

宁波康强电子股份有限公司

2019 年度内部控制自我评价报告

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2019年12月31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行。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，不存在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、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。纳入评价范围的主要单位包括公司及全部控股子公司：

1、宁波康强电子股份有限公司，本公司母公司，公司主要从事引线框架、键合丝等封装材料的研发、生产和销售，产品主要应用于通信、计算机及消费类电子产品等领域。

2、宁波康强微电子技术有限公司，本公司全资子公司，主要从事于电极丝（线切割用）的生产与销售。

3、北京康迪普瑞模具技术有限公司，本公司全资子公司，主要从事精密模具的研发、制造与销售。

4、宁波康强胜唐国际贸易有限公司，本公司全资子公司，主要从事有色金属、黑色金属贸易。

5、江阴康强电子有限公司，本公司全资子公司，主要从事引线框架的研发、生产与销售。

6、宁波康迪普瑞模具技术有限公司，北京康迪普瑞模具技术有限公司之全资子公司，主要从事模具、模具配件的技术开发、服务与转让。

7、宁波立德千合贸易有限公司，宁波康强胜唐国际贸易有限公司之全资子公司，主要从事有色金属、黑色金属贸易。

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%；内部控制评价范围涵盖子公司的各种业务和事项，重点关注了下列高风险领域：资金活动、采购管理、存货管理、销售、成本费用管理、对外担保、关联交易等内部控制内容。

（二）纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他相关法律法规，建立了以股东大会、董事会、监事会以及公司管理层之间权责明确的法人治理结构，制定了详细的议事规则和工作细则，确保决策、执行和监督相互分离、形成科学有效的制衡机制，切实维护广大投资者的利益。

公司“三会”按照《公司章程》和相关制度规定，履行相应职责，进行决策。股东大会是公司最高权力机构；董事会对股东大会负责，对公司经营活动中

的重大决策问题进行审议并做出决定，必要时提交股东大会审议；监事会独立运作，负责对公司经营、财务及高管人员的履职进行监督。董事会、监事会的换届选举符合有关法律、法规和公司章程的规定。“三会”的召集、召开程序、会议内容及会议做出的决议均合法、有效。“三会”文件完备并已归档保存，所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者均已回避表决。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。“三会”决议的实际执行情况良好。

董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会以及提名委员会四个专门委员会，各专门委员会成员中均有独立董事。下设的专门委员会能够正常发挥作用。公司的独立董事均具备履行其职责所必需的知识基础，具备独立董事相关任职资格，能够在董事会决策中履行独立董事职责，在各重大事项上发表客观、公正的独立意见，发挥独立董事作用。

经营管理层对董事会负责，负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作，负责组织内部控制日常运行。

公司设立了独立的内部审计部门，并配备了专职的审计人员，审计部门在董事会审计委员会的领导下独立开展内部审计、稽查工作，并定期将工作总结和工作计划向审计委员会报告。报告期公司变更了年审会计师事务所，公司董事会审计委员会事前对拟新聘的年审会计师事务所进行了资质审核。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，以公司董事长郑康定先生为战略委员会主任委员，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司在充分调查研究、科学分析预测和广泛征求意见的基础上明确发展方向，并据此制定年度工作计划，提交公司董事会讨论。专家委员会熟悉公司业务行业特点及经营运作特点，具有很强的市场敏感性和综合判断能力，能够充分了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势。

3、人力资源管理控制：公司按照国家相关法律法规的规定，建立健全了完善的人力资源管理政策，明确了人员聘用、晋升、考核、奖惩、保密等管理办法，建立了完整的员工培训体系，保证了各级员工的工作胜任能力并能有效地履行职责，规范了公司人力资源管理。公司大力进行了人才优化和储备工作，稳定员工

队伍及加大人才培养。公司管理层重视员工培训,报告期公司共组织各类培训活动32次,共培训492人次,内容包括企业文化、现场精细化管理的改善与提升、高效执行力、环境保护相关法规、企业安全生产知识等业务培训,有效提升了员工综合管理和专业技术水平。

4、社会责任

公司重视履行社会责任,在生产经营和业务发展的过程中,在为股东创造价值的同时,努力保护自然环境和资源节约,积极履行对股东、债权人、职工、客户、供应商、消费者等利益相关方所应承担的责任;公司重视产品质量,努力为社会提供优质产品和服务;公司坚持以人为本、注重人才培养,不断改善员工的工作环境,使其更加安全、舒适;重视员工培训、学习与素质提升,为员工提供宽广的成长平台。在公司把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容,努力降低对周边环境的影响,符合能源节约型、环境友好型社会发展要求。公司还积极参与社会公益,捐资助学、扶危救困;努力增加就业机会,为带动地方经济发展多作贡献,实现企业与社会和谐发展。总体而言,社会责任的内部控制建设和执行是有效的。

公司经营合法、合规,依法纳税;公司发展不忘回馈投资者。报告期,为完善科学、持续、稳定的分红决策和监督机制,按照公司制定的《未来三年股东回报规划》(2018-2020年)积极回报股东;报告期公司还实施了2018年度利润分配与资本公积金转增股本方案:向投资者派发现金分红721.7万元,送红股1股,以资本公积金向全体股东每10股转增2股,保持了良好的投资者关系,促进了社会和谐发展。

5、企业文化

公司以“团结、求实、高效、创新”为企业宗旨,培育积极向上的企业文化。公司对全体员工开放健身设施与活动场所,2019年公司开展了“迎新春”联谊活动、员工免费观影、采摘杨梅、羽毛球比赛、员工疗养等丰富多彩的文体活动,员工与企业处于一个其乐融融的和谐氛围中,增强企业凝聚力和向心力,既丰富了员工的业余文化生活,也对公司文化在员工间的传播起到了积极的推进作用。

6、资金管理

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序,办理货

币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。

公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。

为了切实提高公司资金使用效率，防范和控制资金风险，公司制定了《重大财务投资决策制度》、《境内期货套期保值内部控制制度》、《货币资金管理制度》、《差旅费及招待费报销管理制度》等相关制度。建立了严格的资金授权、审批程序，加强资金活动集中管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，确保资金有效运行。为规范公司募集资金的管理和运用，保障投资者的利益，公司根据证监会有关募集资金管理的规定制定了《募集资金管理制度》。

7、采购业务

公司根据采购业务流程，制定了采购相关制度，已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购询价、供应商选择、申请、审批、购买、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。重要采购项目采用招标方式，建立健全的采购招标管理流程，有效的降低了采购成本。ERP 项目的升级进一步优化了采购流程，完善了供应链管理和控制。报告期公司根据《企业内部控制应用指引第 7 号——采购业务》全面梳理采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，明确请购、审批、购买、验收等环节的职责权限，按规定的审批权限和程序办理采购业务。

8、资产管理

公司有健全完善的固定资产管理制度，对资产的技术选型、采购、合同订立、验收、调拨、盘点、报废处理、抵押、担保等相关控制环节进行了明确规范，涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面，对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。固定资产的内部控制设计健全、合理，执行有效。

公司建立了完善的存货管理制度，对实物资产的验收入库、领用发出、保管

及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司重点管控贵重与危化物料，定期进行耗用分析并跟进，保证安全生产，有效提高了存货的周转率，降低了产品制造成本。

9、关联交易、对外担保等的控制

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它相关定，制定了《关联交易决策制度》，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，规定关联交易的价格确定、管理以及关联交易回避表决的要求，最终保证关联交易信息披露的及时性、真实性及完整性。

公司对外担保、关联交易等重大事项都严格按制度权限进行决策并履行相应的程序。公司原则上不对股东、实际控制人及其关联方提供担保，严格控制担保风险。报告期公司为子公司及子公司为母公司提供担保的事项均履行了审批程序，并由独立董事发表了独立意见；报告期公司在审议日常关联交易年度预计议案时，关联董事回避了表决，并由独立董事发表了事前认可意见与独立意见。

10、销售管理

公司通过对销售业务的主要环节进行规范和控制，明确了接受客户订单、与客户签订合同、发送货物、收取款项、客户信用管理、销售退回和折让等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，对销售合同的订立与审批、销售与运货、实物资产保管与会计记录、收款审批与执行等不相容岗位已作分离，确保实现销售目标。

11、财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、完整，公司依据会计法律法规和会计准则制定了《财务报告管理制度》，加强了对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，充分发挥财务报告在企业经营管理中的重要作用。

12、合同管理

为了防范和控制合同风险，有效维护公司合法权益，公司制定了《合同管理制度》，明确合同从洽谈、草拟、签订、生效、变更直至合同解除失效全过程的控制节点和要求。规范了重大合同审批会签流程，定期对合同进行统计和归档，实行合同的全过程封闭管理。报告期公司根据《企业内部控制应用指引第 16 号

一一合同管理》完善了《合同管理制度》。

13、信息传递

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会秘书工作细则》等比较完善的内部控制制度。公司由董事长担任信息披露工作最终责任人、由董事会秘书担任信息披露工作直接责任人，履行严格的信息披露流程；由证券部具体负责信息披露及投资者关系管理工作。证券部有专用的场地及设施，设置了投资者热线、网站、电子邮箱等投资者沟通渠道，同时定期不定期地召开业绩说明会、投资者交流会与投资者沟通、交流。公司高管人员熟悉公司内部信息传递的程序，具备认真履行信息披露义务的条件。通过《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》的执行，公司建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道；遵循及时、准确、真实和完整原则，所有应当披露的信息均通过深圳证券交易所指定的网站、报纸和公司网站予以公开发布，确保所有利益相关者能够公平地获取相关信息。公司的信息传递与沟通内部控制顺畅、高效。

14、安全与环保

公司重视安全生产与环境保护，公司设立了环境安全委员会，配备了专职环境安全负责人，明确了各级领导、各个部门以及员工的环境安全保护责任。

报告期内 2019 年 12 月 29 日上午，母公司 2 号楼三楼电镀车间因设备电气线路故障引发火灾事故。经公司财务部门核算，本次火灾事故造成财产损失共计 1851.75 万元，对公司 2019 年度归属于母公司所有者净利润的影响为 1573.99 万元，保险公司已受理公司报案，受疫情影响，核损理赔工作尚未结束，保险理赔金额尚未确定。

事故发生后，公司对本次事故进行了详细调查分析并作了相应整改，对事故相关责任人进行了追责处理。公司管理层将吸取此次火灾事故教训，在全公司范围内开展安全生产教育，强化安全生产红线意识；采取切实有效的措施，全面深入排查安全生产隐患，结合重点工艺、设备等特点全面深入开展隐患排查，并将排查出的隐患落实整改单位、整改时间、整改责任，切实保证安全生产管理制度的有效执行，防止类似事故再次发生，确保公司生产安全稳定运行。截至本内部控制评价报告基准日，公司已完成整改。

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
占合并营业收入比例	错报>5%	5%≥错报>1%	错报≤1%
占合并利润总额比例报	错报>5%	5%≥错报>1%	错报≤1%
占合并资产比例	错报>5%	5%≥错报>1%	错报≤1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：

- (1) 控制环境无效；
- (2) 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- (5) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

缺陷认定等级	直接财产损失金额	重大负面影响
--------	----------	--------

重大缺陷	1000万元以上	或对公司造成较大负面影响并以公告形式披露
重要缺陷	100-1000万元（含）	或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	100万元以下（含）	或受到省级（含）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定，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：

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- （1）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- （2）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
- （3）严重违规并被处以重罚或承担刑事责任。
- （4）生产故障造成停产3天及以上。
- （5）负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害。

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：

- （1）违规并被处罚。
- （2）生产故障造成停产 2 天以内。
- （3）负面消息在某区域流传, 对企业声誉造成较大损害。

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在一般缺陷：

- （1）轻微违规并已整改。
- （2）生产短暂暂停并在半天内能够恢复。
- （3）负面消息在企业内部流传, 企业的外部声誉没有受较大影响。

（三）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或重要缺陷。

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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

3、公司无以前年度延续的内部控制重大缺陷或重要缺陷的情形

宁波康强电子股份有限公司董事会

二〇二〇年三月二十日