

深南电路股份有限公司

2020年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》的规定和要求，结合深南电路股份有限公司（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，审计与法律部对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标是：合理保证公司经营合法合规、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，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

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，不存在财务报告及非财务报告相关的内部控制重大缺陷。

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、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会下设审计委员会，授权内部审计机构负责内部控制评价工作的组织和实施。由审计与法律部编制内部控制自我评价工作方案，确定评价范围、评价时间、人员分工等具体工作，组织实施业务循环的内部控制自我评价。2020年底审计与法律部依据评价工作方案实施了深南电路股份有限公司及其合并报表范围内子公司的内部控制评价工作，评价报告提交董事会审议。

（一）内部控制评价的范围

公司结合年度全面风险管理工作及公司重点业务，以风险为导向确定年度评价范围，评价范围涵盖了深南电路股份有限公司及其合并报表范围内子公司的主要业务和事项。

纳入评价范围的业务和事项包括：公司投资管理、成本管理、担保管理、全面预算管理、资金理财管理、应收应付管理、现金管理、银行存款管理、费用报销与个人借款管理、物料供应商管理、设备供应商管理、原材料采购管理、设备采购管理、备件采购及日常管理、设备日常维修保养管理、设备技术改造管理、设备处置管理、原材料仓储管理、零星采购管理、业务外包管理、合同管理、印章管理、房屋租赁管理、零星工程管理、服务采购管理、信息安全管理、客户开发管理、定价管理、收款管理、绩效考核管理、薪资福利管理、生产质量管理、生产流程管理、成品仓储管理等。

（二）内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》及公司相关内部控制评价指引规定的程序执行。在组织业务部门对业务风险进行评估更新的基础上，采用个别访谈、穿行测试、专题讨论、比较分析、实地查验等多种方法对评价范围内的业务和事项的内部控制设计和运行有效性进行评价，并分析、识别业务过程的内部控制缺陷，对所识别内部控制缺陷与业务部门进行充分沟通，制定内部控制缺陷整改措施，保证缺陷整改的落实。

（三）内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》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，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷认定标准，包括定性标准和定量标准。公司内部控制缺陷定性和定量标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准：

缺陷 分类	认定标准	
	定量标准	定性标准
重大	财务报表的错误金额落在如下区	1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊；

缺陷	间： 1、错报金额 $\geq$ 资产总额的0.5%； 2、错报金额 $\geq$ 营业收入总额的0.5%； 3、错报金额 $\geq$ 税前利润总额的3%； 4、错报金额 $\geq$ 5000万元。	2、公司更正已公布的财务报告； 3、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； 4、公司风险管理和内部控制委员会、内部审计和监督机构对内部控制的监督无效； 5、其他：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的内部控制缺陷。
重要缺陷	财务报表的错误金额落在如下区间： 1、资产总额的 $0.3\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的0.5%； 2、营业收入总额的 $0.3\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的0.5%； 3、税前利润总额的 $1\% \leq$ 错报金额 $<$ 税前利润总额的3%； 4、1000万元 $\leq$ 错报金额 $<$ 5000万元。	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、未建立反舞弊程序和控制措施； 3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； 4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能保证编制的财务报表达到真实、准确的目标； 5、其他：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的内部控制缺陷。
一般缺陷	财务报表的错误金额落在如下区间： 1、错报金额 $<$ 资产总额的0.3%； 2、错报金额 $<$ 营业收入总额的0.3%； 3、错报金额 $<$ 税前利润总额的0.5%； 4、错报金额 $<$ 1000万元。	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：

缺陷分类	认定标准
重大缺陷	1、缺乏民主决策程序； 2、决策程序导致重大失误； 3、违反国家法律法规并受到处罚；

	4、中高级管理人员和高级技术人员严重流失； 5、媒体频现负面新闻，波及面广； 6、重要业务缺乏制度控制或制度系统失效； 7、内部控制评价发现的重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	1、民主决策程序存在但不够完善； 2、决策程序导致一般失误； 3、违反内部规章，形成损失； 4、关键岗位业务人员严重流失； 5、媒体出现负面新闻，波及局部区域； 6、重要业务制度或系统存在缺陷； 7、内部控制重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	1、决策程序效率不高； 2、违反内部规章，但未形成损失； 3、一般岗位业务人员流失严重； 4、媒体出现负面新闻，但影响不大； 5、一般业务制度或系统存在缺陷； 6、内部控制一般缺陷未得到整改； 7、存在的其他缺陷。

2020年，公司已根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》及其他相关法律法规的要求，对公司2020年1月1日至2020年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了评价。根据公司内部控制缺陷认定标准，结合日常监督和专项监督情况，报告期内所识别的内控缺陷均为一般缺陷，未发现财务报告及非财务报告相关的重要缺陷和重大缺陷。

（四）内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的一般内部控制缺陷，公司采取了相应的整改措施，对存在内部控制设计缺陷的环节进行了梳理，制定和完善了对应的控制措施及制度文件；对内部控制执行缺陷，加强了宣导及监督，增强了制度执行力及执行效果，保证了内部控制缺陷的整改落实。

四、其他重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

深南电路股份有限公司

董事会

二〇二一年三月十二日