

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2014] 48260014 号

深圳市奋达科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳市奋达科技股份有限公司（以下简称“奋达科技公司”）管理层对2013年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。深圳市奋达科技股份有限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《企业内部控制基本规范》的有关规范标准对2013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。我们的责任是对深圳市奋达科技股份有限公司上述认定中所述的截至2013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2013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，深圳市奋达科技股份有限公司于 2013 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》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）

中国注册会计师：谢军

中国·北京

中国注册会计师：王艳宾

二〇一四年三月十八日

深圳市奋达科技股份有限公司

2013 年内部控制自我评价报告

深圳市奋达科技股份有限公司全体股东：

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，深圳市奋达科技股份有限公司（以下简称公司）对2013年度内部控制情况进行了全面检查，重点专项审计，在查阅了公司的各项内控管理制度，了解公司及子公司有关部门在内部控制实施工作的基础上，本着对全体股东负责的态度，对公司的内部控制情况进行了评价。本年度内部控制体系建设及运行状况的自我评价报告如下：

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。

在公司各层级有效履行内部控制职责，互相制约和监督的基础上，公司拟定了内部控制的目标为：合理保证公司经营管理合法合规，严格遵守国家法律、法规、规章及相关规定；建立健全符合现代企业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，通过管理创新、科技创新和服务创新，不断协调发展，实现公司长远战略目标和社会价值；建立健全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。建立良好的企业内部经营环境，防止并及时发现和纠正各种违规、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；保证公司信息披露的真实、准确、完整。

本次内部控制自我评价报告的内容和结论，符合《企业内部控制基本规范》的原则。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对实现上述目标提供合理保障。

二、内部控制评价工作的总体情况

为贯彻执行《企业内部控制基本规范》，以及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，公司建立健全了内部控制制度。公司治理层和管理层一直秉承在阳光下操作、合法经营的理念，特别是在上市前经证券机构近二年多的辅导，第三方机构包括律师事务所和会计事务所认真履职，加上公司聘请的第三方咨询管理公司的协助，在2012年公司上市前已经建立了较为完备的治理机构、组织架构、内部控制体系，制度和流程覆盖了公司经营活动的各方面。公司以股东大会为最高领导机构，下设董事会、监事会和以总经理为代表的经营团队。公司董事会授

权审计部对内部控制设计科学性和执行有效性进行自我评价，且向审计委员会及董事会汇报。

公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2013年对内部控制有效性进行独立审计。

三、内部控制评价的依据、范围、程序和方法

（一）内部控制评价的依据

公司依据《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所颁布的《中小企业板上市公司规范运作指引》，按照《奋达科技章程》规定及《内部审计管理制度》的要求，开展内部控制相关工作，在内部控制日常监督及专项监督的基础上，对公司截止2013年12月31日的内部控制设计及运行有效性情况进行评价。

（二）内部控制实施范围

公司按照基本规范的要求，对公司层面和业务层面二个维度实行内部控制。公司层面包括公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任及企业文化。业务层面包括销售流程、采购流程、人力资源流程、存货及生产流程、固定资产流程、资金流程、税务流程、财务报告流程、税务流程、工程项目流程、信息与沟通等。截止2013年12月31日公司拥有二家全资子公司和一家控股子公司，分别为深圳市奋达电器股份有限公司、奋达科技（香港）有限公司和深圳市茂宏电气有限公司。公司按照风险导向原则将母公司奋达科技和全资子公司奋达电器纳入评价范围。纳入评价范围的主要业务和事项包括：经营、资金、人事、财务等方面，通过严谨的制度安排履行必要的监管。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。

（三）内部控制评价工作的程序及方法

公司内部控制评价严格依据基本规范及《公司内部审计工作操作流程》开展内部控制检查评价工作，具体包括审计立项、审计批准与授权、组织审计组、制定审计方案、下达审计通知书。通过观察内部控制的实施情况、询问相关人员实际操作流程中的操作方法及遇到的问题及建议、检查各流程资料，包括凭证、合同、银行对账单及其他流程单据、复核各部门提供数据计算的准确性、对实物资产进行盘点等方法，对各业务部门在各项经营活动、资金管理是否遵照制度执行、募集资金是否按照制度及法律法规的要求使用、是否需要对内控制度进行补充或修改，财务信息是否真实完整等各方面进行了审计。对监督审查过程中发现的问题，分析原因，识别内部控制存在的缺陷提出意见和建议，以内部审计报告的形式呈报审计委员会、公司高层审核，并通知相关部门整改落实。

四、公司内部控制具体情况

公司建立了系统的内控体系建设及风险识别组织，公司从控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督检查等方面对内部控制设计及运行有效性进行如下评估：

1、控制环境

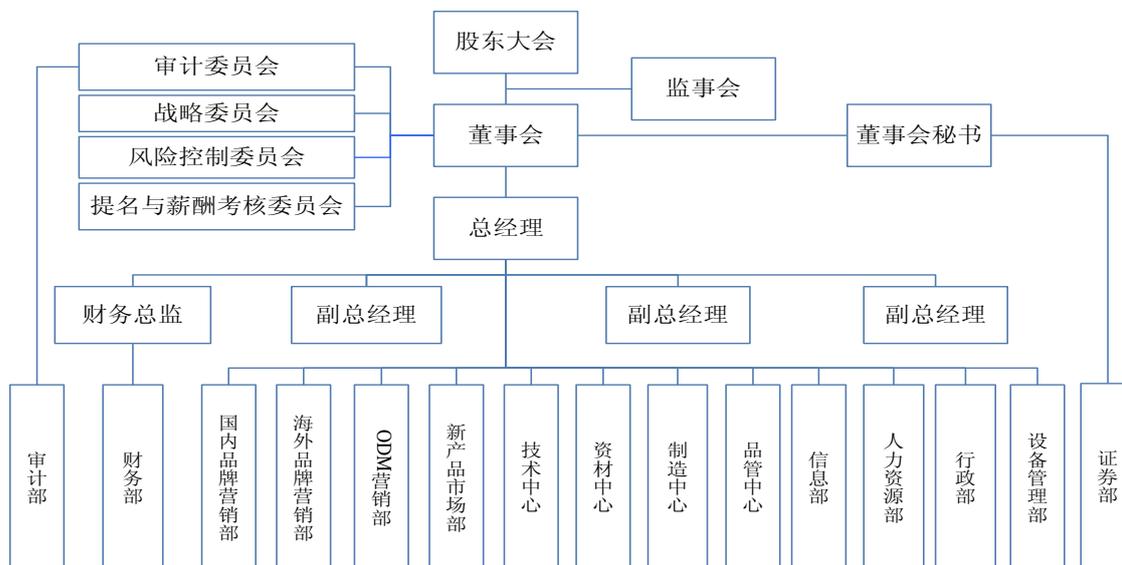
(1) 公司治理

公司遵守《公司法》、《证券法》等相关法律、法规要求，建立了权责分离、相互制衡的法人治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的经营计划和投资方案，审议批准董事会、监事会的报告等；董事会向股东大会负责，下设四个专门委员会：审计委员会、战略委员会、风险控制委员会及提名与薪酬考核委员会。各委员会均制定了相应的工作细则，以界定其职权范围，促进董事会科学、高效决策；监事会负责检查公司的财务及经营状况，对董事、总经理执行公司职务行为进行监督，对公司的重大生产经营活动行使监督权；公司依法设置总经理，制定了《总经理工作细则》，在董事会授权范围内主持公司的日常经营和管理工作。公司治理结构完善，董事会决策科学、规范、高效。

(2) 组织架构

公司遵循科学、精简、高效的原则，根据业务发展的需要，合理设置内部职能机构，主要职能部门包括：董事会办公室、营销部、技术中心、资材中心、制造中心、品管中心、人力资源部、信息部、财务部、审计部、证券部等职能部门并制定了相应的部门/岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互监督。

公司内部组织架构图如下：



(3) 内部控制

公司建立了系统的内部控制组织保障体系，在公司层面成立“审计委员会”，“风险控制委员会”。审计委员会由2名独董和1名董事三人组成，负责统筹和领导公

司内部控制工作的开展；其下专门设立了“审计部”，负责具体组织开展内控相关工作。风险控制委员会负责风险控制、管理、监督和评估的专门机构，风险委员会由5名董事组成，其中独立董事2名。

（4）发展战略

公司实施全球化的经营战略，倡导环保、创新的经营理念，并将其作为公司走在行业发展最前沿的基本要求。公司致力于成为全球环保企业典范，最具规模的音频和健康电器供应商，成为一家服务于音频及健康电器的国际品牌。公司正在从一个以生产制造为核心的企业快速转型为以消费者为核心、营销与研发先行、具有国际核心竞争力的现代企业。公司将在现有的消费类电子产品线的基础上积极、理性地延伸和扩张。

（5）人力资源管理

公司严格按《劳动法》和《劳动合同法》管理人力资源事务，并系统制定了人力资源管理方面一系列制度及流程，包括《人力资源规划管理制度》、《组织结构管理制度》、《招聘管理制度》、《劳动合同管理制度》、《奋达科技教育培训管理办法》、《绩效管理制度》、《薪酬管理制度》等，涵盖了人员选用、培训、用人、留任及工资薪酬、福利保障、绩效考核等方面，确保人力资源政策严格有效、公正透明。公司人力资源部为满足公司发展需求，对外积极开展招聘活动，对内挖掘培养人才，为实现公司发展战略倾力打造人才队伍，同时为员工提供了一个良好的发展平台。

（6）社会责任

公司将安全及质量控制作为经营管理的首要任务，制定了《安全生产管理规定》、《突发事件应急处理流程》、《质量手册》、《质量目标管理规定》、《进料、制程、成品检验管理规定》等，组织开展安全文明生产检查，做到安全生产、精益制造，确保产品质量，为顾客提供绿色、优质、高性价比的产品和服务，让人类享受更美好的生活作为公司使命。

此外，公司热心公益爱心活动，积极资助中国老龄事业发展、老人慈善会等，公司内部成立了“互助基金理事会”，对有特殊困难的员工给予一定的经济资助，让他们感受到公司温暖，减轻生活压力，安心工作。

（7）企业文化

公司秉承“以质量求生存、以管理求效益、以创新求发展”的经营理念，坚持“求进、求实、求精”工作作风，用不断的努力去创造客户满意的产品。通过技术创新和提供高性价比产品，为顾客创造价值；通过遵纪守法、义利相济，担负企业的社会责任，为社会创造价值；通过不断改善员工薪酬福利，细微周到的人文关怀和职业

培训，为员工创造价值；通过逐步提高治理水平，努力创新力求高效让公司持续发展壮大的同时力争提高投资报酬率，为股东创造价值。

公司通过近20年的发展、沉淀和升华，形成了“尊重、诚信、创新，成就客户是奋达企业的成功，成就企业是奋达团队的成功”核心价值观，以无止境的去拼搏、探索的狼性精神、形成了靠恒心和质量步步为营的龟文化。企业文化的建设及宣导是一项持续的工作，从2004年起公司一直创刊“奋达缘”内部刊物，在公司显目地办理板报和墙报，在互联网上建立了奋达网站，对公司的重大新闻事件、公司发展状况和发展前景、安全生产和经营管理、员工的生活工作及先进事迹等活动进行报道，使员工及时了解公司动态，增加了员工的集体荣誉感，强化了公司的凝聚力。

2、风险评估

（1）公司面临的主要风险的识别与分析

①宏观环境与行业调控带来的风险

多媒体音箱发展符合信息产业部《信息产业科技发展“十一五”规划和2020年中长期规划纲要》（2006年8月）“重点发展数字音视频编解码设备、数字电视、宽带数据广播设备、数字音频广播设备、数字光盘设备等”的要求。PC时代，人们往往通过PC欣赏音乐，放松心情，陶冶情操。然而，随着移动互联技术的迅猛发展，这种基于台式电脑的、受到时间和空间限制的娱乐方式日益成为束缚，越来越多的消费者选择移动智能终端及配套的无线电声产品随时随地欣赏音乐。这与传统的多媒体音箱发展形成了挑战，因此为适应社会发展需求，随音源设备的切换，要求电声产品相应升级换代。公司为立足永续发展需要，以市场需求为导向，提高技术含量和产品毛利率，实现技术和产品升级，公司目前主要朝无线电声产品及智能穿戴设备方向发展。公司经市场调研和各方论证计划将募投项目“年新增380万套多媒体音箱建设项目”改投为“年产400万套无线电声产品（含核心组件）建设项目”。

②运营风险

公司生产的电声产品及健康电器产品主要出口欧美市场，但海外市场发展较为成熟，市场集成度较高，市场竞争相当激励且产品更新换代较快，蕴藏着一定的经营风险，具体表现为：市场的开拓能力、客户的履约能力、研发技术跟进能力、交货速度、成本控制等方面。随着公司生产规模扩大和有影响力大客户增加，对技术人才、生产设备和检测仪器要求越来越高；同时人力成本不断攀升，人民币不断升值造成汇兑损失可能会挤占公司的利润空间，这就对公司的成本管理提出了更高的要求。

（2）公司采取的风险应对

①宏观环境与行业调控带来的风险应对

为使公司健康发展，牢牢把握市场走势，公司在市场及产品转型之前做好前期准备，包括研发人员储备、相关技术的开发、市场的开拓、设备的更新等；在产品拓展方面，突出区域和产品，配置优质资源重点开发无线电声产品、穿戴设备及高端美发

健康产品，拓展区域主要面向欧美和亚洲市场。同时，坚持以“快速”为公司的核心发展思路，快速滚动开发，将新产品快速推向市场，加快产品更新换代，提高市场占有率。

②运营风险应对

公司充实了无线技术优秀人才，聘请了国外优秀设计师，专门成立新产品开发团队；全力拓展了有实力的新客户如Homedics、Harman、Polk audio和华为等，同飞利浦、小米建立了业务合作伙伴关系；添购了如研发用各种测试仪、分析仪，质量控制用蓝牙自动测试系统、自动检测仪，生产用自动插件流水线、自动锁螺丝机、自动注塑流水线等仪器设备，提高了产品生产能力和检测能力及生产效率；加强了供应商管理，引进了一批有实力的供应商，淘汰了一批合作欠佳的供应商；员工培训得到进一步重视，车间引入了人工及制造费用同产值及收入挂勾的绩效考核机制，为控制成本节约开支发挥了较大的促进作用；公司使用美元支付、锁定汇率、远期结汇等结算方式尽量减少汇兑损失；在业务快速扩张的同时，加强了应收账款的管理，超信用期支付现象基本杜绝；公司重视存货管理，利用存量融资来减少直接融资，速动资金进一步充裕。为实现公司未来发展战略，实现产业链优势互补，公司规划在不远的将来，逐步发布新一代数字音乐和家庭互联解决方案、智能终端相关的器/组件、以及基于蓝牙/无线的创新智能产品（如智能手表）等。公司的长期产品战略是基于云的硬件产品与服务。

3、控制活动

健全、良好的内部控制体系是公司顺利实现各项经营指标、实现资产安全和完整的重要保障，公司主要的内部控制活动如下：

（1）对子公司的管控

为加强对子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序地运作，公司制定了《控股子公司管理制度》、《下属子公司董事、监事和高级管理人员委派管理制度》。根据制度规定，公司向子公司委派或推荐主要管理人员，各职能部门对子公司的对口部门进行指导及监督，公司要求子公司执行与公司统一的《财务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内部审计制度》等。同时，公司对各子公司制定了绩效考核指标，明确了经营目标和方向，有效地对子公司进行管理。

报告期内，公司内部审计机构开展了对子公司财务、内部控制、重大项目等方面的专项审计或例行检查，有效地开展内部稽核，确保内控制度的贯彻落实。

（2）财务核算及报告

公司制定了《财务管理制度》、《财务负责人管理制度》、《资金管理制度》、《预算管理制度》、《费用报销制度》、《会计人员轮岗制度》、《会计人员培训制度》等涵盖了包括会计基础工作规范、内部稽核制度、货币资金管理制度等方面制度及流程，并下发给各子公司要求统一执行。公司通过金碟ERP系统，对货币资金、销

售与收款、采购与付款、固定资产、存货等建立了严格内部审批程序，规定了相应的审批权限，严格按企业会计准则要求设置会计科目、进行会计核算及报表编制，并建立了一套完整的财务报告体系，定期进行财务分析，出具快报、月报、季报、年报等财务报表，真实准确的反映公司的财务状况，为经营决策提供支持。

（3）采购

公司制定了《采购管理规定》、《供方管理规定》、《采购价格管理规定》等制度，设计了从采购需求、招投标、采购定价调价、采购合同签订、采购下单、采购入库、采购退补货到采购结算一整套规范流程，对招投标的流程及范围、职责权限、评标议标的方式等进行了规范。公司所有物料及固定资产采购统一由采购部采购，单项设备采购合同估算金额大于10万元通过招投标的方式进行。公司设置了合格供应商评价体系，建立合格供应商库，降低供应商的甄选成本。为保持采购人员工作积极性，保质保量前提下提高寻价议价能力，公司引进了采购成本同期对比降低提成绩效考核机制，为有效的控制采购成本发挥了积极作用。

（4）销售与收款

公司制定了《订单评审管理规定》、《新客户引入管理规定》、《顾客关系管理规定》、《产品参展管理规定》、《货运管理规定》、《订单配件管理规定》等制度，规范了包括销售需求接收流程、销售核价报价流程、销售合同评审流程、销售订单变更流程、周出库计划流程、销售出货流程、销售结算流程及客户投诉处理流程等八个子流程。公司加强了客户信用评估工作，逐步完善了客户信用制度；同时针对应收账款和坏账处理财务部制定了《应收账款管理流程和制度》、《货款回收管理办法》。为提高销售业绩、有利于销售队伍管理，公司制定了《差旅费、通讯费、招待费管理办法》，《海外品牌业务提成奖励办法》、《品牌事业部国内业务绩效提成方案》及《营销系统（海外OEM/ODM）费用管理及奖励提成（暂行）条例》。

（5）关联交易

为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，结合《公司章程》，制定了《关联交易决策制度》，对公司关联交易原则、关联人和关联关系、关联交易的程序、需进行披露的关联交易项目等进行了规定。

报告期内，公司没有发生重大关联交易，发生的日常经营关联交易已经过相应的审批。

（6）对外担保控制

为维护投资者利益，规范公司担保行为，控制公司资产运营风险，根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》，公司制定了《对外担保管理办法》，对外担保的审查、审批程序、管理、信息披露进行了明确规定。

报告期内，公司不存在对外担保情况。

（7）募集资金使用控制

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的审批、保管、使用、变更、监督等做了详细规定。公司募集资金存放于募集资金专项账户进行集中保管，专款专用。公司严格按照股东大会批准的资金用途对募集资金的使用情况进行审批，资金支付在履行审批程序后由财务部拨付各项目使用。公司财务部对募集资金的使用情况设立台账，对资金的投入情况进行记录。2013年公司根据音频技术的发展变化，已按规定的审批程序拟终止实施“年新增380万套多媒体音箱扩建项目”，原计划投入资金10,660万元全部变更投入新项目“年产400万套无线电声产品（含核心组件）建设项目”，新项目资金缺口14,177万元由IPO超募资金予以解决。变更后募投项目及募投资金分别为“年产400万套无线电声产品（含核心组件）建设项目”、24,837万；“年新增420万套美发小家电扩建项目”、12,400万；“技术中心扩建项目”、3,400万。关于募投项目的变更，公司已在媒体上及时对外披露。

（8）重大投资管理

为加强对外投资管理，使投资符合公司发展战略、增强公司竞争能力、创造良好的经济效益，根据各项法律法规结合《公司章程》，公司制定了《投资管理制度》，规定股东大会、董事会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，依法对公司的对外投资做出决策。

为确保投资决策规范、有效、科学，投资管理部门在严格按照《投资管理制度》执行的同时，风险委员会将加强事前、事中风险管控，监事会、审计部门依责对投资项目进行全过程监督。

报告期内，公司没有重大投资。

（9）信息披露

为保证公司真实、准确、完整地披露信息，公司制定了《信息披露管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容及披露标准、披露流程、信息披露的职责划分、档案管理、信息保密等内容。制度规定，董事长是公司信息披露的第一责任人，董事会秘书、公司股东及其实际控制人为信息披露义务人，信息披露的具体事务由董事会秘书负责。根据制度规定，董事、监事、高级管理人员获悉重大信息应在第一时间报告公司董事长，并同时通知董事会秘书，董事长应当立即向董事会报告并督促董事会秘书做好相关信息披露工作。

报告期内，公司信息披露严格遵循了相关法律法规的规定。

4、信息与沟通

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》《重大信息内部报告制度》及《内幕信息及知情人管理制度》，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，信息的合理筛选、核对、分析、整合，以确保信息的快速传递、归集和有效管理，及时、准确、全面、完整地披露信息。

公司建立了良好的沟通机制，通过总经理办公会等方式进行日常管理与沟通，保证公司的有效运作。各项目建立了周例会制度，负责项目的总经理或副总经理定期对项目计划的执行情况进行检查和分析，协调、解决项目计划执行过程中发生的问题，并对下一步工作做出部署和安排。

公司不断加强信息系统建设，利用综合信息平台即“ERP”系统，促进财务、销售、PMC、采购、品管、仓库及研发等信息的集成与共享；此外公司推行了PLM研发管理系统、为全面提升研发管理能力和效率发挥了重大的作用。

报告期内，公司及时披露公司发生的重大事项，并加强对公司网站内容发布的审核，在投资者接待中未发生有选择性、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄漏公司非公开重大信息的情况，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。

5、监督检查

公司监事会依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规的规定，认真履行监督职责，积极维护全体股东及公司的利益。监事会对股东大会负责，对公司财务和公司董事与高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会下设独立于管理层的审计部，在审计委员会指导下进行工作。公司制定了《审计委员会工作细则》、《内部审计管理制度》，规范和指导内部审计工作的进行，明确了审计部应依照国家法律、法规以及公司规章制度，遵循客观性、政策性和预防性等原则，对公司及子公司的经营活动、内部控制、财务状况、募集资金使用进行独立的审计与监督。通过日常监督和专项监督，定期或不定期对销售、采购、重大工程项目、财务项目等经营环节进行审核、监督，及时发现内部控制缺陷和不足，在详细分析问题产生的性质和原因基础上，提出整改建议并监督落实，通过适当方式向审计委员会或董事会报告。

五、内部控制缺陷及其认定

公司本着重要性与成本效益相结合的原则，根据公司规模、行业特征、风险水平等因素，结合公司实际业务，关键控制活动，对公司在经营过程中的重大风险进行识别和分析，形成风险控制检查重点，明确了缺陷存在的认定标准。具体认定标准如下：

缺陷	定义	认定标准	
		定量标准	定性标准
重大缺陷	指一个或多个缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。	财务报表的错报金额落在如下区间： 1) 错报金额 \geq 资产总额1% 2) 错报金额 \geq 营业收入总额的1% 错报金额 \geq 利润总额的5%	缺乏民主决策程序； 决策程序不科学导致重大失误； 违反国家法律法规并受到处罚； 中高级管理人员或核心技术人员严重流失； 媒体频现负面新闻，波及面广； 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效； 审计委员会和内部审计机构对内部控制监督的无效； 董事、监事和高级管理人员舞弊； 内部控制重大或重要缺陷未得到及时整改。
重要缺陷	指一个或多个缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。	财务报表的错报金额落在如下区间： 1) 错报金额 \geq 资产总额0.5% $<$ 资产总额1% 2) 错报金额 \geq 营业收入总额的0.5% $<$ 营业收入总额的1% 3) 错报金额 \geq 利润总额的3% $<$ 利润总额的5%	1、民主决策存在但不够完善； 2、决策程序导致出现一般错误； 3、违反企业内部规章，形成损失； 4、关键岗位业务人员或技术人员流失严重； 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、审计委员会和内部审计机构对内部控制监督存在缺陷； 8、内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

一般缺陷	<p>除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> <p>财务报表的错报金额落在如下区间：</p> <p>1) 错报金额<资产总额的0.5%；</p> <p>2) 错报金额<营业收入总额的 0.5%；</p> <p>3) 错报金额<利润总额的3%。</p>	<p>1、决策程序效率不高；</p> <p>2、违反内部规章，但未形成损失；</p> <p>3、一般岗位业务人员或技术人员流失严重；</p> <p>4、媒体出现负面新闻，但影响不大；</p> <p>5、一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>6、一般缺陷未得到整改；</p> <p>7、存在的其他缺陷。</p>
------	---	---

六、内部控制缺陷的整改情况

公司根据基本规范的要求，以及公司自身强化内部管理、提高风险防范能力的需要，公司内部审计部门在查阅了公司的各项内控管理制度，了解公司及子公司有关部门在内部控制实施工作的基础上进行了全面检查、日常监督、重点专项审计，对公司的内部控制情况进行了评价。对内控评估过程中发现的控制缺陷，公司制定了整改方案、措施及整改时间，并责成相关部门或责任人限期落实整改。截止2013年12月31日，公司既有的内控制度基本能够满足各项重点业务管理控制的需求，未发现影响公司治理、经营管理及发展有重大影响的缺陷和异常事项。

内部控制体系建设是一项系统而复杂的工程，公司将继续完善内部控制制度，加强监督检查，提高风险管控能力，促进公司规范经营和健康发展。

七、内部控制有效性结论

公司已经根据基本规范及其他法相关法律法规的要求，对公司截止2013年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

公司董事会认为：报告期内，本公司在所有重大方面保持了《企业内部控制基本规范》中与财务报告相关的有效的内部控制，公司不存在重要、重大控制缺陷。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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。公司遵循内部控制的基本原则，建立了一套同自身实际相符的内控制度，能够保护公司财产安全与完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性。截止2013年12月31日，公司的内部控制是有效的。

深圳市奋达科技股份有限公司

二〇一四年三月十八日