

关于深圳市长盈精密技术股份有限公司

内部控制鉴证报告

天健审〔2017〕3-123 号

深圳市长盈精密技术股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳市长盈精密技术股份有限公司(以下简称长盈精密公司)管理层按照《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有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而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，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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供长盈精密公司披露 2016 年度报告时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为长盈精密公司 2016 年度报告的必备文件，随同其他材料一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

长盈精密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《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有效性做出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，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。

六、鉴证结论

我们认为，长盈精密公司按照《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有效的财务报告内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：覃见忠

中国·杭州 中国注册会计师：李振华

二〇一七年三月二十三日

深圳市长盈精密技术股份有限公司

关于内部控制制度有关事项的说明

一、公司基本情况

深圳市长盈精密技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经深圳市工商行政管理局批准,由新疆长盈粤富股权投资有限公司(原名深圳市长盈投资有限公司)、杨振宇、深圳市长园盈佳投资有限公司、胡胜芳及其他 36 位自然人股东共同发起设立,于 2008 年 5 月 13 日在深圳市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 9144030072988519X9 的营业执照,注册资本 903,005,894.00 元,股份总数 903,005,894 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 A 股 3,605,862 股;无限售条件的流通股份 A 股 899,400,032 股,公司股票已于 2010 年 9 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元器件制造业行业。经营范围:生产、销售、开发连接器件、精密五金件、精密接插件(以上不含国家限制项目)及自营进出口业务(按深贸管登证字第2004-0433号文经营)。

主要产品或提供的劳务:开发、生产、销售手机及无线上网卡电磁屏蔽件、手机及通讯产品连接器、手机及移动通信终端金属结构(外观)件、LED精密封装支架和硅胶结构类产品等。

二、公司建立财务报告内部控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司财务报告内部控制制度的目标

1. 规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为,保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

(二) 公司财务报告内部控制制度建立遵循的基本原则

1. 财务报告内部控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
2. 财务报告内部控制约束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

越财务报告内部控制的权力。

3. 财务报告内部控制涵盖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. 财务报告内部控制保证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. 财务报告内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 财务报告内部控制随着外部环境的变化、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、公司财务报告内部控制制度的有关情况

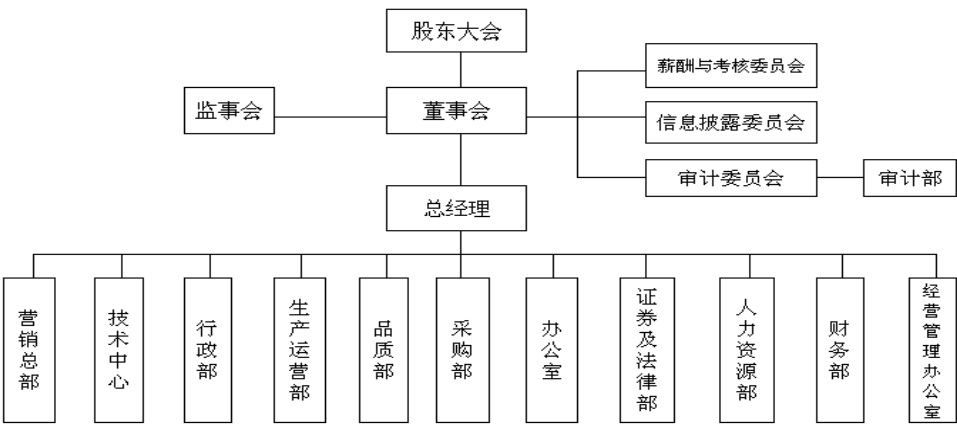
公司于 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

公司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。

公司建立内部控制制度，确保股东大会、董事会和监事会等机构合法运作和科学决策，建立有效的激励约束机制，树立风险防范意识，培育良好的企业精神和内部控制文化，创造全体职工充分了解并履行职责的环境。

公司按照现行《公司法》的要求，结合公司的实际情况，于 2016 年 4 月 20 日召开的 2015 年度股东大会对《公司章程》进行了最新修订。

1. 公司的组织结构



2. 股东大会及其运行情况

公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”，会议的召集、召开程

序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。股东大会提案审议符合程序，能够做到平等对待所有股东，为股东行使权利提供便利，能够确保中小股东的权利。股东大会会议记录完整，由董事会秘书妥善保存。

3. 董事会及其运行情况

公司已建立《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《对外投资管理制度》、《审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》等制度。

目前公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，包括 2 名财务专业的独立董事。董事会成立审计委员会。根据《公司章程》、《董事会议事规则》、工作细则等制度的规定，公司董事会、专门委员会依法履行的职责完备、明确。公司召开的历次董事会会议具有完整的会议记录，由董事会秘书妥善保存。

董事会所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的，该等人员均回避表决；重大投资、融资、对外担保等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序，董事会决议的实际执行情况良好。

公司现行有效的《独立董事制度》合法合规，其中关于独立董事任职资格、职权范围等的规定符合中国证监会的有关要求。独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事制度》开展工作，履行职责都基于独立判断，没有受到公司主要股东、实际控制人等的影响。能够在董事会决策中履行独立董事职责，发挥独立董事作用。

4. 监事会及其运作情况

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会的召集、召开程序符合《公司章程》、《监事会议事规则》相关规定并严格遵照其开展议事程序。在日常工作中，监事会勤勉尽责，通过出席董事会、股东大会，召开监事会会议审议、审核公司年度财务报表等公司重大事项，并对公司董事、经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的行为进行监督。

5. 经营管理层的运作情况

公司根据规定，制定了《总经理工作细则》。细则规定，公司经营管理层在董事会的领导下，由总经理全面负责公司的日常经营管理活动，副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理各自分管的工作。公司经营管理层分工明确，相互配合，形成了一支值得信赖的强有力的领导队伍。公司建立并完善了公司组织架构和管理机构，各部门各司其职、相互配合、相互制约，保证了公司经营活动的有序进行，从而确保公司发展战略和经营目标

的全面实现。

6. 内部审计的运作情况

公司审计部直接对董事会负责，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。审计部配备了专职审计人员，对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行监督，对其经济效益的真实性、合法性作出合理评价。

7. 人力资源管理

公司全面建立科学的聘用、培训、考核、考勤、薪酬、离职、社会保险缴纳等人事制度。严格遵照国家有关劳动用工等方面法律法规的相关规定，保障员工的合法权益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。

四、风险因素及对策

(1) 市场竞争加剧的风险

IDC数据显示，2016年全球智能手机总销量为14亿7060万部，仅增加2%，远低于2015年10.4%的增长率。市场增速放缓的同时，伴随着大量资本的进入，金属外观件等行业产能将逐步过剩，特别是低端金属外观件产品价格竞争日益激烈，产品销量及毛利率日渐下降。

面对日趋白热化的竞争，公司一方面围绕产品与制造的升级，推行精益生产及制度改革，提升良品率；另一方面，强化新技术、新工艺研发，行业内首创的“车铣复合”、“精锻”等工艺有效提升了加工效率和良品率，建立了核心竞争优势，增强公司盈利能力。

(2) 成本压力持续加大的风险

为进行从普通制造向智能制造和工业4.0战略的转型升级，公司不断加大研发投入，今年引进了一大批具有跨国公司经验的管理和技术等方面的人才，因此，导致研发支出、人工成本等费用的增长。并且公司近几年基础建设和设备投资较大，折旧费将出现同比增加的情况，设备运行维护的费用也会略有增加。研发和人工成本费用的上升可能引致产品利润率的降低，对公司经营业绩产生一定影响。公司将通过扩大和优化销售、改良工艺、提升良率、强化管理、控制费用，提高自动化水平等举措，尽力化解和减轻成本上升的压力。同时，公司将加速新产业市场化步伐，“工业4.0”、新能源业务都将在2017年实现业务突破，有效缓解企业成本压力。

五、控制活动

(一) 质量管理体系内部控制的运行情况

公司设立独立的品质部门，负责公司的体系运行和质量监控。建立了《公司管理制度》、《质量手册》和《程序文件》，并根据不同岗位的要求建立员工操作《作业指导书》。

为保证质量管理体系内部控制的正常运行，建立了严格的《内部审核管理程序》，所有内审员均接受相关机构的培训，并持有内审员资格证书；建立了《管理评审程序》，并在高层管理人员的高度重视下严格执行。

为保证实验室检测结果准确性，建立了《监视与测量设备控制程序》、《检验与试验控制程序》、《持续改进程序》、《纠正与预防措施程序》、《标识与可追溯性程序》、《内部审核管理程序》等操作程序，并进一步细化制定了《产品性能测试作业办法》、《内部 HSF 检验作业办法》、《SPC 作业管制办法》和《品质部检验 SOP》等作业办法。实验室严格按照规定对日常的检测工作进行实时监督；品质部定期对实验室进行内部质量稽核，以确保实验室检测质量的稳定性；测量设备内校员均接受相关机构的培训并持有内校员资格证书，新进实验人员必须经培训合格后方可上岗，以确保实验室人员的检测水平。

（二）财务内控制度的运行情况

公司设有独立的财务部门，建有独立的会计核算体系和财务管理制度，并按国家有关会计制度进行核算。财务部门具体负责编制公司年度预算计划、会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务部门财务人员均具备相关专业素质，分别负责会计管理、利润核算、财产清查、税务、总账、出纳等职能，岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。公司独立开设银行帐户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，独立进行财务决策，不存在股东干预股份公司资金使用的情况。

公司按照财政部发布的《企业会计准则》及其有关的补充规定，制定了《财务管理制度》、《费用报销规范》、《授权管理办法》等专门的部门规章制度。并根据证券交易所有关上市公司法律法规的规定制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》、《远期结售汇业务管理制度》及《资产减值准备计提及核销管理制度》等制度，整个财务管理内控体系比较完整，各岗位按规章制度分工协作，有效的保证了财务管理工作的顺利开展，以及财务数据的独立性、真实性和完整性，为公司投资经营决策提供了有力的数据支持。

（三）采购内控制度的运行情况

公司制定了专门的采购管理制度，如《供应商管理程序》、《采购管理程序》、《产品防护管理程序》等。对物资采购的申请、审批、购买、验收、发放、维修、维护等方面做出了明确规定，并建立了合格供应商名录，从价格、售后服务、交货情况等方面对供应商实行评级，

从而对采购物资的价格和品质进行管控，降低了采购过程中的风险，有效防止了各种常见弊端的出现。

(四) 人力资源管理内控制度的运行情况

根据有关法律、法规和政策，公司人力资源部制定了《员工手册》、《刷卡考勤管理规定》、《招聘甄选管理规定》、《员工薪资管理规定》、《年终绩效发放管理办法》、《员工部门、岗位（职位）调动作业办法》、《员工保险管理制度》、《加班管理规定》、《廉洁经营指导》、《员工休（请）假管理规定》和《员工档案管理制度》等制度及管理办法，全方位的对公司人事进行管理，确保公司用工制度的合理合法、人员流转顺畅、满足生产和经营的需要、保证公司发展的稳定性。公司制定了《教育培训作业管理办法》，对员工进行各方面不同层次的培训及教育，组织和员工之间的思想交流，通过开展评比、各部门宣导等形式推广各类规章制度，普及企业文化。

(五) 生产管理内控制度的运行情况

公司根据主要产品的生产特点，建立了一系列的生产管理制度，即《生产计划控制程序》、《过程控制程序》、《安全生产奖惩及安全生产责任考核管理制度》、《安全隐患调查制度》、《废弃物处理管理程序》、《危险化学品管理程序》、《消防安全管理程序》、《事故（事件）报告调查和处理控制程序》、《应急预防安全管理规定》等。计划部按年分月编制生产作业计划，明确各生产岗位职责并实施全员绩效考核。人员、机器设备、原辅材料、工艺技术、生产环境等均处于有效受控状态。

(六) 营销总部内控制度的运行情况

根据公司经营和发展的需要，营销总部制定了《报价管理制度》、《合同评审程序》、《产品交付及退换货管理程序》、《客户信用额度管理办法》、《客户满意度管理程序》等制度文件，规范了公司销售管理从报价、接受订单、签订合同、出货、回款到售后服务等的全过程，保证了本部门工作的有效开展。

(七) 审计部内控制度的运行情况

根据公司经营和发展的需要，审计部制定了《内部审计制度》、《审计人员行为守则》、《常规审计业务流程》等制度文件有效的规范了内部审计人员的职业操守和工作方法。审计部对公司内部其它各项约束机制进行评价和测试，检查和监督，不断完善企业自我约束机制，改善关键业务的管理，从而降低经营成本，合理调配资源，增加对优势业务的投入，达到规范企业经营活动的目的。。

(八) 专项内部控制

公司按照《公司法》、《证券法》以及证券交易所有关上市公司法律法规的规定，制定了五大专项内部控制。

1. 对关联交易的控制

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不存在损害公司和其他股东的利益的利益的情形。公司参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。公司及其下属控股子公司在发生交易活动时，相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，会在各自权限内履行审批、报告义务。

公司股东大会、董事会在审议关联交易事项时严格按照相关规定履行了相应的决策程序，关联董事、关联股东在审议关联事项时均严格执行回避制度。公司发生的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，亦不存在关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。

2. 对外担保的控制

为加强公司对外担保业务的管理，有效防范担保风险，公司在《公司章程》中明确规定了股东大会、董事会对对外担保的审批权限及对外担保的决策程序。公司收购与出售资产、对外投资、对外担保事项、关联交易等重大事项都严格按照相关制度划分的权限进行决策并按其规定的程序严格履行。

公司不存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》以及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》中规定的违规担保行为。

3. 募集资金的控制

为规范募集资金的管理和使用，公司根据证监会有关募集资金管理及《公司章程》的规定，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行了明确规定。并详细规定了募集资金投资项目调整或变更的审批权限、程序及相关责任人的责任追究机制等。

4. 对外投资的控制

为确保重大投资的安全和增值，有效控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，对公司投资的基本原则、投资的审批权限及审议程序、投资事项研究评估、投资计划的进展跟踪及责任追究等，都做了明确规定。公司重大投资坚持合法、审慎、安全、有效的原则，

明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。报告期内，公司发生的投资行为均严格按照相关法规履行了股东大会或董事会的审议程序。

5. 信息披露的控制

为进一步加强公司信息披露内部控制，构建以投资者需求为导向的信息披露体系，提高公司信息披露质量，公司在董事会下设立信息披露管理委员会，并制定《信息披露委员会实施细则》。同时，公司制定了《信息披露管理制度》，明确了内外部信息沟通和披露的工作流程及各相关岗位的职责权限，以确保公司信息披露及时、准确、完整。

六、信息与沟通

公司制定了《内部沟通管理程序》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等制度，采用研讨会、市场宣传、网络技术等方式加强与客户之间的沟通；采用互联网、电子邮件、电话传真、内部邮件、例行会议、跨部门交流、项目小组、教育培训、内部刊物等形式，加强公司内部信息的交流与沟通；同时，公司通过拜访、通信、会议等形式，加强与投资者和债权人、供应商、监管机构、外部审计师等的信息沟通，信息传递迅速且顺畅。报告期内，公司信息沟通运行良好。

七、内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。审计委员会下设公司审计部，负责对公司组织结构、系统和程序是否适当进行审查和评估，以确保成果与既定目标一致。审计部对全公司及下属各子公司、分公司、部门的财务收支及经济活动进行审计、监督等，以便及时发现内控制度的缺陷和不足，提出整改方案，并以适当方式及时报告董事会。

公司还通过开展法律法规培训，推进员工特别是高层管理者提高法律意识，守法经营，从而加强内部监督。

八、管理层对内部控制的完整性、合理性及有效性的自我评价意见

公司重视各项规章制度的建设和执行，不断完善内部管理，致力于以优良的企业管理水平来保障业绩增长，维护股东利益。按照这个管理目标，公司根据自身特点，建立了完整的

内部控制制度。运行结果表明，这些内部控制制度是合理和有效的。具体而言：

从控制环境看，公司本着规范化运作、技术与管理共同领先的经营理念，积极地营造良好的控制环境，执行人员有较高的素质，权责明确，公司环境良好。

从会计系统看，制定了财务会计制度，配备了必要的会计人员，实施了有效的监督与控制。加强控制制度的制定和控制程序的实施，保证了公司会计核算的有效性、真实性、及时性、完整性。相关控制制度的设置是合理的，是符合成本效益原则的，对公司各项业务活动的监控是有效的。

从控制程序看，公司在交易授权审批、岗位职责分工、凭证与记录控制、资产使用及管理方面实施了有效的控制程序。

从信息管理看，公司建立了良好的适应公司发展的信息系统，加强了部门的协作与沟通，强化了内控制度执行情况的检查与监督，取得了良好的内控效果。

随着内外部经营环境的变化、公司持续快速发展及经营规模不断扩大，公司将在以后的经营活动中不断完善内部控制，并确保其有效运行。

综上，公司认为根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司 2016 年内部控制所有重大方面是有效的。

深圳市长盈精密技术股份有限公司

二〇一七年三月二十三日