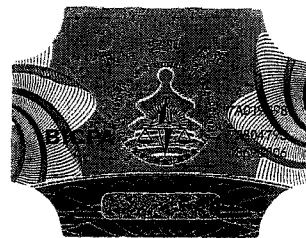


万马科技股份有限公司
2017 年 6 月 30 日
内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
关于与财务报表相关的内部控制有效性自我评价报告	1-9

内部控制鉴证报告



XYZH/2017SHA10238

万马科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的万马科技股份有限公司(以下简称万马科技公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2017年6月30日与财务报表相关的内部控制自我评价报告执行了鉴证工作。

万马科技公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对万马科技公司与财务报表相关的内部控制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》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制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。

内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为，万马科技公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2017 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供万马科技公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



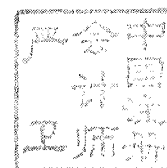
中国注册会计师：

叶胜平



中国注册会计师：

王卫



中国 北京

二〇一七年七月三十一日

万马科技股份有限公司

关于与财务报表相关的内部控制有效性自我评价报告

万马科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止 2017 年 06 月 30 日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司的基本情况

万马科技股份有限公司是以浙江万马电气电缆集团有限公司（以下简称：电气电缆集团）和张德生等 21 位自然人为发起人，由万马电子医疗有限公司（以下简称：万马电子公司）整体变更方式设立的股份有限公司。本公司于 2015 年 8 月 10 日在杭州市市场监督管理局办理工商登记手续，企业统一社会信用代码为 91330100143779306C。公司住所：浙江省临安市太湖源镇青云村；法定代表人：盛涛；注册资本：人民币 100,500,000.00 元。

本公司专业从事通信设备、器材、网络产品、系列通信电源、移动应用终端等产品的研发、生产和销售，以及通信工程设计、施工，计算机信息系统集成服务。产品类别主要包括光纤配线架、光缆交接箱、光纤分配箱、快速连接器、移动基站户外柜、综合集装架及移动护理工作站等设备。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

1、建立和完善符合现代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，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

3、避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整；

- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、准确、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

- 1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业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。内部控制应当与企业经营规模、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。

三、内部控制建设情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合子公司具体情况，依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司 2017 年 06 月 30 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

（一）内部环境

内部环境包括影响、制约公司内部控制建立与执行的各种因素，是实施公司内部控制的基础，包括：治理结构、组织机构设置与权责分配、企业文化、人力资源政策、内部审计机制与反舞弊机制。

1、公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

股东大会是公司的最高权力机构，代表所有股东依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等的地位、充分行使自己的权利。

董事会是公司经营的决策机构，对股东大会负责。董事会依法行使公司的经营决策权，下设战略和投资委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会四个专门委员会，董事会秘书负责处理董事会日常事务。

监事会是公司监督机构，对股东大会负责。监事会由三名监事组成，对董事、高级管理人员的履职情况以及公司的财务状况等进行监督和检查。

管理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常生产经营与管理工作。总经办、人力资源部、财务部、审计部和法律事务部等管理部门根据各自的部门职责开展工作，协助公司管理层达成各项经营目标；各业务部门在管理层的协调组织下相互分工、相互配合，保证公司生产经营活动有序进行。

2、内部审计

公司成立专门的内审机构，负责审查公司财务收支及有关经济活动的真实性、合理性、效益性，鉴证和评价公司经营状况及经营成果，保护公司财产安全；负责公司流程监督、规章制度实施情况的稽核检查，针对存在的问题提出建设性意见。

3、人力资源政策

公司的人力资源管理紧紧围绕公司发展目标和战略规划，系统制定了人力资源规划，对员工的聘用、培训、薪酬、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，建立了一套完善的人力资源体系，并聘用足够的人员，保证了人力资源的稳定以及公司各部门对人力资源的需求。

4、企业文化建设

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司注重企业文化建设，核心价值观是正人、正事、正品。公司坚持“素质决定实力”的发展理念。

企业文化是企业的灵魂和底蕴。本公司积极培育“正人、正事、正品”的核心价值观，坚持“为客户创造满意，为员工创造幸福，为社会创造价值”的企业使命，注重企业与员工、企业与客户、企业与社会及企业与环境和谐发展。

员工任用和培养方面，本公司注重培育职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，强化风险意识，坚持“诚信为基，人力为本，德才兼备，唯才是举”人才理念。生产经营方面，本公司一直遵循“创新、高效、简洁、稳健”的企业作风，扣紧自主创新核心，紧抓结构调整、产品升级、市场开拓、管理创新环节，注重人才的培养与引进，企业文化的建设与推进，致力于打造国内领先的通信及信息化设备企业。

（二）风险评估

本公司积极构建风险评估机制，系统分析了生产经营活动中存在的各种风险，目前公司存在的风险主要有如下几类：

行业市场竞争的风险：我国通信行业的进入门槛不高，从业企业较多，不乏实力雄厚的大型跨国公司进入中国市场。同时，行业内企业通过扩大产能和扩大规模等方式参与行业的竞争，市场竞争正在加剧。通信行业具有较为明显的规模经济效应。如果不能在技术、管理和营销等方面持续保持着创新和发展，那么就有可能在行业市场竞争中失去目前领先地位的风险。

原材料价格波动风险：公司产品成本中原材料占成本的比例较高，原材料主要来源于钢材、塑料件、光纤产品。原材料的价格与宏观经济周期关联度较高。近年来，全球经济增长缓慢及国内经济增速放缓，受经济景气度影响，钢材等基本生产资料持续下降。随着一系列宏观调控、振兴经济的措施到位和效果显现，主要商品价格可能又出现稳步上涨的趋势。但目前我国及全球经济形势还较为复杂，经济形势的不稳定加剧了商品价格的波动，从而影响公司原材料采购价格，进而影响公司未来的盈利能力。

核心技术泄露和核心人员流失的风险：行业主营产品科技含量较高，拥有稳定的、高素质的研发团队和自主研发的核心技术对公司的发展壮大至关重要。同时，产品定制化（非标准化）的特征决定了该行业具有“研发设计困难、抄袭模仿容易”的特点。公司的产品和技术研发，需要依赖专业人才尤其是核心技术人员，这些核心技术人员正是公司保持市场竞争优势和持续创新的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会在较大程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。

税收优惠的风险：经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省

地方税务局认证，本公司于 2014 年 9 月 29 日取得了编号为 GR201433000546 的高新技术企业认定证书，有效期三年，在此期间执行高新技术企业所得税率 15% 的优惠税率。如果在三年后公司高新技术资格未能通过重新认定，或者国家相关税收法律、法规发生不利于公司的变化，本公司将可能面临无法继续享受所得税税率优惠的风险。

上述风险评估完成后，公司及所属企业确定了风险管控的主责部门，针对以上风险新建或更新风险管理策略、管控措施和具体应对方案，逐步地、规范地搭建了公司及所属企业的风险管控体系。

（三）内部控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，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、绩效考评控制和应急处理控制等。

（1）不相容职务分离控制

不相容职务分离控制系公司通过全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的包括审批、执行、监督等不相容职务，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）授权审批控制

授权审批控制系公司根据常规授权和特别授权的规定，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。常规授权是指公司在日常经营管理活动中按照既定的职责和程序进行的授权。特别授权是指公司在特殊情况、特定条件下进行的授权。公司对常规授权均有明确的书面指引，同时严格控制特别授权，公司各级管理人员均在授权范围内行使职权和承担责任。

（3）会计系统控制

会计系统控制系公司在严格执行《会计法》和国家统一的《企业会计准则》及其相关规定的基础上，通过制定《内部财务管理办法》，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。

（4）财产保护控制

财产保护控制系公司通过建立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。

公司根据《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》的要求，制定了《资金管理制度》、《采购与付款管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等规范，采取系列控制措施，有效保证了公司财产安全。

公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

（5）预算控制

预算控制系公司通过建立实施全面预算管理制度，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。公司制定了《全面预算管理制度》，通过预算控制的严格执行，提升公司经营业绩，并将成本费用控制在一个合理的水平。

（6）运营分析控制

运营分析控制系公司通过建立运营情况分析机制，经理层综合运用网络建设及各种服务、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，发现的问题，及时查明原因并加以改进。

（7）绩效考评控制

绩效考评控制系公司通过建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司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。

（8）应急处理控制

应急处理控制系公司通过建立重大风险预警机制和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，确保突发事件得到及时妥善处理。

（四）信息与沟通

公司通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络等渠道，获取内部信息。公司通过行业协会组织、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，获取外部信息。

公司将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及公司与投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈。信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决，重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

公司充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。公司加强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。公司通过实施内部审计制度、不相容职务分离的控制措施以及畅通有效的信息传递和沟通机制，建立了反舞弊机制，明确了将非法侵占、挪用公司资产、牟取不当利益、财务会计报告和信息披露存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，串通舞弊等方面作为反舞弊工作的重点。

（五）内部监督

本公司设立了审计部，并制定了《内部审计制度》，明确审计部和其他内部机构在内部控制监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法和要求。审计部直接向董事会审计委员会负责，独立开展内部审计工作。审计部为公司整体内部控制的监督检查机构，按照有关规定开展日常监督和专项监督，其他内部机构对与其相关的内部控制的有效实施负责。通过内部审计，本公司能及时发现有关经营活动中存在的问题并落实整改，进一步防范企业经营风险和财务风险。

（六）本公司重点控制活动

公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对子公司的管理、关联交易、信息披露、募集资金的使用与管理、采购管理、存货管理、销售及应收账款管理等。

1、对子公司的管理控制

公司要求子公司按照《公司法》的有关规定规范运作，对子公司实行统一的财务管理制度，实行由公司统一管理、统一委派财务人员的财务管理体制。同时，公司各项内部控制制度在子公司按照统一的标准执行，以实现对子公司的有效管理。

2、对关联交易的内部控制

公司对关联交易的范围、股东大会及董事会的决策程序等作出了规定，有效降低了公司的经营风险；公司设立监事会、审计部对公司及子公司的经营过程、经营结果、资金营运情况的真实性和合法性、高级管理人员、主要负责人的经营行为进行监督。为规范公司

关联交易，公司制订了《关联方交易决策制度》和《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》。

公司在建立与实施关联交易内部控制过程中，强化对关键业务或者关键环节的控制，规范关联交易和审批权限，保证关联交易会计记录 and 价格执行机制的准确性和适当性，规范关联交易披露内容、披露方式及披露流程，确保公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿的原则，规定了关联交易事项的审批程序和关联人回避表决制度，保护公司及中小股东的合法权益。

3、信息披露的内部控制

为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司制定了《信息披露管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。公司董事会秘书统一负责公司的信息披露事务。

4、募集资金管理制度

公司制定了《募集资金管理制度》，对筹资的授权审批、决策管理、执行使用、偿付管理等作出了明确的规定，在制度上规范了公司在经营中的筹资行为，保证了募集资金的规范使用，降低了筹资风险。

5、采购管理的内部控制

公司制定了《采购与付款管理制度》，对采购与付款业务的授权审批方式、采购合同、货物验收、退货管理、付款及采购业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了采购与付款业务的规范，并能有效执行。

6、存货管理的内部控制

公司制定了《存货管理制度》，对存货保管、领用发放及出库、盘点、毁损存货的处理及存货核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了存货管理的规范，并能有效执行。

7、销售及应收账款管理的内部控制

公司制定了《销售管理制度》，对销售业务的授权审批方式、销售合同、应收账款回收与坏账准备的计提及销售与收款业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证

了销售与收款业务的规范，并能有效执行。

四、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

本公司在不断规范和完善内部管理控制制度的过程中，也存在一些薄弱环节，表现在如下方面：内部控制制度上需要继续完善；加强企业内部控制制度的执行力；加强各业务部门的审查监督工作；对上市公司法规的学习需要不断加强。

针对上述几项内容，公司将会根据业务流程继续完善内控制度；组织相关人员定期培训学习上市公司法规；强化内部监督和执行力，强化审计工作，充分发挥审计委员会和审计监督人员的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，进一步加强和深化内部审计工作，使其在履行内部监督、完善各项内部控制和提升公司治理水平方面发挥更加重要的作用，确保各项内控制度得到有效执行。

五、内部控制有效性的结论

1、本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

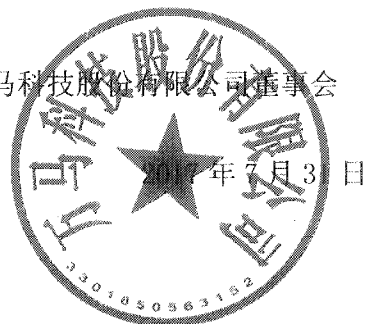
2、本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

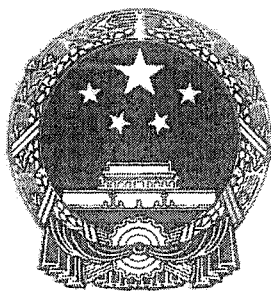
3、本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

4、公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求于2017年06月30日在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

5、本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

万马科技股份有限公司董事会





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

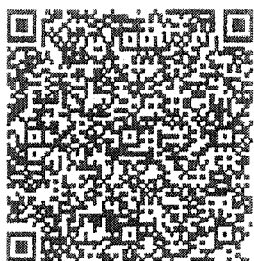
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

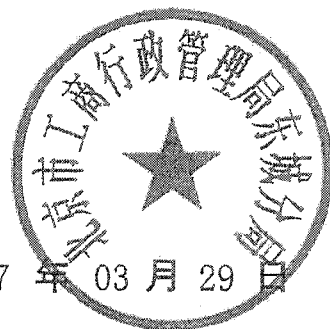
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 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



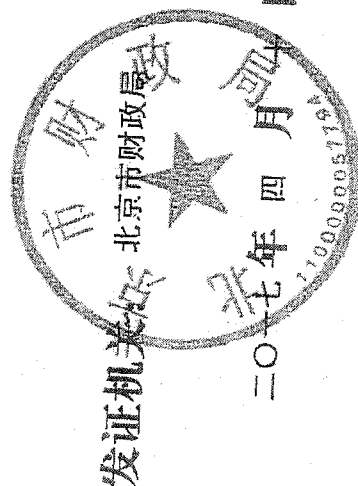
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日

证书序号: NO. 019886

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:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

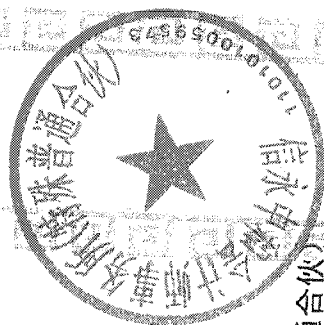
3530万元

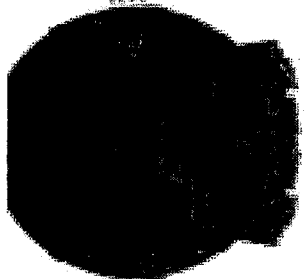
批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

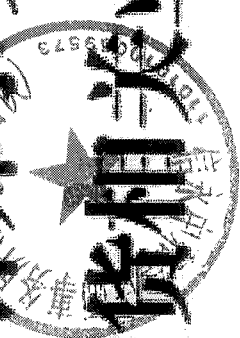
2011-07-07





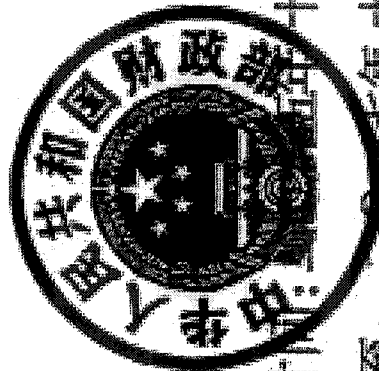
证书序号: 000170

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书号: 16

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日

