	330,000.00	33.00%
合计		1,000,000.00	100.00%

2006 年 12 月 1 日, 根据本公司股东会决议, 股东吴祖喜与万锋、钟小平签署股权转让协议, 将所持本公司 34 万元出资额 (股权比例占 34%) 作价人民币 34 万元, 分别转让给万锋 17%、钟小平 17%。本次股权转让于 2006 年 12 月 1 日经深圳国际高新技术产权交易所股份有限公司出具“深高交所见 (2006) 字第 6951 号”见证, 2006 年 12 月 30 日完成了工商变更登记, 股东变更为万锋和钟小平, 法定代表人由吴祖喜变更为万锋。

此次股权转让后, 各股东持股情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (元)	出资比例
1	万锋	500,000.00	50.00%
2	钟小平	500,000.00	50.00%
合计		1,000,000.00	100.00%

2010 年 1 月 11 日, 根据本公司股东会决议, 本公司股东按持股比例以现金方式增资 1000 万元, 本公司注册资本由人民币 100 万元增加到人民币 1100 万元。本次增资分两期缴足, 第一期出资额人民币 500 万元, 第二期人民币 500 万元, 于变更登记之日起 2 年内缴足, 信永中和会计师事务所有限公司深圳分所对第一期出资进行了验证, 并于 2010 年 1 月 29 日出具了“XYZH/2009SZATS050 号”验资报告。

本公司于 2010 年 2 月 8 日完成了工商变更登记, 各股东持股情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (元)	出资比例
1	万锋	3,000,000.00	50.00%
2	钟小平	3,000,000.00	50.00%
合计		6,000,000.00	100.00%

2010 年 3 月 16 日, 经深圳市同兴达科技有限公司股东会决议, 同意公司实收资本增至 1,100 万元, 新增的 500 万元出资额由万锋、钟小平各以货币出资 250 万元。2010 年 3 月 29 日, 信永中和会计师事务所有限公司深圳分所对第二期出资进行了验证, 并于 2010 年 3 月 29 日出具了“XYZH/2009SZATS050-2 号”验资报告。

第二期出资后, 各股东出资金额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资金额 (元)	出资比例
1	万锋	5,500,000.00	50.00%
2	钟小平	5,500,000.00	50.00%
合计		11,000,000.00	100.00%

2013 年 12 月 27 日，根据本公司股东会决议，万锋、钟小平与深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）、刘秋香、李锋签署股权转让协议，万锋将所持本公司 7% 股权以名义价格 1 元转让给李锋，将所持本公司 3.5% 股权作价人民币 420 万元转让给深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）；钟小平将所持本公司 7% 股权以名义价格 1 元转让给刘秋香，将所持本公司 3.5% 股权作价人民币 420 万元转让给深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）。本次股权转让由深圳联合产权交易所出具（JZ20131227146 号）《股权转让见证书》予以见证。2013 年 12 月 30 日完成了工商变更登记，股东变更为万锋、钟小平、深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）、刘秋香、李锋。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	万锋	4,345,000.00	39.50%
2	钟小平	4,345,000.00	39.50%
3	深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	770,000.00	7.00%
4	刘秋香	770,000.00	7.00%
5	李锋	770,000.00	7.00%
合计		11,000,000.00	100.00%

经公司 2014 年 1 月 26 日股东会决议同意，以发起设立的方式，原有全部股东共同作为发起人将本公司整体变更为股份有限公司，将本公司截止 2013 年 10 月 31 日经审计的净资产 106,357,609.20 元（评估值 136,605,851.13 元）折合 64,800,000.00 股份（每股面值 1 元），余额 41,557,609.20 元计入资本公积金。

整体变更后，本公司股本 6,480.00 万元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 2 月 18 日出具的“瑞华验字[2014]48200001 号”验资报告确认。本公司于 2014 年 3 月 14 日取得经深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440306104510963 的企业法人营业执照。

本次整体变更后，本公司的股本及股权比例如下：

序号	股东名称	股本（元）	股权比例
1	万锋	25,596,000.00	39.50%
2	钟小平	25,596,000.00	39.50%

序号	股东名称	股本（元）	股权比例
3	深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	4,536,000.00	7.00%
4	刘秋香	4,536,000.00	7.00%
5	李锋	4,536,000.00	7.00%
合计		64,800,000.00	100.00%

根据公司 2014 年 4 月 8 日股东大会决议，公司新增中国-比利时直接股权投资基金、崇义章源投资控股有限公司、恒泰资本投资有限责任公司、张进福、傅丽芬、吴金钻六名股东，增加注册资本 720 万元。其中，中国-比利时直接股权投资基金增资 320 万元，崇义章源投资控股有限公司、恒泰资本投资有限责任公司、张进福、傅丽芬、吴金钻各增资 80 万元。此次新增的注册资本 720 万元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 4 月 11 日出具的“瑞华验字[2014]48200003 号”验资报告确认。上述注册资本变更事项于 2014 年 4 月 17 日经深圳市市场监督管理局核准变更。

此次增资后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	万锋	25,596,000.00	35.55%
2	钟小平	25,596,000.00	35.55%
3	深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	4,536,000.00	6.30%
4	刘秋香	4,536,000.00	6.30%
5	李锋	4,536,000.00	6.30%
6	中国-比利时直接股权投资基金	3,200,000.00	4.45%
7	崇义章源投资控股有限公司	800,000.00	1.11%
8	恒泰资本投资有限责任公司	800,000.00	1.11%
9	张进福	800,000.00	1.11%
10	傅丽芬	800,000.00	1.11%
11	吴金钻	800,000.00	1.11%
合计		72,000,000.00	100.00%

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、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，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、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、规范本公司会计行为，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本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；
- 2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；
- 3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
- 4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
- 5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
- 6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

(3) 公司职能部门设置及职责分配

①证券部：协助董事会秘书组织召开股东大会、董事会、监事会，股权管理，对外信息披露，投资者关系管理；负责与证券中介机构、证券交易所及其他证券监管机构的沟通与联络；保管公司三会会议文件等资料。

②审计部：负责公司及所属子公司的财务收支、经营绩效、经济职责的内部审计监督；协助审计委员会开展工作；向公司管理层提供内部审计报告和建议；参与、监督建立健全完整的公司内部控制制度。

③总经办：协助总经理做好综合、协调各部门工作，处理公司日常事务；参与公司发展规划的拟定，年度经营计划的编制和公司重大决策事项的讨论；研究拟定公司管理制度并组织贯彻实施。

④行政人事部：负责建立健全并执行薪酬制度，进行人事管理、员工招聘及福利，业绩考核等人事工作；负责公司办公室设备设施管理及生产经营场所工程项目建设管理。

⑤营销中心：负责市场调研、分析和预测，收集市场信息、编制销售计划；负责市场拓展、合同订单管理、健全营销网络、稳定销售团队；负责公司品牌建设和维护；进行客户关系管理，并做好售后服务工作。

⑥计划采购部：拟定采购规章制度；跟进生产计划，组织各项材料的采购计划；根据市场订单价格做好相关材料备库计划，制定最低安全库存量计划并定期调整；严格控制采购成本，推进新材料试用；沟通、评审供应商；督促定期盘点。

⑦财务部：负责建立健全公司会计核算体系和财务管理制度；建立完善、组织编制和认真执行财务结算、财务预算、信贷计划、资金管理和使用方案；负责月末盘点；进行成本费用控制、核算、分析和考核；负责月末盘点、公司纳税申报、税收管理等工作。

⑧研发中心：拟定技术管理与技术开发相关规章制度；改善生产方法、安全作业以及产品品质；研究技术与工艺操作规程，编写技术、工艺标准及工艺文件；管理与指导生产技术、工艺，处理技术问题；开发新产品及依客户要求进行技改工作；对研发、售后服务及相关人员进行技能培训。

⑨工艺技术部：负责改进生产工艺，提升公司生产良率；评估、引进、管理生产设备，评估、导入新材料；解决日常生产过程中的工艺技术问题；对新员工进行工艺培训；分析不良品，指导生产。

⑩品质管理部：负责公司品质制度的订立与实施、品质活动执行与推动，制定内审核管理评审计划；协调相关部门解决品质问题和产品品质改善；评估成品质量，并针对异常问题跟进改善；及时反映、跟进客户投诉信息。

⑪制造中心：拟定和不断完善生产方法、制造工艺、作业标准、安全措施，确保生产质量，保证生产体系的正常运行；负责公司产品的生产组织；与采购、销售等环节及时沟通，调整生产方案。

⑫中尺寸事业部：负责根据中尺寸产品经营发展战略和计划，建立和完善中尺寸事业部各项工作流程；负责中尺寸产品研发及推广；提高研发技能，开发适应市场的高端产品；协调公司资源，按时、保质达成客户的交货需求。

⑬工业安全管理部：负责制定、落实逐级和岗位消防安全职责，确定各级、各岗位的消防安全责任人；制定防火检查和防火巡查的要求，确定防火检（巡）查人员、内容、部位及频次，并做好检查记录，对于存在的隐患及时进行改正；定期对职工进行消防教育，组织义务消防员进行训练、演习

2、内部审计

本公司重视内部审计工作，制定了规范、严格的内部审计制度，公司内部设有审计部，审计部归属于公司董事会领导。

审计部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

3、人力资源政策

本公司认为企业的竞争在于人才的竞争，因此公司在建立之初，就注重人才的引进和培养，并将职业道德修养和专业胜任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。

结合本公司的实际情况建立了员工的聘用、培训、辞退、辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩组成的人力资源管理制度。具体如下：

从组织分工方面：本公司明确了各部门职能、各岗位职责与权限；

从员工招聘管理方面：公司明确了招聘录用的原则及面试考核的方法，详细制定了培训制度，在人力资源管理中引入了竞争和选择机制，促进优秀人才的脱颖而出，实现人力资源的合理配置，并使人适合职务，职务适合人；

从考核方面：公司针对不同的部门、不同的岗位制定了不同的考核指标、考核权重与考核方法，实现了分层分类的考核与管理，明确了员工的工作目标，增强了员工的责任心。

从薪酬激励方面：公司采用了明确的薪酬管理体系，员工的工资与能力直接挂钩，员工的奖金与贡献和责任挂钩，公司建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果同个人薪金挂钩；对销售人员按销售业绩、回款情况进行考核，并给予经济利益的奖罚。

4、企业文化

企业文化是企业的经营理念、经营制度依存于企业而存在的共同价值观念的组合。企业文化是将公司员工的思想观念、思维方式、行为方式进行统一和融合，使员工自身价值的体现和公司发展目标的实现达到有机的结合。企业内部控制制度的贯彻执行有赖于企业文化建设的支持和维护。

本公司注重加强企业文化建设，经过多年的实践，本公司形成了有自身特色的企业文化。

本公司关注每一位伙伴的成长，尊重员工、关爱员工、提升员工；公司通过丰富多彩的员工集体活动，创建出优秀的企业文化氛围，让公司与员工一起共建共享，共同进步。

公司编制了《员工手册》，并印发给每个员工。《员工手册》包含公司的各项管理制度、薪酬福利制度等。公司培育员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化员工的风险意识。

公司高层管理人员能够在企业文化建设中发挥主导作用，企业员工能够遵守员工行为守则，认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事。

（二）风险评估过程

本公司从事以液晶显示模组产品为主的研发、生产、销售及配套服务等，面临着一定程度的经营风险、财务风险、技术风险和管理风险等。本公司管理当局能充分认识上述风险，并针对不同的风险，采取相应的对策，有效化解有关风险对公司的不利影响，保证公司持续、稳定的健康发展。

1、经营风险的评估及对策

（1）原料价格波动风险及对策

公司液晶显示模组产品主要原材料包括液晶面板、IC、背光源以及 FPC 等，如果原材料

的市场供应情况和价格大幅波动以及供货渠道发生重大变化，公司不能合理定价，把原材料价格波动的风险向下游转移，将对公司经营业绩的稳定性产生一定影响，影响公司的盈利能力。

公司对于市场价格的变化做到及时了解，建立有内部成本核算机制，对于每个订单都进行价格评审和比对，因液晶显示模组从接单到出货周期一般只有 3-4 周，对于主要原材料价格大幅波动基本能受控。关键原材料如面板、IC、背光源、FPC 等原则上进料按周需求计划进仓，控制库存数量，降低因库存量过高而导致的价格波动影响。

（2）行业竞争风险

近年来，我国液晶显示模组制造业发展较快，许多企业陆续进入行业参与竞争。目前行业内，不仅有液晶显示模组专业生产商如本公司、信利国际、宇顺电子以及超声电子等，还包括夏普、三星、奇美电子以及富士康等为代表的大型综合企业。虽然该行业有较高进入壁垒，企业需具备一定的资本规模、供货能力、技术水平、行业经验，但并不排除其他具有相关设备和类似生产经验的企业进入该行业。而现有竞争对手也将通过技术及经营模式创新等方式不断渗透到公司的主要业务及客户领域。因此，若本公司不能在新产品研发、新工艺改进、公司管理和品牌等方面保持原有优势，其面临的竞争风险必然加大。

公司为应对市场竞争日趋激烈的风险，努力保持自己的竞争优势，做好企业定位，不断提升内部管理水平，不断提升内部的人均效益，控制成本，打造一个优秀的管理团队。选择适合自己的客户，做好市场定位，严格控制客户风险，控制资金风险。不断提升研发水平，设备硬件不断更新换代，逐步实现全自动化生产进程，提升企业整体竞争力。

（3）产品质量管理的风险

液晶显示模组制造需要高精密的生产设备及超洁净的生产环境，产品具有超精细加工的特征，制造过程复杂，其工艺技术及制造技术直接影响到产品的质量和合格率，下游客户对产品的稳定性、可靠性以及安全性要求较高。随着生产规模的扩大，质量管理若出现偏差，将导致客户满意度降低，甚至可能失去市场份额。

公司不断完善品质管理系统，以科学合理的手段做好产品品质管理。不断提升生产制程的自动化水平，生产关键设备的配置根据产品的要求不断更新换代，内部工艺改造稳步进行，同时申请一些实用型专利技术。内部制程管理不断规范化，随时了解客户对产品品质要求的变化，严格控制出货品质，减少客户抱怨，满足客户要求。

2、财务风险的评估及对策

（1）净资产收益率下降的风险

本次募集资金到位后，公司净资产将大幅增长，而募集资金投资项目实施以及产生效益尚需一段时间，在募集资金投资项目未产生效益之前，若公司未能保持较快的利润增长，本公司存在净资产收益率下降的风险。

对于部分募集资金投资项目，在满足公司日常经营的前提下，公司将会利用自有资金提前投入；公司将加快对募集资金的使用，早日完成项目建设和尽快形成新的利润增长点。另一方面，公司也将开发新产品和提高现有产品的毛利率，将净资产收益率大幅下降的风险降到最低。

（2）税收政策变化的风险

本公司报告期内属于国家高新技术企业，本公司于 2010 年 9 月 6 日取得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准的证书编号为 GR201044200083 的高新技术企业证书，本公司自 2010 年起至 2012 年减按 15%税率征收企业所得税。本公司于 2013 年 8 月 14 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准的证书编号为 GF201344200094 的高新技术企业证书，本公司自 2013 年起至 2015 年减按 15%税率征收企业所得税。若该税收优惠政策发生变化，则将对公司的盈利能力和资金周转情况产生一定的影响。

本公司日后将积极争取继续获得国家高新技术企业资格，以便继续享受该税收优惠政策。

（3）应收账款发生坏账的风险及对策

公司客户主要为国内知名大型手机方案设计商以及手机制造商，与客户一般月滚动结算货款，并给予其一定的信用期限。虽然目前公司应收账款整体风险较低，但应收账款的周转时间受客户财务状况、资本性支出预算、现金管理、采购习惯等因素影响，应收账款存在发生坏账的风险。

为防范信用风险，加速资金周转，公司制定了严格的信用管理制度和赊销政策，以避免发生坏账。

3、技术风险的评估及对策

随着客户需求的提高及竞争对手开发出新产品，如果公司不能及时进行技术创新及工艺改进，或者其研发成果无法满足客户需求，公司将面临客户流失的风险。

公司将不断加大研发投入,引进研发人员以及根据市场技术的走向研发新产品与新技术,并已掌握新型液晶显示模组产品的生产工艺以及相关参数。

4、管理风险的评估及对策

(1) 公司实际控制人风险

公司内部控制制度的健全完善和良好运行需要公司实际控制人的配合和支持。虽然实际控制人与公司的利益具有高度一致性,发生冲突可能较小,但是如果实际控制人以后不能够很好地约束自身的行为,不排除他们通过控制的股份行使表决权对公司的经营决策实施不当控制,做出损害公司及其他股东利益的安排,从而导致内部控制制度执行不力甚至失效。

公司对策:已建立了包括股东大会、董事会(决策层)、总经理(执行层)的现代企业管理制度,并不断改进和完善内部激励和约束机制;建立了独立董事制度、关联交易决策回避制度。同时,实际控制人也作出了竞业限制承诺。通过上述措施,力求在制度安排上防范实际控制人操控公司现象的发生。

(2) 经营规模扩大带来的管理风险

本次发行后,公司的生产规模将有较大幅度的增长,公司的技术管理人员也将有所增加,这些重大的变化对公司的管理提出新的要求。虽然公司的管理层已经积累了较为丰富的管理经验,但如果不能及时适应资本市场的要求和公司业务发展的需要,将直接影响公司的发展速度、业绩水平以及在资本市场的形象。

随着公司业务经营规模的扩大,公司将建立更加有效的投资决策体系,进一步完善内部控制体系,引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才。公司管理层已通过优化管理系统,引进科学管理方法,加强质量管理、绩效管理、人力资源管理和预算管理,培养了一支高素质的管理人员和专业的研发、生产和销售队伍,同时逐步引入更加科学有效的决策机制和约束机制,最大限度地降低因组织机构和公司制度不完善而导致的风险。

(三) 信息系统与沟通

本公司制定了重大内部信息报告制度,明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序,确保信息及时沟通,促进内部控制有效运行。

本公司设有定期会议制度,经营管理层召开月度会议,各部门召开部门会议,还有各部门间的协调会议。不定期举行一线员工座谈会,并设有总经理信箱,收集员工的建议和意见。

本公司的内部信息主要通过公司的财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络等渠道获取；外部信息主要通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取。

本公司对所收集的各种信息交由各职能部门进行筛选、核对、整理，并根据信息的来源进行必要的沟通、反馈，以提高信息的可靠性和有用性；对于重要信息能够及时传递给公司董事会、监事会和经理层；在信息沟通过程中发现的问题能够给予及时的处理。

本公司在信息处理方面充分利用电子计算机信息处理技术进行信息的集成与共享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。目前使用的计算机信息系统有以下几个：

1、用友 U8 系统，主要用于对账务的核算、采购订单的处理、销售订单的处理、存货进销存的核算、固定资产卡片的管理。

2、MES 系统即制造企业生产过程执行管理系统，是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。MES 可以为公司提供包括制造数据管理、计划排程管理、生产调度管理、库存管理、质量管理、人力资源管理、工具工装管理、采购管理、成本管理、项目看板管理、生产过程控制、底层数据集成分析、上层数据集成分解等管理模块，为公司打造一个扎实、可靠、全面、可行的制造协同管理平台。

3、同兴达信息系统：结合国际上先进 PLM（产品生命周期管理，是一种战略管理方法）管理思想，结合本公司信息需求开发本系统，可用于产品开发过程监控、开发文件归档、原材料资料归档、客户订单排程系统、订单物料计算、物料交期排程、生产过程指导、生产指导文件管理、客户特殊要求传达等。

本公司配有专业技术人员负责对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

（四）控制活动

本公司充分认识到，良好、完善的控制措施对降低风险、实现经营目标的重要性。本公司能够结合风险评估结果，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范围内。

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

1、不相容职务分离控制

本公司制定了各部门、各人员岗位职责，对于各项业务流程中所涉及的不相容职务进行了必要的分析和梳理，并实施了相应的分离措施，形成在各项业务的分工及流程上各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

本公司在经营管理中，为防止错误或舞弊的发生，在采购、销售、财务管理环节均进行了职责划分。例如，在采购过程中，根据有关部门签发的请购单，采购部负责审核并签发采购订单，会计人员负责记录收到的货物及管理应付账款，仓储人员负责实物保管；在销售过程中，销售部负责与客户签订销售合同，合同必须由分管领导审批，负责做出发货指令，具体负责向客户发货，并寄出发货单要求其签收；当销售确认时，财务部根据出库单及对账单开出发票，财务部、销售部共同负责收款；销售人员负责收集客户投诉信息，并交客户服务部处理，对销售人员业绩考核由销售部提供资料，由销售部按规定进行考核。通过上述职责划分，在采购、销售、保管等过程中，授权与执行、考核与基础资料的提供、保管实物与调拨实物都由不同部门来执行，有效地防止舞弊和不正当行为的发生。

2、授权审批控制

本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用了不同的授权审批方式。对于一般性交易如购销业务、费用报销、货款等款项支付业务采用了各职能部门和分管领导、总经理审批制度；对于非常规性交易，如收购、投资等重大事项需经股东大会、董事会决议通过后方可执行。

现将有关的交易授权情况简要描述如下：

（1）一般授权。在采购业务中，本公司一直采用比价议价制度，同时坚持多家供应商报价制；在销售业务中，发货指令由销售部根据合同发出；在费用开支方面，由公司规定各种费用的审批权限，具体由部门经理、总经理执行。

（2）特别授权。对于重大经营活动，需由股东大会、董事会做出决定。如利润分配和转增公司注册资本、增加资本、重大投资等由本公司股东大会、董事会决议通过后执行，从而保证了交易具有合法依据。

3、会计系统控制

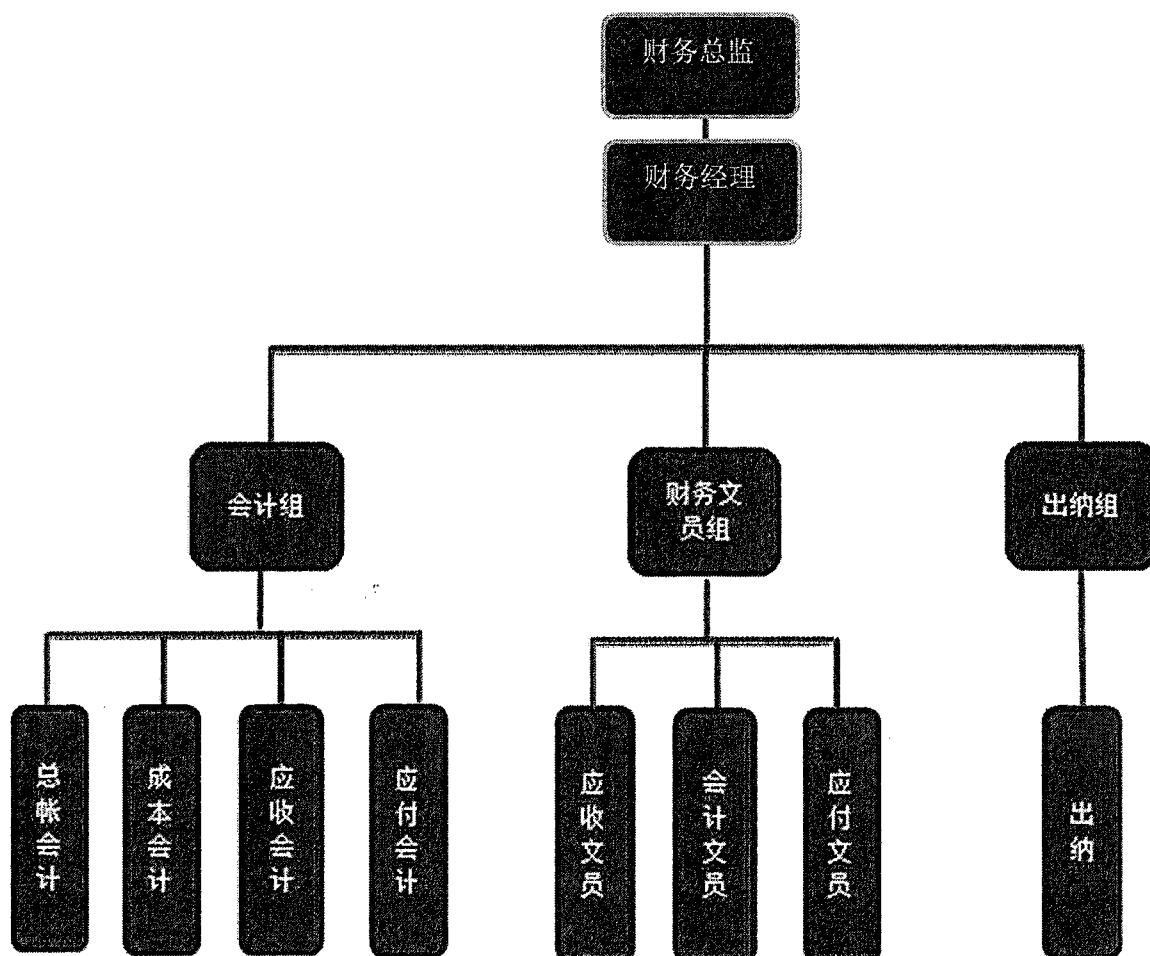
本公司严格执行企业会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

（1）财务会计制度的建设及规范

本公司在严格贯彻执行国家《会计法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》、《内部会计控制规范》等有关规定的同时，制定了《费用报销制度》、《财务部岗位职责》、《销售回款管理办法》、《销售订单管理程序》、《采购管理程序》、《仓储管理程序》等相关制度和实施办法。分别对货币资金管理、采购付款管理、销售收款、筹资和投资管理、财产清查、流动资产、固定资产、无形资产、递延资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作做了具体规定。从制度上完善和加强了会计核算、财务管理等工作，有效地加强了费用开支审批管理，有利于公司控制成本、节约费用、保证资金的安全使用。

（2）会计组织机构、岗位设置

本公司依法设置会计机构，配备必要的会计从业人员。本公司会计系统组织架构图如下：



从会计系统组织架构图可见，本公司已合理设置财务管理和会计核算岗位，并明确了相关岗位的职责及权限划分，形成相互牵制、相互监督、相互审核的内控机制；相关岗位已配

备了与履行职责需要相适应的人员，以保证会计系统的正常、有效运转。

同时将不相容岗位作严格的分离，例如采购付款的审核、实际付款与付款入账分别由不同的人员和岗位进行；产品的销售与发货、客户信用控制与收款入账分别由不同的部门和人员进行；各种费用支出的审核、付款与入账分别由不同的部门和人员进行；以及投资与收购、筹资与信贷等特殊业务的授权批准控制、会计系统控制等都制定了相应的规定与制度。

通过岗位职责分工、业务流程控制、定期检查内控的有效性等必要程序，保证本公司的会计系统能够确认并记录所有真实的交易；能够及时、清晰地描述各项业务的交易轨迹，并且对交易的价值进行可靠的计量；能够在适当的会计期间记录交易，并且在财务报表中适当地进行表达与披露，从而达到企业会计准则对会计信息质量的各项要求。

另外，公司还设置了独立于会计和业务系统并直属于董事会的内部审计机构，对产品销售价格、材料采购价格、业务流程控制等方面进行审计和监督，以防止并及时发现直至杜绝舞弊行为的发生。

4、财产保护控制

本公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

本公司在资产安全和记录的使用方面采用了安全防护措施。对于资产的管理建立了完善的机制和方法，从而使资产的安全和完整得到根本保证，为经营决策提供了准确的数据。在记录、信息、资料的使用上，相关权限和保密原则保证了企业的商业秘密不被泄露。

5、预算控制

本公司建立并实施全面预算管理制度，明确公司内部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，通过预算将公司未来的销售、成本、现金流量等以计划的形式具体、系统地反映出来，以便有效地组织与协调企业全部的经营活动，完成公司的经营目标。公司预算是对现金收支、经济效益、资金筹集与使用及预算年度末资产负债情况做出的预计、安排。

财务部是公司预算管理归属部门，负责建立和健全预算管理制度；编制预算期公司收入、成本费用、营业税金及附加、财务费用、投资收益及公司行政管理费用预算；形成预算报告初稿报总经理审定后，交由董事会和股东大会审批；年末根据各部门预算完成情况进行考核。

公司建立健全了预算分析制度，预算领导小组成员对预算的执行情况进行全面分析，反映预算执行中发现的新问题，查找形成的原因，提出改进管理的措施和建议，纠正预算执行

的偏差，确保预算目标的完成。

公司董事会审计委员会对本公司预算编制和执行情况进行审计监督，纠正预算执行中存在的问题，维护预算管理的严肃性。

6、运营分析控制

本公司建立并实施了运营分析控制制度，公司经理层定期召开会议，综合生产、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、绩效考评控制

本公司制定有《管理层岗位人员考核方案》、《职员业绩浮动工资方案》、《专职业务员工资考核方案》、《生产员工工资考核方案》等绩效考评制度，根据计划及预算目标设置考核指标体系，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。

（五）对控制的监督

为了使控制的各项规章制度落到实处，保证资产的安全与完整，确保在经营活动中产生的财务与非财务信息的准确，根据相关法律法规的规定，公司设置了监事会和审计委员会作为内部监督的权力机构，监事会是专门的独立监督机构，对股东大会负责，代表股东对公司进行监督；审计委员会是董事会下的一个专门委员会，对董事会负责并代表董事会对经理层和公司进行监督。审计委员会主要通过审计部实施具体工作。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

（一）公司治理方面

本公司建立了较为完善的法人治理结构。《公司章程》明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的职责和权利。根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规的规定，制定了《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》等重大规章制度。明确了公司最高权利机构是股东大会，对涉及到股东利益的重大事项进行表决。董事会是公司的常设决策机构，对股东大会负责，董事由股东选举产生，董事会负

责召集股东大会，并向股东大会汇报工作，执行股东大会的决议，听取总经理的工作汇报并检查其它管理层的工作。总理由董事会聘任，向董事会负责，执行董事会决议，组织公司经营管理工作，向董事会汇报工作。监事会由股东代表及员工组成，对董事会编制的公司报告进行审核，检查公司的财务工作、经营情况。当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员改正；由总经理负责公司日常经营管理工作。

（二）人力资源方面

公司制定有《员工手册》、《招聘流程》、《离职流程》、《员工培训程序》、《资格认定程序》、《休假管理制度》、《管理层岗位人员考核方案》、《职员业绩浮动工资方案》、《专职业务员工工资考核方案》、《生产员工工资考核方案》等制度，对员工的聘用、培训、辞退、辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩作了详细的规定，并严格按照规定的制度和流程执行，以保证公司人力资源政策的落实。

（三）采购供应管理方面

公司建立和完善了采购与付款的控制程序，加强了计划、请购、审批、采购、验收、付款等环节的控制，做到比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。采购人员需要按照程序对供应商进行认证、认可，符合条件并通过认证的供应商被列入合格供应商名录，公司与其签订采购协议，规定了在未来的交易中双方所应遵循的责任和义务，以及对争议的解决办法，同时供应商对材料报价，经协商后确定采购价格。根据《进料检验程序》和《仓储管理程序》等质量管理体系支持性文件，公司对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产的被盗、毁损和丢失。相关的制度有《采购管理程序》、《供应商管理程序》、《供应商变更控制程序》等。

（四）质量管理方面

公司制定有《过程管理管制程序》、《产品标识和可追溯性控制程序》、《基础设施与设备管理程序》、《进料检验程序》、《测量与监控设备控制程序》、《不合格品控制程序》、《成品检验程序》、《纠正与预防措施程序》、《客户投诉、退货处理程序》等制度，对产品的生产制造全过程进行监控，不断完善品质管理系统，以科学合理的方法做好产品品质管理。随时了解客户对产品品质要求的变化，严格控制出货品质。

（五）销售管理方面

公司制定有《销售订单管理程序》、《销售回款管理办法》、《部门岗位职责》，对该环节按

不相容职责进行分离的原则进行了岗位设置，销售部门、仓储部门、财务部门分别按规定的权责进行自己的业务。销售部门主要负责处理订单、签订合同、执行销售政策和信用政策、催收货款；仓储部门负责审核销售发货单据是否齐全并办理发货的具体事宜；财务部门负责销售记录及销售款项的结算并监督货款回收。

（六）资产管理方面

为加强公司资产管理，减少浪费和损坏，使资产管理工作规范化，本公司建立了实物资产管理的岗位责任制，如《部门岗位职责》、《仓储管理办法》、《基础设施与设备管理程序》，对货币资金、存货、固定资产等实物资产的管理进行规定。

公司对货币资金收支和保管业务建立严格的授权批准程序，设置了分离的办理货币业务的不相容岗位，相关机构人员做到了相互制约，加强了款项收付的稽核，确保货币资金安全。

公司对实物资产的采购、验收、入库、保管、出库、退库、调拨、转移、维修、报废、核查等都进行了严格规定，明确了各个过程的相关程序和注意事项。期末，在财务人员的监督下对库存物资进行全面盘点，和账面资产核对，如有盈亏必须进行责任界定和执行赔偿制度，经财务复核无误后，进行账务处理。资产清理报废，需经有关部门鉴定，财务部作相应的账务处理，大额资产报废处理，需报董事会同意后方可进行。

（七）成本费用方面

严格成本费用管理，推行材料用量定额管理，以 ERP 系统中 BOM 单为基准领取原材料，积极提高产品合格率，以产品合格率作为重要指标对相关部门进行考核。严格控制各项期间费用，严格按《费用报销制度》等制度审批成本费用。

（八）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

1、对外投资的内部控制：公司在《公司章程》以及《对外投资管理制度》中明确规定了对外投资的审批权限、决策程序，公司重大投资均履行了相关审批程序，符合《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定。

2、对外担保的内部控制：公司在《公司章程》以及《对外担保管理制度》中明确规定了对外担保的审批权限、决策程序，并严格按照相关规定执行。

3、关联交易的内部控制：根据《公司章程》及《关联交易管理制度》有关规定，为避免由关联交易产生利益冲突，董事会审议有关关联交易事项时，应执行关联董事回避制度，股

东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应严格执行关联股东回避制度，不应当参加表决，股东大会决议公告应充分披露非关联股东的表决情况。

（九）内部监督

本公司建立了内部控制监督制度，内部监督分为日常监督和专项监督。日常监督是指公司对建立与实施内部控制的情况进行常规、持续的监督检查；专项监督是指在公司发展战略、组织结构、经营活动、业务流程、关键岗位员工等发生较大调整或变化的情况下，对内部控制的某一或者某些方面进行有针对性的监督检查。同时制定了内部控制缺陷认定标准，审计委员会领导下的审计机构监督内部控制的有效实施和内部控制自我评估情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等；定期或不定期对销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，并提出书面审计报告；对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者总经理报告以便进行及时的处理。

五、公司准备采取的措施

本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。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

1、法律法规学习方面：公司董事、监事、高级管理人员及职能部门人员不断学习《公司法》、《会计法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》、证监会《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规。不断加强公司内部管理控制制度建设，及时根据相关法律法规的要求修订完善各项内控制度。

2、完善风险评估和风险应对措施。完善风险评估流程，落实风险评估责任人，细化风险应对策略，以规避公司经营过程中的各种风险，促使公司健康持续发展。

3、进一步强化公司内部监督。加强审计部机构建设，充实审计人员，完善审计部工作流程，加强对公司财务状况、经营活动及内部控制的审计监督。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，本公司管理层认为，本公司于 2016 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。



法定代表人: [Signature] 主管会计工作负责人: [Signature] 会计机构负责人: [Signature]

日 期: 2016.8.23 日 期: 2016.8.23 日 期: 2016.8.23

编号:No.0 01069733

营业执照



110000013615629

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(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

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。
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

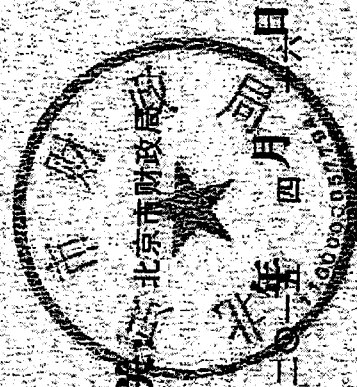


2015年04月17日

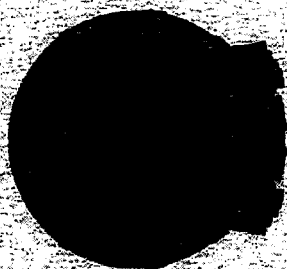
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

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》。

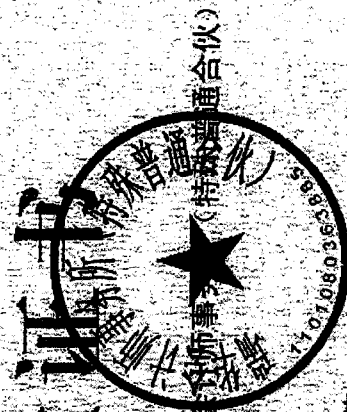


中华人民共和国财政部制



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): 10140万元

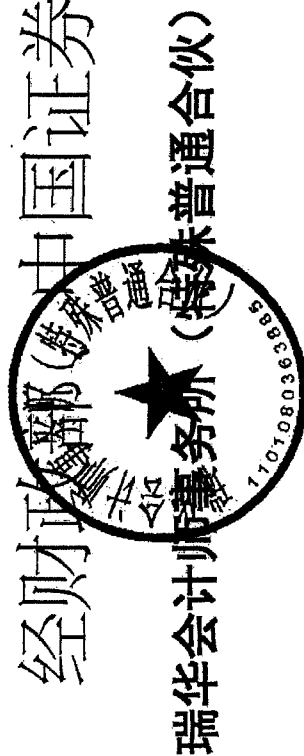
批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

证书序号: 000453

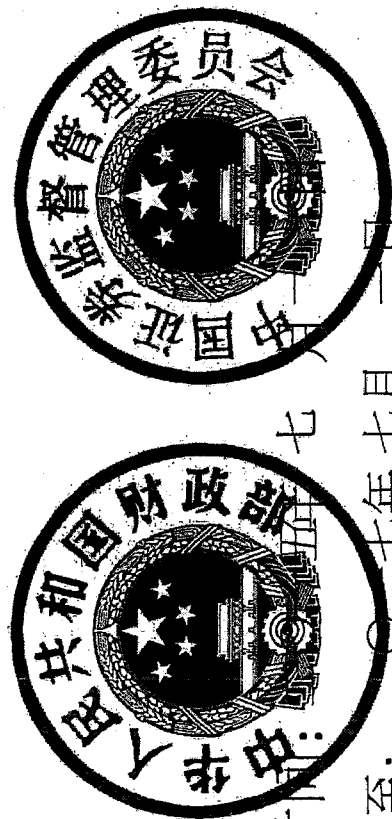
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特派员)中国证劵监督管理委员会审查, 批准



执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



440300600
802

证书编号: 4403A0802
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: 1999年10月01日
Date of Issuance



姓名: 杨铁彬
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970年07月05日
Date of birth
工作单位: 深圳诺威会计师事务所
Working unit
身份证号码: 441222700705007
Identity card No.

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

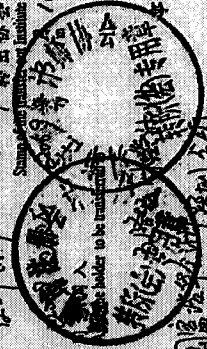
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory 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.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同表调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
转出日期: 2009年12月25日
转出协会: 深圳诺威会计师事务所

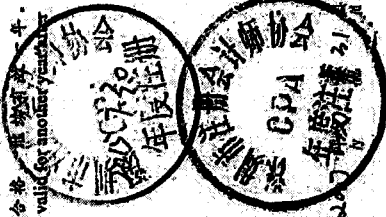
转入协会盖章
转入日期: 2009年12月25日
转入协会: 深圳诺威会计师事务所



2009.12.25
2009年12月25日

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.

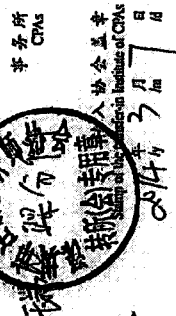


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

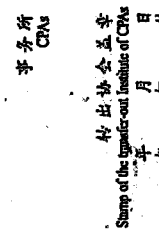


同意调入
Agree the holder to be transferred to

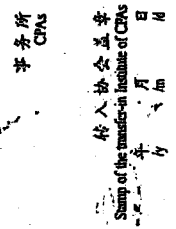


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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:
No. of Certificate

440300121109
深圳市注册会计师协会

执业注册编号:
Authorized Institute of CMA005

发证日期:
Date of Issuance



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

袁瑞彩
女
1972.03.29
深圳光明会计师事务所
440223197203290028

