

深圳欧陆通电子股份有限公司
内部控制鉴证报告
天职业字[2020]772-4 号

目 录

内部控制鉴证报告	1
关于公司内部控制有效性的自我评价报告	3

深圳欧陆通电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对深圳欧陆通电子股份有限公司（以下简称“深圳欧陆通”）按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规范编制的《深圳欧陆通电子股份有限公司董事会关于公司内部控制有效性的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是深圳欧陆通管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对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。《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》要求注册会计师遵守职业道德守则，计划和实施鉴证工作以对企业所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，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的风险。

四、鉴证意见

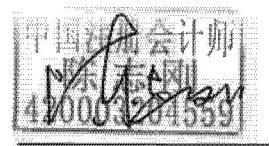
我们认为，深圳欧陆通按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告相关的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供深圳欧陆通首次公开发行股票申报材料之用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。



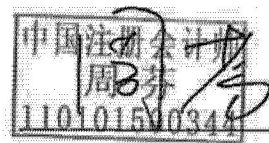
中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



深圳欧陆通电子股份有限公司董事会

关于公司内部控制有效性的自我评价报告

(截至 2019 年 12 月 31 日止)

为了加强和规范深圳欧陆通电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的内部控制，促进公司规范运作、提高经营管理水平和风险防范能力，保护投资者合法权益、保障公司资产的安全和完整，按照深圳证券交易所发布的相关规范文件，公司从内部环境、风险评估、控制活动、信息系统与沟通和内部监督几个方面，对公司内部控制及运行情况进行了总结以及自我评价。

一、内部环境

内部控制环境是企业实施内部控制的基础，控制环境的好坏直接决定着企业其他控制能否实施以及实施的效果。本公司本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的内部环境，设立和完善内部组织机构，并分别明确了决策、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，为公司的规范运作、长期健康发展打下了良好的基础。

（一）治理结构、机构设置及权责分配

1、管理层及组织结构框架

公司已按照《公司法》、《证券法》及相关法律法规的要求和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，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。

本公司建立了相对稳定的组织机构框架，明确规定了各部门的职责，形成了各司其职、互相配合、相互制约的管理体系，并根据公司业务变化情况及内部控制的需要，不断对组织结构进行优化。根据经营业务及管理的需要，公司设置了董秘办、审计部、发展中心、销售中心、采购部和生产计划部等资材中心、研发中心、制造中心、品质中心、人力行政中心、财务中心、信息部等，由总经理全面主持日常生产经营和管理工作，聘用的高级管理人员均具备一定的学历和管理经验，各部门权责分明，确保控制措施有效执行。

2、公司设置股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理层。

（1）股东大会是公司的决策机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。股东大会依法每年至少召开一次，在符合法律规定的情况下可召开临时股东大会。

（2）董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会由 7 名董事组成，其中包括独立董事三名。董事会负责公司内部控制的建立健全和有效实施，制定公司经营计

划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。

审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会由三名董事组成，其中独立董事两名，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

战略委员会由三名董事组成，其中独立董事两名。战略委员会确定公司发展规划，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。

提名委员会由三名董事组成，其中独立董事两人。提名委员会主要负责拟订公司董事和高级管理人员的选拔标准和程序，搜寻人选，进行选择并提出建议。

薪酬与考核委员会由三名董事组成，其中独立董事两人。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制订、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

(3) 监事会由 3 名监事组成，其中包括 1 名职工监事。监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。

监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

(4) 经理层负责实施股东会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核。并根据实际执行结果对计划作出适当修订。

经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

(二) 内部审计

本公司重视内部审计工作，制定了规范、严格的内部审计制度，公司内部设有审计部，并配备了 1 名专职审计人员，审计部归公司审计委员会领导。

内审人员有权审核公司运营的各个方面，且公司各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司应当配合内部审计部门依法履行职责，不得妨碍内部审计部门的工作。内部审计部门对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督，内部审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

(三) 人力资源政策

公司建立了较为完善的人事管理制度，制定了《员工手册》、《考勤管理规定》、《培训管理规定》、《奖惩管理规定》、《招聘管理规定》、《绩效管理規定》、《薪酬管理规定》、《福利待遇管理规定》等人事制度，在员工聘用、培训、考核、奖惩、等方面都做了详细规定。

（四）企业文化

公司注重加强企业文化建设，致力于构建和谐稳定、创新积极的企业氛围。公司重视对员工的人文关怀，通过内部培训、全员活动等增强员工的凝聚力，并认真落实岗位职责制，培育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。

二、风险评估

公司主要从事开关电源产品的研发、生产与销售，公司主要产品包括电源适配器和服务器电源等。

公司经过多年的发展，在行业建立了良好的口碑，为确立了领先的市场地位，具备了较强的竞争优势。本公司管理层根据公司战略目标及发展规划，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系。根据设定的控制目标，公司定期举行管理层会议、经营分析会议，进行风险识别和风险评估，并根据评估的结果，及时采取相应的措施，做到风险可控。

三、控制活动

本公司充分认识到，良好、完善的控制措施对控制风险、实现经营目标的重要性。本公司能够结合风险评估结果，通过预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。

本公司的控制措施一般包括：不相容职责分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

（一）不相容职责分离

为了预防并及时发现在经营管理过程中所发生的错误和舞弊行为，公司在确定职责分工过程中，充分考虑了不相容职务相互分离的制衡要求，建立了岗位职责分工制度，确保授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务相互分离，机构和职责间形成相互制衡的机制。通过对所有岗位权限科学合理的划分，在程序上减少了舞弊和差错产生的可能性，形成在各项业务的分工及流程上各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（二）授权审批

公司在各项管理制度中对各岗位办理业务的权限及审批范围进行明确，通过公司章程、各级机构议事细则对重大的业务和事项的决策和审批权限进行明确，并依据章程、各级机构议事细则、各项管理制度等编制形成公司授权审批表，经公司经营者批准后予以执行。

（1）一般授权。在采购业务中，本公司采用审批的制度。采购采用申报审批方式，同

时坚持多家供应商报价对比制；在销售业务中，交易合同需销售部、财务部、总经办逐层审核通过后方可签订；在费用开支方面，公司规定各种费用的审批权限，具体由各部门负责人、财务部、总经办核准执行。

（2）特别授权。对于重大经营活动，需由股东大会、董事会做出决议，从而保证交易的进行依据合法、科学有效。

（三）会计系统控制

公司建立了财务管理相关制度，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，规范会计政策的选用标准和审批程序，建立、完善会计档案保管和会计工作交接办法，实行会计人员岗位责任制，充分发挥会计的监督职能，确保企业财务报告真实、可靠和完整。

（四）财产保护控制

公司限制未经授权的人员对公司财产直接接触和处置，通过采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、财产保险等措施，确保财产的安全和完整。

本公司建立了《固定资产管理规定》、《财产盘点制度》，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，严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

本公司对资产安全和使用记录采用了安全防护措施。对于资产的管理建立了完善的机制和方法，从而使资产的安全和完整得到根本保证，不仅实现了资产的安全完整，更为经营决策提供了准确的数据。在记录、信息、资料的使用上，相关权限和保密原则保证了企业的商业秘密不被泄露。

（五）运营分析控制

公司定期通过管理层会议、各种业务报表分析、财务数据分析等对经营情况进行分析，并针对经营情况存在的风险及对应的解决措施以会议纪要的方式形成记录。

（六）绩效考核控制

每年末，管理层召开年度会议，总结本年度的工作成果，进行经验交流，汇总各部门的业绩报告及问题反馈，公司管理层根据公司年度整体效益、盈利情况及个人的表现业绩，讨论确定部门负责人年终奖的明细项目、发放时间、标准等。

根据公司的绩效考评体系以及部门内部的考评指标，从个人技能、工作态度、公司整体年度目标达成情况等多个维度对员工上一年度的综合表现进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退的依据，从而实现员工队伍的优胜劣汰，增强企业的活力和竞争力。

（七）实现经营目标的主要制度、方法

本公司充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性，为此本公司已建立了相关的规章制度以保证公司的高效运作，资产的安全和完整，信息客观、准确。

本公司建立的规章制度覆盖了经营管理的基本环节，具体情况如下：

1、公司股东大会、董事会、监事会议事规则；

2、销售管理制度：公司制定了包括《市场运作控制程序》、《合同评审控制程序》、《客户沟通控制程序》、《客户服务控制程序》、《客户满意度控制程序》、《应收账款管理制度》等一系列管理制度，明确了市场各部门和人员的职责权限，促进有效实现销售目标。

3、采购管理制度：公司制定了包括《供应商开发控制程序》、《采购控制程序》、《外协控制程序》、《供应商付款管理制度》等一系列采购管理制度，规范了采购各环节职责和审批权限，确保采购业务经济、高效开展。

4、资产管理制度：公司制定了《固定资产管理规定》、《财产盘点制度》、《供应商付款管理制度》及配套的管理流程，保证资产管理的关键环节得到有效控制，确保资产安全和会计核算规范。

5、财务管理制度：包括、《费用报销制度管理规定》、《供应商付款管理制度》；

6、人力资源管理制度：公司建立了较为完善的人事管理制度，制定了《员工手册》、《考勤管理规定》、《培训管理规定》、《奖惩管理规定》、《招聘管理规定》、《绩效管理規定》、《薪酬管理规定》、《福利待遇管理规定》等人事制度，在员工聘用、培训、考核、奖惩、等方面都做了详细规定。

7、内部审计制度：包括内部审计部门的设立、内部审计职责和工作权限、工作流程、内部审计的内容及报告的要求、内部审计信息的披露、审计结果的处理（奖励与处罚）等。

8、对外投资管理制度：为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，对公司的对外投资行为、投资项目、投资的审批程序及投资过程的运行和监督等做出了明确的规定。合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全和投资效益。

9、对外担保管理制度：公司制定了《对外担保管理制度》，在公司发生对外担保行为时对担保对象选择、风险控制、可行性研究、执行过程、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定。包括资产收购与出售、新建及改扩建项目投资、证券投资、权益投资等资产处置以及公司为他人提供担保的行为等等。

（八）独立稽核

本公司充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性，为保障公司资

产的安全和完整，确保公司信息的客观、准确和及时，本公司董事会由独立董事负责组成审计委员会，常设内部审计部，与各职能部门组成联合审计小组定期或不定期对销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，并提出书面审计意见，对存在的问题、资产存续情况及其它问题加以处理和确认。

四、信息系统与沟通

（一）信息系统与沟通机制的建立

根据公司自身的发展以及经营需要，公司已基本形成公司内外部信息交流与沟通的程序，并依据内部基本规范的要求，建立了《重大信息内部报告制度》，确保与影响内部环境、风险评估、控制措施、监督检查有关的信息有效传递，促进企业董事会、管理层和员工正确履行相应的职责。

（二）信息收集

公司通过会计资料、经营会议记录、专项信息反馈、内部网络（包括财务系统、ERP 系统、企业邮箱）等渠道和方式获取所需的内部信息。

（三）信息传递

公司采取互联网络、电子邮件、电话传真、例行会议、教育培训等多种方式，实现所需的内部信息、外部信息在企业内部准确、及时传递和共享，确保董事会、管理层和企业员工之间有效沟通。

五、内部监督

为了使控制的各项规章制度落到实处，保证资产的安全与完整，确保在经营活动中产生的财会与非财会信息的准确，本公司建立了内部控制监督制度，制定了内部控制缺陷认定标准，有关职能部门组成审计委员会审查内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评估情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等；定期或不定期对销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，并提出审计意见；对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者经理层报告以便得到及时处理。

董事会下设审计委员会，该主任委员为具有注册会计师资格的独立董事担任，审计委员会下设内部审计部，对公司内部控制制度的健全和运行有效性进行监督。

（一）关联交易的内部控制

本公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和其他股东的利益。公司制定了《深圳欧陆通电子股份有限公司章程》、《深圳欧陆通电子股份有限公司股东大会议事规则》、《深圳欧陆通电子股份有限公司董事会议事规则》、《深圳欧陆通电子股份有限公司关联交易决策制度》等，对公司的关联方、关联交易、关联交易的审批权限与程序、关联交易的披露等内容作了详尽的规定。

（二）对外担保的内部控制

本公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。本公司已在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。《公司章程》、《深圳欧陆通电子股份有限公司对外担保管理制度》中对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露等作出了相关规定。

（三）投资的内部控制

本公司投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。《公司章程》和《深圳欧陆通电子股份有限公司对外投资管理制度》，明确规定了投资的审批权限及决策程序。公司管理层负责投资项目的可行性研究，并形成《项目可行性研究报告》交公司董事会战略委员会评估，最后提交公司董事会或股东大会审议。本年度内，公司投资活动均由董事会依据《公司章程》和《深圳欧陆通电子股份有限公司对外投资管理制度》履行相应的审批程序及信息披露义务。

（四）信息披露的内部控制

公司明确规定了信息披露的原则、内容、程序，信息披露的权限与责任划分、记录与保管制度及信息的保密措施。公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事长是公司信息披露的最终责任人，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜。公司各职能部门负责人在重大信息发生的当日向总经理报告，总经理定期或不定期在有关事项发生的当日内向董事会报告公司经营情况、对外投资、重大合同的签订、执行情况、资金运用情况和盈亏情况，并保证这些报告内容的真实、及时和完整。各部门负责人应当以书面形式定期或不定期在有关事项发生的当日向公司董事长报告子公司经营、管理、对外投资、重大合同的签订、执行情况、资金运用情况和盈亏情况，并保证该报告的真实、及时、准确和完整。

六、管理层对内部控制的完整性、合理性及有效性的自我评估意见

本公司管理层认为，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司按照有关法律法规和有关部门的要求，建立的内部控制制度是完整合理的，执行是有效的，能够保证内部控制目标的达成。公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，在

所有重大方面是有效的，不存在重大缺陷。公司将根据自身发展需要和执行过程中发现的不足，对内控制度进行改进、充实和完善，为公司健康、稳定的发展奠定良好的基础。



证书序号: 0000175

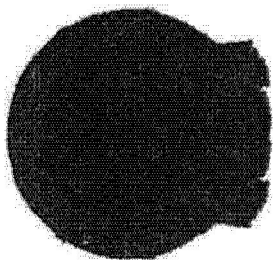
说明

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

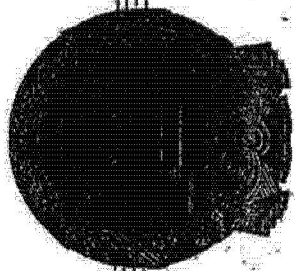
京财会许可[2011]0105号



批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号: 000406

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
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

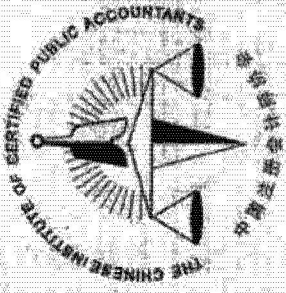
首席合伙人：邱靖之



证书号: 08

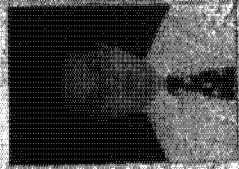
证书有效期至: 二〇二〇年五月

二一六日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	陈志刚
性别	男
出生日期	1972-12-07
工作单位	天职国际会计师事务所有限公司
身份证号	420123721207007



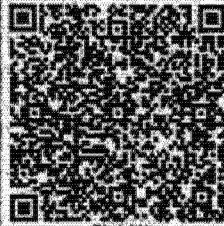
证书编号: 420003204559
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 09月 21日
Date of Issuance

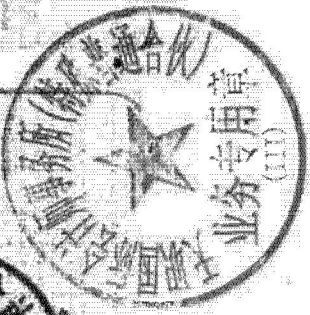
年度检验登记
Annual Renewal Registration

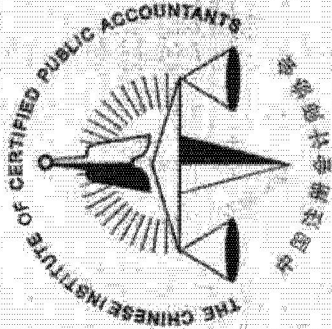
本证书经检验合格, 准予续用。
This certificate is valid for another year after this renewal.



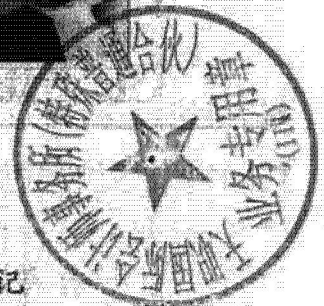
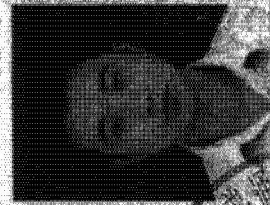



陈志刚
420003204559
深圳市注册会计师协会





姓名	张 强
性别	男
出生日期	1985-10-04
工作单位	天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号	430122198510044557



年度检验登记 Annual Renewal Registration

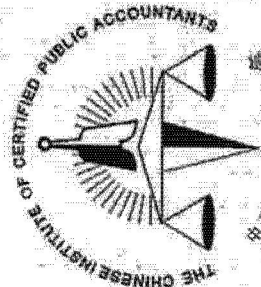
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



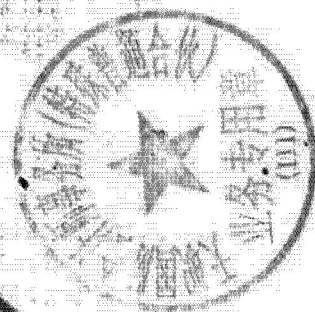
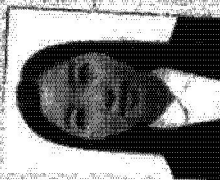
证书编号:
No. of Certificate 110002400259

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2009 年 10 月 09 日



姓名: 周芬
Full name: 周芬
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1989-11-19
Date of birth: 1989-11-19
工作单位: 深圳国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit: 深圳国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号: 360311198911190049
Identity card No: 360311198911190049



证书编号:
No. of Certificate

110101500344

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 03 月 08 日

中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China