

深圳万讯自控股份有限公司

内部控制专项报告

瑞华核字【2017】48500002号

目 录

1、 内部控制专项报告	1
2、 关于内部控制有关事项的说明	3

内部控制专项报告

瑞华核字【2017】48500002 号

深圳万讯自控股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳万讯自控股份有限公司（以下简称“万讯自控”）2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2017 年 4 月 14 日出具了标准无保留意见的审计报告。我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。在审计过程中，我们研究和评价了万讯自控与上述财务报表编制相关的内部控制，以确定我们实施财务报表审计的审计程序的性质、时间和范围。建立健全内部控制制度是万讯自控管理层的责任。我们的研究和评价是依据《中国注册会计师审计准则》，并结合财务报表审计目的而进行的，其目的是对上述财务报表整体发表审计意见，而不是对内部控制的专门审核，并不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行的。作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分，在研究和评价过程中，我们结合万讯自控的实际情况，实施了包括询问、检查、观察及抽查测试等我们认为必要的研究和评价程序。

由于任何内部控制均具有固有限制，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 12 月 31 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。

我们阅读了由万讯自控编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与万讯自控上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价，我们未发现万讯自控编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对万讯自控就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

本报告仅为针对深圳万讯自控股份有限公司 2016 年度审计之目的而出具，不得用作任何其他用途。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 郑立红

中国·北京

中国注册会计师： 范丽华

二〇一七年四月十四日

深圳万讯自控股份有限公司

关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

深圳万讯自控股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系深圳万讯自控有限公司以整体变更的方式，由深圳万讯自控有限公司的原股东傅宇晨、尊威贸易（深圳）有限公司（以下简称“尊威公司”）、傅晓阳、王洪、孟祥历、郑维强等 44 名股东作为发起人发起设立，于 2009 年 1 月 4 日经深圳市工商行政管理局核准成立，领取注册号 440301501124074 号企业法人营业执照。

2008 年 12 月 1 日，本公司创立大会通过决议，将深圳万讯自控有限公司截至 2008 年 9 月 30 日的净资产 70,812,372.06 元，按 1: 0.76 的比例折为股本总额 53,630,000 元，具体如下：

股东名称	注册资本		实收股本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
尊威贸易（深圳）有限公司	11,036,000.00	20.5780	11,036,000.00	20.5780
傅宇晨	16,394,000.00	30.5687	16,394,000.00	30.5687
王洪	5,678,000.00	10.5873	5,678,000.00	10.5873
傅晓阳	5,678,000.00	10.5874	5,678,000.00	10.5874
孟祥历	4,606,400.00	8.5892	4,606,400.00	8.5892
郑维强等 39 人	10,237,600.00	19.0894	10,237,600.00	19.0894
合计	53,630,000.00	100	53,630,000.00	100

经中国证券监督管理委员会 2010 年 8 月 4 日（证监许可[2010]1057 号文）核准，本公司于 2010 年 8 月 27 日通过深圳证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人新股 1,800 万股，共募集资金人民币 27,973.31 万元（已扣除发行费用），其中新增股本 1,800 万元，其余计入资本公积 26,173.31 万元，首次公开发行后本公司注册资本变更为 7,163 万元。

2011 年 5 月 20 日，本公司 2010 年度股东大会通过决议，以 2010 年末总股本 7,163 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，共计 3,581.50 万股，转增后股本增至 10,744.5 万股。

2012 年 4 月 20 日，本公司 2011 年度股东大会通过决议，以 2011 年末总股本 10,744.5 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计 5,372.25 万股，转增后股本增至 16,116.75 万股。

2014年04月18日，经公司2013年度股东大会决议通过，以2013年末总股本16,116.75万股为基数，以资本公积金每10股转增5股，共计转增8,058.375万股，转增后股本为24,175.125万股。

根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的限制性股票激励计划及公司第二届董事会第二十一次会议决议，授予限制性股票645万股，激励对象87人。截至2014年8月31日止，公司已收到限制性股票激励计划所涉及的股东认缴的全部出资款，其中增加股本645万元。

2015年4月3日，公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销离职激励对象已授予限制性股票的议案》和《关于回购注销第一个解锁期已授予限制性股票的议案》，同意将离职激励对象张伟、周思甜等2人已获授但未解锁的全部限制性股票16万股及未达到解锁条件的第一个解锁期的62.9万股限制性股票，共计78.9万股限制性股票予以回购注销，回购价格为4.16元/股，涉及人数为87人。公司已于2015年6月4日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，回购注销完成后，公司股本由24,820.125万元变更为24,741.225万元。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议及《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》以及《向特定对象发行股份及支付现金购买资产的协议》，公司拟向傅宇晨、傅晓阳、王洪、仇玉华、董慧宇发行股份募集配套资金、以非公开发行股份及支付现金相结合的方式购买熊伟、龙方彦等51名投资者持有的成都安可信电子股份有限公司（以下简称“成都安可信”）全部股份。截至2015年7月24日止，公司已收到5名特定投资者缴纳的募集资金总额5,579.574万元，减去发行费用350万元后，实际募集资金净额5,229.574万元，计入股本人民币557.4万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万讯自控股份有限公司向熊伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1228号）核准，公司获准向熊伟、龙方彦等51名投资者发行股份。截至2015年8月17日止，公司已收到熊伟、龙方彦等51名投资者缴纳的新增注册资本1,510.4947万元，各股东均以成都安可信股权出资。公司已于2015年11月20日完成工商变更，完成变更后的累计注册资本为人民币26,809.1197万元，股本26,809.1197万元。

2016年4月1日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销离职激励对象已授予限制性股票的议案》和《关于回购注销第二个解锁期已授予限制性股票的议案》，同意将离职激励对象高万永、马文亮、谢宝勇、费鹏等4人已获授但未解锁的全部限制性股票31.5万股及未达到解锁条件的第二个解锁期的118.8万股限制性股票，共计150.3万股限制性股票予以回购注销。公司已于2016年6月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，本次回购注销完成后，公司股份总数由268,091,197股变更为266,588,197股。公司于2016年8月9日完成工商变更。

本公司注册地址为深圳市南山区高新技术产业园北区三号路万讯自控大楼 1-6 层，法定代表人为傅宇晨先生。

2、公司的行业性质和经营范围

公司行业性质：工业自动控制系统装置制造业。

公司经营范围：生产经营自动化仪器仪表、计算机软件、自动化工程；经营进出口业务（法律、法规禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

主要产品或提供的劳务：电动执行器、控制阀、流量计、信号调理仪表、物液位仪表、阀门定位器、楼宇执行器、电量变送器及其他仪器仪表。

3、母公司及最终控股股东名称

本集团实际控制人为傅宇晨先生。

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

1、公司治理及组织架构

公司建立了完善的股东大会、董事会、监事会组成的议事规则，严格执行《公司法》、《证券法》、《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规及规范性文件的要求。股东大会是最高权力机构，本年召开三次股东大会，对公司重大事项进行决策；董事会为公司执行机构，对股东负责，下设战略发展委员会、审计委员会、薪酬委员会和提名委员会，本年财务报告、重大决策均经董事会决议通过后披露或执行；监事会负责监督公司财务、董事会及高级管理人员履职行为。

公司经理层向董事会负责，主持公司日常生产经营活动，制定内部控制制度并组织执行。公司综合考虑企业性质、发展战略、文化理念和管理要求等因素，合理设置内部职能机构并进行科学分解，及时更新组织结构图；部门职责、岗位工作标准和权限指引等内部管理制度中，明确了各岗位职责权限，使管理层和员工充分了解和掌握组织架构设计及权责分配情况。

2、发展战略

在长期发展战略指导下，公司综合考虑宏观经济层面发展现状，充分分析自身优势及行业地位变动情况，确定了年度经营目标。公司各平台及事业部以年度经营目标为指引，制定具体工作计划和经营预算，并进一步分解计划和预算至季度、月度，定期通过内部会议的方式传达落实情况。

面对工业产品网络化的发展趋势，公司拓展工业自动化仪表行业新兴领域，完善产业布局。报告期内，公司已完成与Scape Technologies A/S共同出资在中国境内设立合资公司事宜，开拓国内机器人应用市场。第三届董事会第十次会议和2016年第一次临时股东大会审议通过非公开发行股票议案，筹划募集资金用于工业智能化仪表、传感器、高端数控系统及工业机器人等产业。

3、人力资源

公司坚持以人为本的理念，已制定《万讯自控绩效管理制度》、《万讯自控人员招聘管理制度》、《万讯自控新员工试用期管理规范》、《万讯自控薪酬制度》等人力资源政策。在招聘、管理、使用、辞退与辞职等方面严格遵守国家相关法律法规执行，与员工签订正式劳动合同，按合同行使权力和履行义务。在人才培养方面，组织单位全面梳理专业岗位基础操作手册和技能课程，完善培训体系；各部门积极采用现场授课、网络等多样化形式开展培训活动。公司高度重视核心技术员工，委以重任或重要岗位，同时配备相应的激励措施，激发员工工作积极性。

4、社会责任

公司秉持与员工、与社会、与环境和谐的责任观，注重自身发展与社会发展相互协调，采用多种形式增强员工安全意识，依惯例每年为员工提供免费体检，为相关岗

位员工提供劳动保护用品，对特殊设备的操作岗位员工实行培训，要求持证上岗。本年推行7S管理项目，全面地从“整理、整顿、清扫、清洁、素养、安全、节约”方面开展培训和审核验收工作，以营造安全、舒适的工作环境，完善高效、规范化的运作程序。

公司有完善的ISO9001质量管理体系，对进入公司的原材料和发出产品严把质量关，实施质量检验和试验管理制度；建立了独立的售后服务部门，在服务中发现的产品缺陷，根据客户需求及时采取退货、换货等措施，最大限度降低或消除风险。

5、企业文化

公司着力推进企业文化建设，采用微信公众号、企业内刊等宣传形式，倡导“创新、责任、团队、诚信、共享”的核心理念，形成和谐共进的企业氛围。公司文化建设与发展战略有机结合，通过举办生日主题活动、分享文化案例库等提升团队凝聚力。公司重视与并购重组子公司的融合，平等对待并购方员工，充分尊重对方文化，在适当的时机逐步整合，有计划有阶段的推进并购双方文化契合度。

（二）风险评估过程

根据上市公司内控体系建设的要求，公司各部门均有建立风险矩阵及应对策略，并根据风险矩阵的指引，加强日常经营活动的管理。审计部根据年度审计项目计划的安排，对相关业务单元的风险控制进行日常的审计，提出存在的问题并要求整改时间和计划，并进行整改后的复查。年度审计部牵头进行内控体系的自评和复评，从而实现了对风险的有效控制。

（三）信息系统与沟通

公司根据发展战略、风险控制和业绩考核要求，建立了《总裁例会管理规定》、《季度经营分析会管理规定》、《关于加强公司内部沟通的管理规定》、《合理化建议》等相关制度，确保相关信息收集、处理、传递、反馈的及时性。

公司通过召开周例会、月会、季度经营分析会，各事业部等一级部门展示业绩指标，反映各事业部及公司整体的经营状况和可能存在的风险；采取多种合理化建议的激励机制，如合理化建议申请书，内部邮件，微信论坛宣传等措施，对提出有建设性的，采用度高的建议人员给予相应的奖励和鼓励；自2014、2015年公司陆续上线并运行ERP U9系统，对财务、采购、销售、存货、关联交易等模块进行了全面梳理，为内部信息沟通和传递提供了良好的支持。

（四）控制活动

公司按照相关法律法规和《企业内部控制基本规范》的要求，采取了一系列具有控制职能的方法、措施和程序，建立了一套规范且严密的内部管理体系，主要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、运营分析控制等。

1、控制措施

(1) 资金活动

公司高度重视资金营运全过程管理,统筹协调各子公司生产经营过程中资金需求,通过每月各组织提交资金计划的方式综合平衡采购、生产、销售等各环节资金流,全面提升资金营运效率。优化ERP系统结算功能,对费用报销、请款支付等业务资金流出,结合预算情况执行层级审批和实施监控。审计部门定期开展资金管理审计,对资金管理相关的内部控制如保管环境的安全性、审批权限的适当性、资金管理的效率效果等进行检查。

(2) 销售业务

公司通过《销售客户信用与赊销业务管理流程》、《销售价格管理制度》、《销售合同管理制度》、《销售发货管理流程》等一系列销售管理制度,对客户维护与评估、合同管理、发货等环节设计的职责和审批权限作出规范。公司根据市场变化,采取集团化管理模式,鼓励销售人员在开放的区域平台拓展新客户,提升营销人员开发新市场积极性;公司更新定价政策,销售人员具有更灵活的报价区间,同时充分关联销售人员绩效与合同利润,以开拓市场份额,实现销售目标。公司注重资金回笼管理,定期与客户进行对账及催收并及时统计上报每月催收结果;为降低坏账风险,公司将欠款按比例计提进入销售人员费用使其与个人奖金挂钩,通过提高销售人员催款积极性,加快回款进程。

(3) 采购业务

公司结合经营管理变化需求及时更新《采购管理规范》,并实行采购全过程信息化管理,确保采购记录的可追溯性。采购订单审批流程严格化,依据合同金额,细分审批权限层级,提高了采购业务总的成本管理能力;公司采购平台从集团出发,将采购跟单业务下放到各事业部,提高运作效率;为保持低成本战略,调整产品生产基地,整合供应商降成本,提供市场竞争力。公司建立了科学的供应商评估体系,每年抽取部分战略供应商和优先供应商,对产品价格、质量、服务、交期四个维度进行综合评价并适当调整合作政策,从而满足产品质量及销售需要。

(4) 销售活动

公司通过《销售客户信用与赊销业务管理流程》、《销售价格管理制度》、《销售合同管理制度》、《销售发货管理流程》等一系列销售管理制度,对客户维护与评估、合同管理、发货等环节设计的职责和审批权限作出规范。公司根据市场变化,采取集团化管理模式,鼓励销售人员在开放的区域平台拓展新客户,提升营销人员开发新市场积极性;公司更新定价政策,销售人员具有更灵活的报价区间,同时充分关联销售人员绩效与合同利润,以开拓市场份额,实现销售目标。公司注重资金回笼管理,定期与客户进行对账及催收并及时统计上报每月催收结果;为降低坏账风险,公司将欠款按比例计提进入销售人员费用使其与个人奖金挂钩,通过提高销售人员催款积极性,加快回款进程。

（5）研究与开发

公司以战略发展规划为导向，紧跟工业自动化仪表产品网络化步伐，着手打造基于物联网技术的研发中心，在现有主营产品线的基础上，重点开展传感器、高端数控等产品的研发项目。

公司内部研发决策委员会成员深入评审重大研究项目对于企业发展的必要性、技术先进性及成果转化的可行性后，研究项目方可立项。公司持续按《业务计划开发程序》、《万讯研发流程规范》、《项目管理规范》、《配置管理规范》、《技术评审规范》、《新产品研发管理制度》等一系列要求执行研发过程管理，提升缺陷管理系统，降低产品缺陷率，另一方面，公司结合经营状况，坚持以提升效率为中心，对研发费用进行有效管控，加强研发资金的利用率。

（6）资产管理

公司通过岗位说明，明确了存货管理岗位职责和权限，不兼容业务设置不同人员相互制约和监督。存货收发均通过ERP统一记录，仓管员对于准予领料货作业的单据和实物，在交付时与领用人当面清点核对并签字确认。公司重视存货品质，外购产品到货时，仓库管理员依据送货单载明订单号、产品编码、名称、型号、数量核对收货，并由质检人员或使用人员对品质确认验收；自制半成品、产成品由专业质检人员把控关键监控点，经测试后办理入库手续。通过循环盘点、定期停产全面盘点，确保资产账实相符。各产品事业部重视提升存货使用效率，每月监控主要材料的库存状态，依据市场需求调整采购计划和供应商交货时间，控制库存合理周转。

公司建立了完备的《固定资产管理规定》，对于固定资产的采购、验收、维护等作出了明确的规定。公司关注大型固定资产的使用情况，积极采取措施提高资产使用效率，例如对深圳天安、江阴、天津、上海的厂房对外租赁。年底对所有固定资产进行清查盘点，确保资产安全。

（7）财务报告

公司严格按照《中国会计准则》及选择的会计估计方法，对与财务报告相关的交易和事项进行准确的账务处理，并在财务报告中详细披露表外重要事项及存在的风险，做到内容真实、准确、完整。财会部门积极响应国家全面推行营改增的政策，宣导和规范公司各类发票使用办法。公司定期召开经营例会，各部门领导对当前财务状况、经营成果及现金流量等各项指标进行汇报和研究，全面分析企业经营现状和存在的风险，共同商讨解决方案，不断提高管理水平。审计部定期对公司各经济业务内容进行审查，防范编造虚假交易、虚构收入、费用的风险。

（8）合同管理

公司制定了《合同管理制度》，对合同管理的职责、订立、履行和变更等作出了指导。公司明确合同归口管理部门，明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，并实施合同管理检查，采取相应控制措施，促进合同有效履行。对合同编制、审批权

限、合同订立的保管、履行、纠纷处理等进行规范，强化了法律风险、履约风险、审签权限的控制。

2、重点内部控制活动

(1) 对外担保

为规范公司对外担保行为，有效控制对外担保风险，公司建立了《对外担保管理制度》，明确了对外担保的决策机构、决策程序等事项，在整个担保程序中，遵循审慎、安全、合法的原则。2016年8月成都安可信全部清偿了于2015年申请的1000万担保贷款后，公司解除该笔贷款的连带担保责任；同期，成都安可信为满足日常经营和流动资金周转的需求，重新向银行申请贷款1000万，公司为其提供担保，《关于为成都安可信电子股份有限公司申请银行贷款提供担保的议案》经第三届董事会第十一次会议审议通过，该事项的决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》、《公司对外担保管理制度》等规定。

(2) 投资和筹资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，明确相关操作及管理规范，坚持合法、审慎、安全、有效的原则控制投资风险，合理保证各项投资的有效运营。报告期内，公司为改善财务状况，降低经营风险，将深圳欧德思全部股权进行转让，该事项经第三届董事会第九次会议决议审议通过，独立董事发表了事前认可意见和独立意见，此次交易符合公司中长期发展规划，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情况。公司与 Scape Technologies A/S 共同出资 200 万丹麦克朗设立子公司深圳视科普，致力开拓了国内机器人应用市场，且财务部定期分析预测已投资项目的发展阶段，并指定专人实时跟踪管理。

公司建立了系统完善的《筹资管理制度》，明确了资本筹资、控制及监督等内容并按《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等规定规范所筹资金用途，为开展投资项目及日常运营活动提供了坚实后盾。为满足公司战略布局和持续发展的流动资金需求，公司第三届董事会第十三次会议审议通过筹划非公开发行股票事项，拟发行股票不超过 2000 万股，募集资金不超过 20,046.9 万元，用于“中高端数控系统研发及产业化项目”、“年产 1500 万只 MEMS 传感器研发及产业化项目”、“营销网络建设项目”、“基于物联网的智能自动化仪表研发中心建设项目”等，该事项尚须经中国证监会核准。

(3) 对子公司的管理

公司根据发展战略，对集团经济业务进行科学规划及适当调整，充分结合地域优势、人才分布、物流运输、客户需求及主要供应商所处地理位置等，对各项资源进行整合，利用各子公司优势，突出重点发展各产品线，例如流量计产品事业部搬迁至天津，二次仪表搬迁至成都生产基地等，达到所供产品质量最优，成本最低，利润最大，实现集团各公司齐头并进，更高效、快速、专业发展。在日常经营管理中，公司对集团资金统一管理，通过每月经营会议、财务数据报送等形式对各子公司生产经营情况

实时监控与指导；对集团关键岗位实行最优招募及分配，高效落实集团内部控制及管理方针。

（4）内部监督

公司监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，时刻关注阻碍公司经营目标实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息、违反法律法规的风险行为。董事会下设审计委员会，协助董事会审查公司全面风险管理和内部控制体系的建立健全，审计部在审计委员会领导下，对公司总部及子公司的内部控制情况进行必要的检查与评价，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，进一步优化完善公司及下属企业内部控制体系。本年审计部针对公司本部及子公司销售与收款、物资采购、财务报表相关内部控制等重点领域和业务组织开展了内部审计，强化了企业基础管理。

（5）信息披露的内部控制

公司拓宽内部报告渠道，《深圳万讯合理化建立制度》明确规定了奖励措施，广泛收集合理化建议。员工可通过 OA 平台及时了解公司最新经营变动情况、制度流程规范；公司建立了案例库平台，员工将工作中典型问题进行提炼、分析原因及采取的解决措施在平台上共享，提供了借鉴意义。

四、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基本规范体系及其配套指引，并结合公司《内部控制手册》、《风险管理规定》等相关内部控制制度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：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入潜在错报	错报 \leq 营业收入0.2%	营业收入0.2% $<$ 错报 \leq 营业收入0.5%	错报 $>$ 营业收入0.5%
利润总额潜在错报	错报 \leq 利润总额2%	利润总额2% $<$ 错报 \leq 利润总额5%	错报 $>$ 利润总额5%
资产总额潜在错报	错报 \leq 资产总额0.2%	资产总额0.2% $<$ 错报 \leq 资产总额0.5%	错报 $>$ 资产总额0.5%

（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重大缺陷：董事、监事和高级管理人员滥用职权及舞弊；更正已公布的财务报告；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但内部控制过程中未发现该错报；审计委员会和内部审计监督无效；

②重要缺陷：未按照公认会计准则选择和应用会计政策；无舞弊程序和控制措施；财务报告存在一项或多项缺陷，无法合理保证财务报表的真实和准确性；

③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷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

(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：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失≤20万元	20万元<损失<100万元	损失≥100万元

(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：

①重大缺陷：公司严重违反法律法规并受到处罚；公司决策程序出现重大失误，严重影响生产经营活动；高级管理人员和技术人员大量流失；内部控制评价中重大缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或系统性失效；

②重要缺陷：公司决策程序明显偏离目标；关键岗位人员大量流失；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价中重要缺陷未得到整改；

③一般缺陷：公司决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位人员大量流失；内部控制评价中一般缺陷未得到整改。

五、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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

随着公司内外部环境变化和公司经营发展的需要，内部控制仍需要不断完善和优化，主要对以下方面的一般缺陷进行整改：

①公司各部门根据岗位要求及保密协议自主规定保密内容，但未建立明确制度；

改善措施：建立内部文件保密制度，明确保密内容、保密措施、密级程度和传递范围，防止泄露商业秘密。

②子公司信息系统运行与维护管理无成文制度；硬件设备管理上，虽已为关键服务器管理建立了良好的物理环境，但未指定专人巡检，且未设置接触计算机系统硬件设备人员权限。

改善措施：制定各信息系统操作标准和维护手册；设置相关巡检及授权记录表单，制定信息系统备份制度，为信息系统的持续稳定运行提供保障。

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 12 月 31 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。

深圳万讯自控股份有限公司

二〇一七年四月十四日