

宁波一彬电子科技股份有限公司
2022 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	
内部控制自我评价报告	1-17

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022099016344
报告名称:	宁波一彬电子科技股份有限公司 2022 年 6 月 30 日内部控制鉴证报告
报告文号:	XYZH/2022HZAA10397
被审(验)单位名称:	宁波一彬电子科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022 年 09 月 14 日
报备日期:	2022 年 09 月 14 日
签字人员:	李美文(360100210045), 余元园(3300000090213)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

内部控制鉴证报告

XYZH/2022HZAA10397

宁波一彬电子科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的宁波一彬电子科技股份有限公司（以下简称一彬科技公司）董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2022年6月30日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

一彬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。我们的责任是对一彬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不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，一彬科技公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2022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。

本鉴证报告仅供一彬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。



中国注册会计师：李美



中国注册会计师：余之



中国 北京

二〇二二年九月十四日

宁波一彬电子科技有限公司

关于与财务报表相关的内部控制有效性自我评价报告

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”），结合宁波一彬电子科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制管理制度，对公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截至2022年6月30日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

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。公司内部控制的目标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、 公司基本情况

1、公司的历史沿革

公司前身宁波长华汽车装饰件有限公司成立于2006年8月3日，经宁波市工商行政管理局慈溪分局批准设立，2017年1月20日，根据股东会决议和修改后的公司章程，由自然人王建华、王彬宇出资的有限责任公司变更为由自然人王建华、王彬宇、褚国芬、谢迪、乔治刚、熊军锋、陈月芬、刘镇忠、江其勇、周旭光、周云豪、胡晨霖为发起人的股份有限公司，注册资本为人民币55,800,000.00元，取得了注册号为91330282793008263G的《企业法人营业执

照》。2018 年 11 月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本 7,000,000.00 元，即股本人民币 7,000,000.00 元（股数 7,000,000 股），其中：吴利敏认缴股本人民币 5,600,000.00 元（股数 5,600,000 股），杨励春认缴股本人民币 1,000,000.00 元（股数 1,000,000 股），胡霞认缴股本人民币 400,000.00 元（股数 400,000 股）。本次增资后，公司注册资本变更为 62,800,000.00 元。其中：王建华持股 48,480,000.00 元，占注册资本的 77.20%；吴利敏持股 5,600,000.00 元，占注册资本的 8.92%；王彬宇持股 5,580,000.00 元，占注册资本的 8.88%；杨励春持股 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.59%；胡霞持股 400,000.00 元，占注册资本的 0.64%；褚国芬等其他自然人股东合计持股 1,740,000.00 元，占注册资本的 2.77%。2019 年 12 月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，由宁波市一彬实业投资有限责任公司以对公司享有的债权认购公司发行的 10,000,000 股股份。本次增资后，公司注册资本变更为人民币 72,800,000.00 元。其中：王建华持股 48,480,000.00 元，占注册资本的 66.59%；宁波市一彬实业投资有限责任公司持股 10,000,000.00 元，占注册资本的 13.74%；吴利敏持股 5,600,000.00 元，占注册资本的 7.69%；王彬宇持股 5,580,000.00 元，占注册资本的 7.66%；杨励春持股 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.37%；胡霞持股 400,000.00 元，占注册资本的 0.55%；褚国芬等其他自然人股东合计持股 1,740,000.00 元，占注册资本的 2.39%。2019 年 12 月 31 日，公司完成了工商变更登记，注册资本由 62,800,000.00 元变更为 72,800,000.00 元。2020 年 11 月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本 20,000,000.00 元，即股本人民币 20,000,000.00 元（股数 20,000,000 股），其中：杭州东恒石油有限公司认缴股本人民币 4,600,000.00 元（股数 4,600,000 股），杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）认缴股本人民币 1,333,333.00 元（股数 1,333,333 股），杭州金智投资合伙企业（有限合伙）认缴股本人民币 1,333,333.00 元（股数 1,333,333 股），宁波君锋投资合伙企业（有限合伙）认缴股本人民币 1,333,333.00 元（股数 1,333,333 股），兰溪普华臻宜股权投资合伙企业（有限合伙）认缴股本人民币 2,666,666.00 元（股数 2,666,666 股），宁波甬潮白鹭林壹号创业投资合伙企业（有限合伙）认缴股本人民币 1,333,333.00

元（股数 1,333,333 股），嘉兴聚潮股权投资合伙企业（有限合伙）认缴股本人民币 1,333,333.00 元（股数 1,333,333 股），甬潮创业投资有限责任公司认缴股本人民币 666,667.00 元（股数 666,667 股），民生证券投资有限公司认缴股本人民币 1,333,333.00 元（股数 1,333,333 股），宁波市一彬实业投资有限责任公司认缴股本人民币 2,666,666.00 元（股数 2,666,666 股），徐姚宁认缴股本人民币 1,333,333.00 元（股数 1,333,333 股），张萍认缴股本人民币 66,670.00 元（股数 66,670 股）。本次增资后，公司注册资本变更为 92,800,000.00 元。其中：王建华持股 49,137,199.00 元，占注册资本的 52.95%；宁波市一彬实业投资有限责任公司持股 12,666,666.00 元，占注册资本的 13.65%；王彬宇持股 5,580,000.00 元，占注册资本的 6.01%；杭州东恒石油有限公司等其他 59 名股东合计持股 25,416,135.00 元，占注册资本的 27.39%。公司注册资本：人民币玖仟贰佰捌拾万元；住所：慈溪市周巷镇兴业北路东侧工业园区；法定代表人：王建华。

2、公司的经营范围

“电子产品研究、开发；汽车装饰件、汽车零部件、塑料制品、五金配件制造、加工；塑料材料的开发与生产；汽车装饰件及仪表件图案设计；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外”。

三、 公司建立内部控制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。

四、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：公司及所属子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、信息系统与沟通、控制活动、对控制的监督等要素。具体业务包括公司经营业务涉及的与财务报表相关的内部控制：公司治理、资金管理、销售与收款、采购与付款、资产、薪酬、税务、财务报告和信息系统。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）内部控制体系建设及实施情况

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《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规及其他有关规定，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。公司内部控制制度建设情况及实施情况如下：

1、内部控制环境

（1）诚信、敬业、合作、变革、爱国是我司的核心价值观，其中：诚信、敬业的观念在系统文化建设中进行了植入。

诚信和敬业价值观念都是道德、意识层面的产物，是企业文化建设的根本，也是控制环境的重要组成部分，是直接影响到公司重要业务流程的设计和运行。

公司一贯重视这方面氛围的营造和保持：在公司员工手册和《培训管理标准》、《员工行为规范奖惩细则》等方面进行了诚信、敬业方面的宣传及要求；在《绩效考核管理标准》及日常的考评中设置了关于诚信、敬业的要求；在新员工入职，员工大会上进行宣传培训，营造诚信、敬业的环境；建立了诚信、敬业的反馈平台，对违反者进行全员的监督及负激励，对举报者进行奖励与推广。

（2）对胜任能力的重视

公司人力资源方面主张人力是企业的第一生产力，有领导力，胜任力的人才是企业最宝贵的资源，围绕领导力，胜任力，企业建立了完善的引入、培养及评价体系；

在人事管控方面，根据公司《人力资源管理程序》、《劳动合同签订管理标准》、《薪酬管理标准》、《绩效考核管理标准》、《培训管理标准》、《考勤管理标准》等一系列制度，保障人力的健康发展，严格按照岗位要求，公正、平等、竞争、择优的原则，招聘德才兼备人才。

公司对在职员工进行入职培训、岗前技能培训；针对不同的职位做相应的考核，考核合格后方可上岗；根据岗位需求，不定期开展在岗集中培训、岗位资格培训、学历教育培训，不断提高员工自身业务水平和工作技能。

（3）管理层的参与程度

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》和《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》和《公司财务管理制度》等制度文件，对公司治理层的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等作了明确规定。目前公司董事会设有董事长1名，董事8名（其中独立董事3名），都具有较高的资历和良好的专业背景。此外，公司设立审计部，建立有效的监督机制。治理层在审计部和董事会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。

自股份公司成立以来，公司“三会”运作不断规范，内控体系不断完善。公司严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《内部审计制度》和《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》专业委员会工作细则，历次股东大会、董事会、监事会的提案、召集、召开程序均合法有效。

（4）管理层的理念和经营风格

公司董事会、审计部对公司管理层进行有效监督。管理层对公司信息技术控制给予高度重视；采用符合规范的会计政策；实事求是地对待财务报表；对收到的有关内部控制弱点都及时作出了适当处理；对于重大内部控制和会计事项征询注册会计师的意见。公司近三年提取超出销售收入3%作为企业的研发经费，投入新产品、新工艺和新技术的研究和运用。相继开发出了一系列新产品和专利产品。公司秉承“以技术创新为基础，打造与顾客同步设计能力，提升中国汽车制造水平”的使命，积极推进企业技术进步，不断改革创新，矢志不渝的成为行业

领先的汽车零部件产品供应商。

（5）组织结构

公司已按照《公司法》的规定，建立了股东大会、董事会与监事会，分别履行决策、管理与监督职能。同时下设审计部，对董事会（或审计委员会）直接负责。公司按照经营发展、内部控制的需要和自身特点设置商务中心、质量中心、研发中心、生产中心、行政中心、采购中心、财控中心、信管中心和总经理办公室等职能部门，各部门按照部门职责规定开展工作，并明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，从而优化了公司的资源配置，提高公司的工作效率。

（6）职权与责任的分配

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管理制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财控中心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。

公司对采购付款、费用报销事项制定了《采购管理标准》、《采购价格审核管理标准》、《采购降成本管理标准》、《集团公司内部半成品购销单价管理标准》、《委外加工管理标准》、《供应商质量索赔管理标准》、《出差管理标准》、《备用金管理标准》、《福利管理标准》和《用款审批及付款管理标准》，这些制度对于各种款项支付、费用报销的审批部门、审批权限及责任、审批程序作了详细的规定。

公司对销售收款、货币资金管理等方面制定了《市场开发与合同评审管理程序》、《仓库盘点作业标准》、《集团公司内部半成品购销单价管理标准》、《集团公司销售结算管理标准》、《第三方收付款管理标准》和《资金回笼管理程序》，这些制度对销售货款、现金收支、票证管理等审批权限、岗位职责作了明确的规定。

（7）人力资源政策与实务

公司坚持以人为本的原则，根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等要求，制定了《人力资源管理程序》、《劳动合同签订管理标准》、

《薪酬管理标准》、《员工行为规范奖惩细则》、《绩效考核管理标准》、《考勤管理标准》、《培训管理标准》、《福利管理标准》等人力资源管理政策，在员工招聘、管理、使用、辞退和辞职等方面严格遵守国家的法律法规政策规定，与员工签订正式的劳动合同，严格按劳动合同行使权利和履行义务，避免劳动纠纷，保障公司健康发展。在培训方面，制定了相关管理规定，每年制定培训计划，针对各层次人才设计不同的培训项目，按培训计划实施各项培训。在薪酬、考核、晋升等方面，为贯彻实施公司发展战略，公司按照以岗定薪、以业绩与能力定薪的原则，兼顾公司利益与个人利益，制定公司绩效与个人绩效挂钩的薪酬激励制度，提倡管理人员选拔的民主性和科学性，创建科学有效的管理人员选聘制度。

2、风险评估

公司虽然没有设置专门的风险管理部门对风险进行管理，但在内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续有效的识别、计量、评估和监控，对已识别可接受的风险，公司要求量化风险，制定控制和减少风险的方法，并进行持续监测、定期评估；对于已识别不可接受的风险，公司要求必须制定风险处理计划，落实处理计划负责人和完成日期。

公司在风险评估时所关注外部因素的影响，包括经济形势与市场竞争、产业政策、利率与汇率调整等经济因素、法律法规、监管要求等法律因素；技术进步、工艺改进等科技因素；自然灾害、环境状况等自然因素。

3、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《公司财务管理制度》、《现金管理制度》、《高新费用核算管理制度》、《财务预算管理制度》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《成本核算管理标准》、《档案管理标准》、《备用金管理标准》、《长期待摊费用账务处理规范》、《其他流动资产财务处理规范》、《在建工程管理制度》、《模具成本核算管理标准》、《应付职工薪酬核算制度》、《索赔发票管理标准》等加强会计基础工作，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《物料编码管理规定》、《仓库盘点作业标准》、《存货管理制度》、《企业保险管理制度》、《无形资产管理制度》、《固定资产管理制度》等制度规范，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《财务预算管理制度》，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，发现存在的问题，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，制定了《安全生产管理制度》，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。

4、信息系统与沟通

公司通过金蝶云ERP系统、OA审批系统、财务会计资料、JIT/MES精益生产系统及经营管理资料、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、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、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。

5、对控制的监督

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，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。

6、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《关联交易管理制度》。

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和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、公平，公司制定了《信息披露事务管理制度》，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）重大投资的内部控制

公司制定了《对外投资管理制度》，建立了较科学的对外投资决策程序，对外投资根据不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策。公司对投资的收益风险进行详细的分析，对投资项目进行谨慎选择。

（5）筹资管理的内部控制

公司根据生产经营规模和资金需求，选择合适的筹资方式，确定相应的筹资规模，整个筹资环节能严格地控制筹资风险，降低筹资成本，有效防止筹资过程中的差错与舞弊，保证资金链的安全运转。

（6）销售及应收账款管理的内部控制

公司制定了《市场开发与合同评审管理程序》、《集团公司销售结算管理标准》、《集团公司内部半成品购销单价管理标准》、《资金回笼管理程序》，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。

（7）采购管理的内部控制

公司制定了《采购管理标准》、《采购价格审核管理标准》、《采购降成本管理标准》、《集团公司内部半成品购销单价管理标准》、《委外加工管理标准》、《供应商质量索赔管理标准》，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。

（8）存货管理的内部控制

公司制定了《存货管理制度》、《物料编码管理规定》、《仓库盘点作业标准》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。

（9）成本费用控制的内部控制

为加强对公司成本费用的内部控制，严格控制成本费用的开支规模，堵塞漏洞，制止铺张浪费和徇私舞弊的行为，制定《成本核算管理标准》、《模具成本核算管理标准》、《采购降成本管理标准》、《供应商质量索赔管理标准》和《BOM编制及维护管理标准》公司建立了较完善的成本核算体系，严格按照国家规定的成本费用支出范围和公司相关制度的规定来审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确核算成本和期间费用，做好了成本费用管理的各项工作。

（10）固定资产管理控制

公司的《固定资产管理制度》、《采购管理标准》及《企业保险管理制度》等制度明确了岗位分工和审批权限，对固定资产的购置、验收、保管、使用、维护、借用、调拨、处置等都作了相关规定并严格按照规章制度执行。公司对外采购价格均经过比价并签订合同，并严格按照合同付款。固定资产的日常管理实行使用人和部门共同管理的办法，提高了固定资产的使用效率。

（11）预算管理控制

公司制定了《财务预算管理制度》，加强了公司全面预算管理工作，减少经营风险，使生产经营活动有序化，提高管理工作的效率和效益，全面提高企业整体经济效益，按照企业制定的发展战略目标，确定年度经营目标，逐层分解、下达于企业内部各个经济单位，以一系列的预算、控制、协调、考核为内容，将各个经济单位经营目标同企业发展战略目标联系起来，对其分工负责的经营活动全过程进行控制和管理，并对实现的业绩进行考核。

（三）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组织开展内部控制评价工作，审计部于每年二月底前向董事会提交上一年度内部审计总结报告，据实反映内部审计部门在上一年度中所发现的内部控制的缺陷及异常事项、对发现的内部控制缺陷及异常事项的处理建议及整改情况等。

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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度项目	利润总额潜在错报
一般缺陷	错报 < 合并报表税前年度利润的3%
重要缺陷	合并报表税前年度利润的3% ≤ 错报 < 合并报表税前年度利润的5%
重大缺陷	错报 ≥ 合并报表税前年度利润的5%

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- A) 控制环境无效；
- B) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；
- C) 公司更正已公布的财务报告，以反映对舞弊或错误导致的重大错报的纠正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；
- D) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现错报；
- E) 公司审计部对内部控制的监督无效；
- F) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。

②重要缺陷：严重程度低于重大缺陷，但导致企业无法及时防范或发现严重偏离整体控制目标的严重程度依然重大，需引起管理层关注。公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：

A) 未按公认会计准则选择和应用会计政策；

B) 未建立防止舞弊和重要缺陷的制衡制度和控制措施；

C) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重要缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

③一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

①非财务报告内部控制重大缺陷。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

A) 企业经营活动严重违反国家法律法规；

B) 媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；

C) 核心管理团队纷纷离职，或关键岗位人员流失严重；

D) 重要业务制度性缺失或系统性失效；

E) 重大或重要缺陷未得到有效整改；

F) 其他对公司产生重大负面影响的情形。

②非财务报告内部控制重要缺陷。出现下列情形的，认定为重要缺陷：

A) 重要业务制度或系统存在的缺陷；

B) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；

C) 其他对公司产生较大负面影响的情形。

③非财务报告内部控制一般缺陷。出现下列情形的，认定为一般缺陷：

A) 一般业务制度或系统存在缺陷；

B) 内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

五、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,具体表现为:内部控制制度上需要继续完善;对上市公司法规的学习需要不断加强;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。

由于内部控制具有固有的限制,难免存在由于错误而导致差错发生和未被发现的可能性。公司将随着业务流程的变化和执行中发现的问题,继续完善内控制度;组织相关人员定期培训学习公众公司及上市公司法规;强化内部监督和执行力,强化审计工作,充分发挥审计部和审计人员的监督职能,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。

六、内部控制评价结论

1、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、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、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、规范运作、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、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;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,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。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。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。

5、本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

宁波一彬电子科技股份有限公司

2022年9月14日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

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

出资人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晚英、谭永青

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、增资、减资、清算、年度财务审计、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

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

登记机关



2022年 03月 04日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

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》。

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)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

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 this renewal.



月 / m 日 / d

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 this renewal.



年 / y 月 / m 日 / d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

年 / y 月 / m 日 / d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

德信浙江所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2013年 8月 1日 / d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

年 / y 月 / m 日 / d

同意调入

After the holder to be transferred to

德信浙江所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2020年 6月 11日 / d



姓名 李美文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-09-29
Date of birth
工作单位 国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit
身份证号码 362323800929213
Identity card No.



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 this renewal.

注册会计师任职资格检查

(浙注协2018(28号))



证书编号: 360100210045

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年 09月 12日 / d

Date of Issuance

2013年 01月 01日

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 this renewal.



年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2016年3月31日
y m d

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 this renewal.

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信义会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2019年11月12日
y m d



姓名
Full name

余元园

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1978-02-21

工作单位
Working unit

浙江天平会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.

360102197802214820



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 this renewal.



2018年10月1日
y m d

证书编号:
No. of Certificate

3300000090213

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007年12月24日
y m d

