

深圳市得润电子股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2018]48080020 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.....	3-16
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[2018]48080020 号

深圳市得润电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳市得润电子股份有限公司（以下简称“得润电子公司”）管理层对 2017 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。得润电子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 2017 年 12 月 31 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。我们的责任是对得润电子公司上述认定中所述的截至 2017 年 12 月 31 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 2017 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。

我们认为，得润电子公司于 2017 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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一八年四月二十日

中国注册会计师

王磊

中国注册会计师

何晶晶

深圳市得润电子股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

（1）公司基本信息

公司名称：深圳市得润电子股份有限公司

英文名称：SHENZHEN DEREN ELECTRONIC CO., LTD.

股票代码及简称：002055，得润电子

注册地址：深圳市光明新区光明街道三十三路9号得润电子工业园

办公地址：深圳市光明新区光明街道三十三路9号得润电子工业园

注册资本：467,144,096.00元

法定代表人：邱建民

公司所处行业：电子元器件制造业。

（2）公司经营范围

生产经营电子连接器、光电连接器、汽车连接器及线束、汽车零部件产品、电子元器件、柔性线路板、发光二极管支架、透镜组件、软性排线、精密模具、精密组件产品（不含限制项目）；SMT贴片加工，焊接加工；信息咨询、市场推广、技术支持服务、国内外贸易、国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖品）；计算机信息科技、计算机软件开发、计算机软硬件的销售；汽车软件科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

（3）主要产品或提供的劳务

主营电子连接器和精密组件的研发、制造和销售，产品涵盖消费电子领域（主要包括家电连接器、电脑连接器、LED连接器、FPC、通讯连接器等）及汽车领域（主要包括汽车连接器及线束、安全和告警传感器、车载充电模块和车联网等）。

（4）公司历史沿革

公司前身为深圳得润电子器件有限公司。该公司成立于1992年4月10日，是经宝安县人民政府以【宝府复[1992]42号】文批复同意，由宝安县得胜电子器件厂和香港利发公司

共同出资成立的一家合资经营有限公司。

2009年5月经公司2008年度股东大会审议通过2008年度分红派息方案，以资本公积转增股本，转增后公司总股本增加至134,297,852股。

公司2010年5月14日召开的2009年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截至2009年12月31日总股本134,297,852股为基数，向全体股东每10股送红股3股，合计转增股份总额40,289,355股，每股面值1元，相应增加股本40,289,355元，转增后公司总股本增加至174,587,207股。上述增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]198号验资报告验证。公司办理了工商变更登记，持有深圳市工商行政管理局注册号440301103342160企业法人营业执照。

根据公司2010年5月14日召开的第三届董事会第十二次会议决议、2010年6月2日召开的2010年第一次临时股东大会决议并经2011年1月12日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]60号文《关于核准深圳市得润电子股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股28,571,428股(每股面值1元)，增加注册资本人民币28,571,428.00元，变更后的注册资本为人民币203,158,635.00元。业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2011]0065号验证。

根据公司2011年10月21日召开的第三届董事会第二十二次会议决议通过的《深圳市得润电子股份有限公司关于股权激励计划第三个行权期可行权事项的议案》规定，对公司31名激励对象实施公司股票期权与股票增值权激励计划，权益工具行权价格为7.39元/股。截至2011年10月26日止，公司股权激励计划第三个行权期可行权人数为31人，可行权权益工具数量为2,227,209份，占第三个行权期授予权益工具总数2,227,209份的100%。其中：股票期权可行权人数为30人，可行权数量为2,062,434份，行权价格7.39元/股；股票增值权可行权人数为1人，可行权数量为164,775份。本次股权激励，公司增加注册资本2,062,434元(股)，增资后公司注册资本205,221,069元(股)。业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2011]0353号验证。

根据公司2012年3月30日第四届董事会第五次会议决议、2012年4月20日召开2011年度股东大会：通过以公司截止2011年12月31日总股本205,221,069股为基数，每10股分配现金股利1.0元(含税)，共计20,522,106.90元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本205,221,069股，转增股本后公司总股本变更为410,442,138股。

根据公司2012年8月17日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于对股权激励计划进行调整的议案》，调整后，公司股权激励计划第四期激励对象由31人减至29人，权益工具总数由2,227,209份调整为4,069,942份（均为股票期权），行权价格由7.39元调整为3.65元。截至2012年11月9日止，公司股权激励计划第四个行权期可行权人数为29人，可行权权益工具数量（股票期权）为4,069,942份，占第四个行权期授予权益工具总数的100%。29位股票期权可行权人行权4,069,942股缴纳的货币资金出资款人民币14,855,288.30元，其中计入注册资本（股本）合计人民币4,069,942.00元，计入资本公积人民币10,785,346.30元。业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）国浩验字[2012]816A193号验证。公司总股本变更为414,512,080.00股。

根据公司第四届董事会第二十一次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过，并于2015年1月19日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]74号文《关于核准深圳市得润电子股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股36,000,000股(每股面值1元)，发行价格为8.6元/股，实际募集资金净额为304,974,202.58元，其中增加注册资本36,000,000.00元，增加资本公积268,974,222.58元，公司总股本变更为450,512,080.00股。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年4月7日出具瑞华验字[2015]48100010号验资报告。

根据公司第五届董事会第十三次会议决议、第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议决议、第五届董事会第十六次会议决议及2017年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市得润电子股份有限公司向苏进发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】1093号）核准，公司向苏进发行每股面值为人民币1元，发行价格为每股人民币28.86元的人民币普通股（A股）16,632,016股及支付现金12,000.00万元购买其持有的柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司60%股权，公司本次申请增加注册资本人民币16,632,016.00元，变更后注册资本为人民币467,144,096.00元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年8月8日出具瑞华验字[2017]48420002号验资报告。

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

本公司的控制环境反映了管理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：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。

截止 2017 年 12 月 31 日公司员工教育构成情况如下：

类别	人数（人）	占员工比例
本科及其以上	1,084	8.63%
大专	2,066	16.44%
中专及以下	9,415	74.93%
合计	12,565	100.00%

公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

公司秉承“品质、服务、成本、创新”的经营理念 and “运作规范化、管理信息化、经营规模化、发展国际化”的经营方针，在生产经营过程中公司管理层充分领会、认识到建立完善、有效的内部控制可以有力保证公司的生产经营活动有序、快速提升，提高工作效率、公司管理和运营水平，一直把制度建设作为每年的重点工作来抓，坚持在管理中不断完善和健全制度体系。

公司先后制定了一系列规范的内部控制制度，如财务管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易决策制度、内部审计制度和业务操作流程等，并设立或计划设立相应的机构保证制度的执行。

5、组织结构

公司严格按照《公司法》及相关法律和《公司章程》的规定，已经建立有股东大会、董事会、监事会和经理层等规范的企业管理体制和较为完善的公司内部控制的组织架构，确保董事会、监事会和股东大会等机构合法运作和科学决策，并形成有效的激励约束机制。

公司设立了股东大会、董事会、监事会，确保其行使决策权、执行权和监督权。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，专门委员会依据相应的工作细则，分别承担公司重大事项讨论与决策的职能，提高公司董事会的运作效率。按照经营管理的需要以及规范运作的原则，在公司内部建立了与业务性质、组织规模及发展目标相适应的组织结构，设置有规划管理部、财务中心、人力资源中心、采购中心、研发中心、法务部、审计与合规部等职能部门。

根据公司的发展战略，组织结构上进行了调整，从原来的事业群制改为事业部制，共设置 3 大事业部：家电与消费类电子事业部、汽车电气系统事业部、新能源汽车电子及车联网事业部，能够更适应于现阶段和中期的市场发展。公司组织结构体系健全、完善、合理。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

（二）风险评估过程

本公司制定了中、短期战略目标和经营目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划，将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置规划管理部、审计与合规部等部门以识别和应对对公司可能遇到了包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括预算管理制度、资金管理制度、发票管理制度、筹资管理制度、募集资金管理制度、对外担保管理及披露制度、资产清查管理制度、应收账款及信用管理制度、关联交易管理制度、费用管理制度、存货管理制度、会计政策会计估计变更及会计差错管理制度等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

（1）业务活动按照适当的授权进行；

（2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；

（3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

（4）账面资产与实存资产定期核对；

（5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

②适时地对经济业务的细节进行充分记录；

③经济业务的价值用货币进行正确的反映；

④经济业务记录和反映在正确的会计期间

⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

（2）责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

（3）凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

（4）资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

（5）独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

（6）公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

（五）对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗

位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

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）基本控制制度

1、公司治理方面

公司遵照《公司法》和有关监管规定及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，建立健全了公司的法人治理结构。公司制定了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会规则、独立董事工作制度，以及董事会下设置的战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会的议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司董事会现由7名成员组成，其中独立董事3名。董事会在股东大会授权下全面负责公司的经营和管理，制定年度综合计划和总目标，明确各项主要指标。公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障。董事会下设董事会秘书，负责处理董事会日常事务。

2、日常管理方面

公司秉承“品质、服务、成本、创新”的经营理念 and “运作规范化、管理信息化、经营规模化、发展国际化”的经营方针，在生产经营过程中公司管理层充分领会、认识到建立完善、有效的内部控制可以有力保证公司的生产经营活动有序、快速提升，提高工作效率、公司管理和运营水平，一直把制度建设作为内部控制规范的重点工作来抓，坚持在管理中不断完善和健全制度体系。

公司先后制定了一系列规范的内部控制制度，如财务管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易管理制度、内部审计制度、各业务管理制度、业务操作流程等，并通过总裁办公室、审计与合规部保证制度的执行，确保制度流程的先进性和科学性，并使制度流程得到准确落实，不断完善全面预算管理，来实现企业的资源合理配置，并真实地反

映出企业的实际需求，进而对企业最终决策提供支持，促进企业稳步发展。

3、人力资源方面

公司制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，对公司员工聘用、培训、配置、调岗与晋升、休假、离职等事项进行了明确规定，并制定了《职员入离职管理流程》、《培训管理规定》、《绩效管理制度》、《员工激励制度》、《职业道德和行为准则》、《反舞弊制度》等，以加强员工对公司人才政策的理解，通过培训和自我管理，使员工适合岗位需要和公司的长远需要。

4、信息系统方面

公司的ERP系统已运行多年，近年又自行开发了SRM、OA等信息化系统，配套制定了信息化系统运行管理及异常反馈流程制度，有效保障了整个业务的完整性、连续性、及时性，加强了上下游业务之间逻辑的紧密性，通过信息化系统的消息推送机制，将运行中隐性的问题及时地反映给相关决策及使用人员，避免了一些重要管控节点，因人为失误导致的误断或数据的错误呈报。

（二）业务控制制度

1、基础管理方面

不相容职责岗位分离是内部控制最基本的原则，公司通过组织结构、岗位职责和业务流程的规定，保证业务审批与业务执行的职位相分离、业务执行与相关信息记录相分离。如《财务日常工作流程》、《采购控制程序》、《仓库管理制度》、《费用管理制度》等，都对不相容职责的岗位设置和权限进行了明确规定，从控制的设计角度符合了内部控制规范的要求。

公司建立了完善的授权审批控制体系，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《担保管理制度》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》等制度规定了股东大会、董事会、独立董事、监事会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定，同时公司制定了《日常业务审批权限表》对公司各项日常活动的授权和审批权限进行了细化。

公司制定了《总经理工作细则》，总经理有权根据需要召集相关人员，讨论有关公司生产、经营、管理、发展等重大事项，公司还定期和不定期的召开经营分析、产品研发、质量管理等专题会议，及时解决运营过程中存在的问题。

公司制定了《绩效管理制度》、《员工激励制度》等考评制度，对全体员工采取适当考核标准进行考核和评价。所以部门和职员均设置年度KPI，每月进行KPI检讨，年度进行KPI考核。考评结果作为确定员工薪酬、奖金以及职务晋升、降级、调岗等的依据。通过建立公平的考核激励机制，持续不断地提高组织工作效率。

2、采购供应管理方面

公司制定了《采购控制程序》、《供应商评审管理规定》、《质量记录控制程序》、《招标制度》、《吊滞物料管理与处置程序》等制度，对公司供应商的评估与选择、采购计划、采购申请与审批、采购合同订立、到货验收入库、采购付款、存货领用、存货报废与处置等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司的采购、货物验收和存货仓储保管由不同的部门进行，保证了不相容岗位相分离。

3、生产管理方面

公司为规范生产管理制定了包括《工序控制程序》、《生产部岗位职责》、《仓库管理制度》等制度流程，完善了仓储管理作业、设备管理控制程序等，公司的生产制造与产品管理严格按照上述程序规范进行。公司通过用友系统对成本进行归集、计算、分析等工作，同时也将安全、质量和效率等管理目标纳入相关管理层的年度考核目标。

4、质量管理方面

为健全和完善公司品质管理体系，公司制定了《内部审核控制程序》、《质量记录控制程序》、《管理评审控制程序》等质量程序文件和《纠正与预防措施控制程序》、《产品标识与可追溯性控制程序》、《不合格品控制程序》等作业指导书，完善了管理体系文件，公司的品质管理按照这些规程规范进行，常抓不懈，将质量管理作为相关管理层年度考核的主要目标。

5、销售管理方面

公司的订单处理、报价、信用管理、收款、发货、发票开具、销售退回等业务按照公司的《合同与订单评审程序》、《销售价格管理办法》、《应收账款和信用管理制度》、《退货管理办法》等制度流程进行管理控制，公司通过与客户对账、应收账款账龄分析、超期提示等风险预警机制，对应收账款的回收风险进行管理。

（三）资产管理控制制度

公司制定了《资金管理制度》、《票据管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，规范了公司的现金、银行存款、票据及财务印章使用和控制。对公司的货币资金支取、授权审批、借支与报销程序等进行了明确规定。

公司制定了《吊滞物料管理与处置流程》、《仓库管理制度》、《固定资产管理制度》、《资产清查管理制度》等制度，规范公司存货管理和固定资产的申购、购置、验收、使用与维护保养及固定资产处置、工建工程的管理。公司固定资产、工程项目需要经过严格的论证和分析，并根据购置金额大小须经不同级别审核和批准。公司每年进行定期和不定期货币资金、存货、固定资产、在建工程 and 无形资产盘点，在盘点过程中核对资产的账实情况，并对盘点中发现的问题及时进行处理。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规要求制定了《对外担保管理及披露制度》、《风险投资管理制度》，并在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，股东大会和董事会在审批权限内行使权限，对外担保的债务到期后，公司督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。公司通过上述制度规范对外担保行为，有效控制公司对外担保风险。

公司通过《公司章程》、《风险投资管理制度》等规范公司的项目投资和对外投资行为，对公司的投资决策程序、投资决策权限、投资后续管理等有明确的规定。对外投资除股东大会授权董事会投资限额内的投资由董事会决定外，重大投资项目在组织有关专家、专业人员进行评审的基础上，均经公司股东大会批准。

公司制定了《关联交易管理制度》，按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规定，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的要求，有关关联交易事项须独立董事认可。

（五）工资费用控制制度

公司制定和完善了《薪酬管理制度》、《人事管理制度》、《劳动合同管理制度》、《绩效管理制度》、《职业道德和行为准则》等制度，对员工的招聘、培训、考核与奖惩，员工的行为准则及企业文化建设作出了明确规定。公司工资费用严格按公司制度和审批标准执行，在激励和稳定工员的同时从严控制工资费用支出。

（六）内部监督控制制度

公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、独立董事行使相应监督职权。公司制定了《内部审计制度》，公司的审计与合规部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对对公司及子公司的内部控制、经营活动、财务状况进行审计监督，独立行使审计监督职权。审计与例规部根据年度风险评估，制订年度审计计划，按计划开展具体审计工作。

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：

优化业务和管理流程，加强执行力和监督检查力度，强化内部审计工作，充分发挥审计委员会的监督职能，确保各项制度得到有效执行，进一步完善内部控制结构。

完善公司治理，加强董事会各专业委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提高公司科学决策能力和风险防范能力。

针对公司内部控制制度执行过程中的具体问题，有针对性地采取措施改进和完善。经过四年的内部控制规范建设，在内部控制设计方面的缺陷已经很少。出现的具体问题主要在执行环节不够严谨。对于基层员工，公司要在员工技能培训、内控意识培训方面加强力度，使员工理解应该如何执行，避免执行环节中的偏差。对于各级管理层，重点要强化风险管理和内控意识，做到在各项业务工作的前中后都关注风险、强化内控。

另外，公司总裁办要推进反舞弊工作，审计部门在进行审计计划和执行审计过程中要重点关注舞弊风险，做到防患于未然，为公司的发展保驾护航。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上述，公司管理层认为，公司于 2017 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。公司法人治理结构和相关内部控制制度符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻

和执行，在公司经营的采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证,对公司各项业务活动的有序运行和经营风险的控制提供保证。

深圳市得润电子股份有限公司

2018 年 4 月 20 日

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

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____