

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2016 年度内部控制自我评价报告

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司全体股东：

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），结合本公司（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，我们对公司截止 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作。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，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、公司建立内部控制制度的目标和遵循原则

（一）公司内部控制制度的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行、监督机制，保证公司经营管理合法合规；

2、通过建立良好的内部控制环境，防范、纠正错误及舞弊行为，达到风险可控，以保证公司资产安全、财务报告及相关信息真实、完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

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、机构设置和权责分配、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。

四、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。纳入评价范围的单位包括公司及全部子公司，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和事项包括：

1、内部控制环境

（1）企业文化建设

公司重视企业文化建设，不断树立企业的价值观、责任观。始终遵循“顾客为先、快速高效、持续创新、共同成长”的核心价值观，积极通过员工培训、宣传栏、快捷报和内部宣讲等方式有效传递给全体员工，培育员工积极向上的价值观和社会责任感。公司的董事会和高管以身作则，以实际行动向员工传递公司的文化，加强了团队凝聚力和核心竞争力，提高了公司经营效率，增强了企业的凝聚力。

（2）法人治理结构

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《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、法规、规范性文件和公司章程的有关规定，公司建立了规范的治理结构和议事规则，在决策、执行、监督等方面划分了明确的职责权限，公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司建立了股东大会、董事会、监事会、总经理和各职能部门的法人治理结构，各司其职，规范运作。

（3）内部机构设置

公司按照现代企业管理制度建立了管理架构，按照业务运行特点以及管理需求，设置了内部职能组织架构。公司在本年度根据战略发展需要，吸取先进企业管理经验，通过顾问和行业专家的帮助和指导，对采购中心整体架构进行了调整，以支撑公司战略的转型。

同时，公司对子公司、分公司实施统一管理，建立有效的管理流程制度，母公司通过生成经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等对控股子公司、分公司进行集中统一管理。

（4）内部审计监督

为保证内部审计工作的正常开展，公司制定了《内部审计管理制度》等制度。《内部审计管理制度》明确规定审计部门在董事会审计委员会的领导下独立开展工作，并向其报告内部审计工作，不受其他部门或个人的干涉，保证了审计的独立性和客观性。

审计部根据《中小板上市公司内部审计工作指引》等相关法规和审计准则的要求，对公司及下属子公司内部控制状况、财务状况、募集资金、关联交易、担保、投资等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

（5）人力资源

根据《劳动法》及相关法律法规，公司建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、工薪、请假、离职、辞职、辞退、退休、社会保险缴纳等劳动人事制度，严格执行国家劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法利益，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；根据企业发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保存企业的生存、发展和创新能力。对于新入职员工，企业会根据后期工作的实际需要，展开多种多样的培训形式，并通过专业指导小组对试用期间工作效果进行评价，让新进员工迅速的接受并融入企业。

2、风险识别与控制

公司通过每月的高层例会、各系统例会来及时识别和评估公司经营管理过程中的各类风险和困难，尤其关注政策环境、生产活动、采购活动、人力资源和资金状况及制度执行等环节的风险，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业目标明确传达。在实际执行过程中已对各个环节可能出现的风险进行持续有效的识别、计量、评估和监控，从而有效防范各种可能风险或将损失减少到最低程度。

3、控制活动

(1) 建立健全内部控制制度

公司以基本制度为基础，制定了业务各个环节一系列的制度和规定，并在每年度根据最新管理情况进行更新，公司对各岗位的工作内容和职责、工作权限、任职要求等给予了明确规定，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系，为公司高效运作提供了制度保障。

采购环节内部控制：公司有严格的采购、验收、请款和付款作业流程，并制定了物资、物料采购的相关操作及管理制度；同时为了保证公司的正常生产，提高进货品质，降低进货成本，公司制定了严格的采购内控制度。公司已建立详实完备的报价资料，并注意收集新的询价资料，保持报价的时效性。在验收时，由和采购部职责分离的物控部和品质管理部门根据制度规定，核实产品的物料名称、规格、数量、质量，必须与送货单和采购合同质量条款相符，不合格的物资、物料及时通知采购部门退回或扣款。公司与厂商的结算，采购部根据《费用报销及付款审批制度》提请付款，并经过财务部和公司授权领导签字之后支付货款。

生产环节内部控制：公司已建立了明确的费用开支标准，能做好成本费用管理，针对公司产品的生产特点，为了合理安排生产计划，降低库存，提高公司产品市场占有率，公司相应制定了一系列制度。这些制定明确了生产作业的程序、主要内容、生产协作部门的职责，包括拟定生产计划，用料清单，存储原材料，投入生产，计算存货生产成本，质量控制等具体的操作流程。这一系列制度的建立和严格执行，为各个生产环节紧密衔接，生产正常有序提供了有力保障。

销售环节内部控制：由销售系统负责制定了一系列销售管理规定，对销售计划、订单计划、合同管理、客户满意度反馈等各环节的职责分工与授权审批进行了明确规定，同时对收款回笼情况加强管理，并将收款回收率作为重要考核指标。

财务部根据客户基本资料、交易记录等对客户进行资信评估，并定期跟踪客户的回款情况，对超期的货款督促销售部及时跟进。

存货环节内部控制：公司建立了严格的供应商管理和控制制度，完善的存货管理内部控制和操作规程，在存货从采购、验收、入库、储存、出库等各个环节均发挥了较好的控制作用，这些制度的有效执行为控制产品质量风险提供了保障。

物控部每月对存货进行盘点，财务部每月对存货进行复盘，盘点发现的差异需要找出原因，并经过审核之后进行相应的调整。

固定资产管理环节内部控制：为提高公司固定资产管理水平，公司固定资产进行了分类并由专人管理，公司不仅严格执行前期已有的关于固定资产申购、验收、领用、维修和报废审批制度，定期进行清理盘点，确保资产的账账相符和账实相符。制定严格的责任追究制度，确保资产安全和完整。

货币资金控制：公司制定了《资金管理制度》来规范资金管理，对现金支票的开具、现金收款和支付的管理、现金的盘点和现金报表的报送均建立严格的授权批准制度，要求现金每天登记流水账，定期盘点。对票据的管理有明确的规定，购买、领用、保管、背书转让、注销等手续健全。印鉴的管理实现权限分离的制度，一人不能同时保管银行预留印鉴。出纳人员有独立的办公室，并配备保险柜用于保管。网上银行的开设必须经过授权和审批，网上支付要有授权和审核，操作时要注意网络和密码的安全。每月编制银行余额调节表，确保银行存款账面余额与银行对账单相符，保证银行资金的安全。

财务管理控制：为了真实、综合反映公司的生产经营活动，及时、准确地进行会计核算，并提供财务信息和经营管理信息，公司已经建立了一套完善适用的会计管理系统。财务部在组织企业的会计核算、会计监督和财务管理工作中，制定了《财务管理制度》、《费用报销及付款审批制度》、《差旅费管理》、《借款管理

制度》等一系列财务规章制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。公司账务信息通过 ERP 系统进行处理，记账、审核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。公司各类账簿和报表都由 ERP 系统生成，并严格执行《企业会计制度》、《企业会计准则》等有关要求。

(2) 为了保证控制目标实现，本公司建立相关控制程序：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、独立稽查控制、绩效考评控制。

不相容职务分离控制：公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

授权审批控制：根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

会计控制系统：公司严格执行国家统一的会计准则制度，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，保证会计资料的真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。公司设财务总监，财务总监对以财务为核心的内部控制建立、实施和日常工作发挥了重要作用。

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，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。

独立稽查控制：公司设置专门的内审部门，对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，不仅包括凭证审核、各种账目的核对、实物资产的盘点等，还包括对生产经营环节进行独立的审计。

绩效考评控制：公司制定的相关绩效考评制度，旨在建立客观、公正的公司价值评价体系，实现绩效的持续改进，同时，为公司薪酬福利、职位管理、员工

培训等人力资源管理与开发政策的实施提供必要依据。

(3) 重点关注的高风险领域主要包括：

对子公司及分公司的管理控制

公司各职能部门对子公司、分公司相关业务和管理进行指导、监督，并根据上市公司规范运作要求，对子公司、分公司的重大事项进行管控，并要求各子公司、分公司定期向公司提交财务报告。

对外担保

根据中国证监会和深圳证券交易所关于上市公司对外担保的有关规定及公司《对外担保管理制度》的要求，公司对担保业务对担保对象、审批权限和决策程序、管理措施、过错责任追究、信息披露等作了详细规定，2016 年度未发现违规对外担保。

对外投资

公司制订了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限、跟踪与监督等方面作了明确规定，明确公司所有对外投资行为必须符合国家有关法规及产业政策，符合公司长远发展计划和发展战略，有利于拓展主营业务，扩大再生产，有利于公司的可持续发展，有预期的投资回报，有利于提高公司的整体经济利益。

关联交易

公司相关制度中明确规定了关联交易中关联方的法律责任、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露等事项，保证公司与关联方之间订立的关联交易符合公开、公平、公正的原则，确保各项关联交易的公允性，规范与关联方的交易行为，保护公司和全体股东的利益。

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公司内部控制相关规章制度，坚持以风险导向为原则，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。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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下（以合并报表数据为基准）：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
主营业务收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入总额的 1.5%	营业收入总额的 1% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 1.5%	错报 $<$ 营业收入总额的 1%
净利润潜在错报	错报 $\geq$ 净利润的 5%	净利润的 3% $\leq$ 错报 $<$ 净利润的 5%	错报 $<$ 净利润的 3%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①财务报告重大缺陷的迹象包括：

A、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；

B、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制却未能识别该错报；

C、公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制监督无效。

②财务报告重要缺陷的迹象包括：

A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

B、未建立反舞弊程序和控制措施；

C、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

类别	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	损失>1000 万元	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	1000 万元≥损失>100 万元	受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响
一般缺陷	损失≤100 万元	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

(2) 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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

①重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率和效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；

②重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率和效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；

③一般缺陷：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。

(三) 内部控制评价的程序和方法

公司本年度内部控制自我评价工作遵循基本规范、评价指引规定的程序执

行，在评价工作中，我们采用了个别访谈、实地查验、抽样测试等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

（四）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、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、重要缺陷。

五、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。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

董事会

2017 年 3 月 29 日