

# 山东联诚精密制造股份有限公司

## 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”),结合山东联诚精密制造股份有限公司(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,我们对公司 2017 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、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,公司未发现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、公司内部控制制度的目标和遵循的原则

#### （一）公司内部控制制度的目标

1. 建立和完善公司法人治理结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高经营效率与效果，合理保证公司经营管理合法合规。
2. 建立行之有效的风险控制体系，提高风险意识，强化风险管理，合理保证公司各项业务活动的健康运行。
3. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种欺诈、舞弊行为，以合理保证公司资产安全，促进公司实现发展战略。
4. 规范公司会计行为，合理保证财务报告及相关信息真实、完整。
5. 合理保证国家有关法律法规和公司内部规章制度贯彻执行。

#### （二）公司内部控制制度的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各种业务和事项。
2. 重要性原则。内部控制应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。内部控制应在治理结构、机构设置和权责分配、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。内部控制应与公司经营规模、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、公司的内部控制制度及执行情况

#### （一）控制环境

##### 1. 公司治理结构

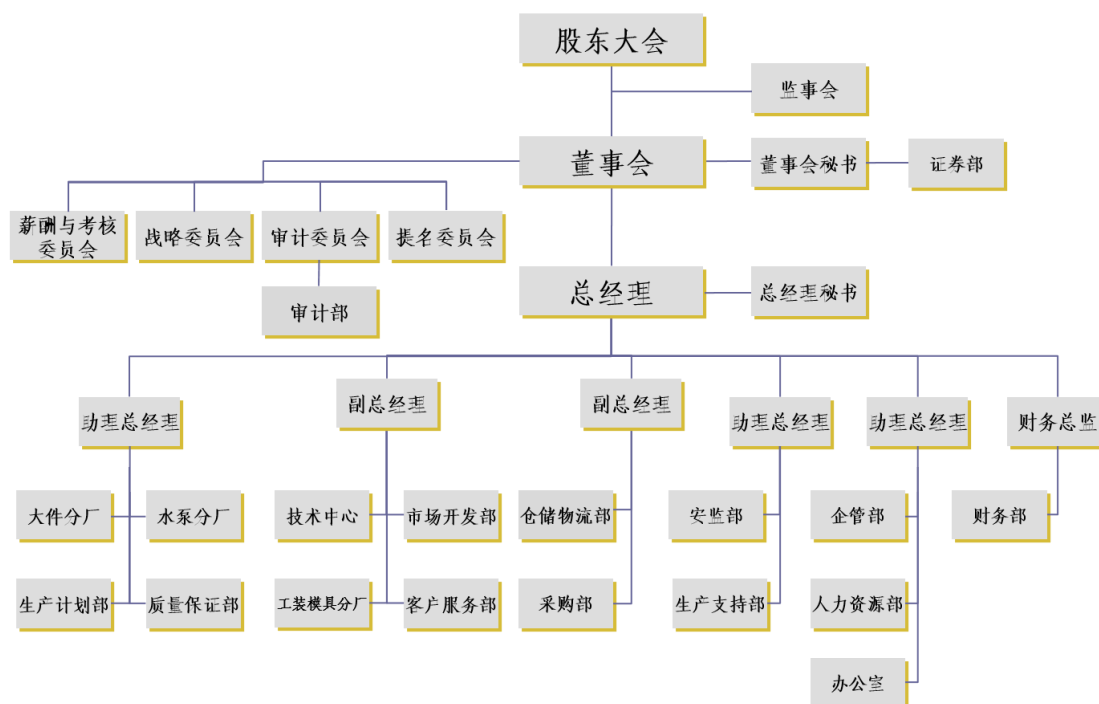
（1）公司建立了较为完善的法人治理结构。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律法规的要求，公司建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理工作制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》《对外投资管理制度》等制度。

(2) 公司已经形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构，公司的机构设置及职能的分工符合内部控制相关规定的要求。公司股东大会依据相关规定认真行使法定职权，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定。公司董事会组织科学，职责清晰，制度健全。独立董事制度得到有效执行，现有董事会中独立董事有三人，占董事会总人数的三分之一以上，其中有一名独立董事为财务专业人士，董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，建立了较为完善的董事会治理结构。

(3) 公司监事会认真行使法律、法规、公司章程及股东大会授予的职权，对股东大会负责并报告工作，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

## 2. 组织机构设置及权责分配

基于未来战略发展的要求，公司完善了组织架构，现有组织架构基本能满足业务运营的需要，公司总部及下属子公司的组织结构图如下：



## 3. 内部审计机构设置

公司董事会下设审计委员会，公司审计部在董事会审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。审计部由专人负责，对公司内部各部门的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合

理性做出合理评价,并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的情况进行监督检查。

#### 4. 企业文化

公司非常重视企业文化建设工作,为了增强公司人员的凝聚力和归属感,公司完成了企业文化理念体系建设,构建了一整套包含理想、信念、行为准则、道德观念标准的企业文化体系。同时,公司制定了详细的企业文化建设计划,力争在三年内完成公司由中小企业管理文化向大企业管理文化的转变,以适应公司的发展需求,同时通过各种方式增强员工对公司的归属感,使企业文化深入人心,为企业发展营造良好的文化氛围。

#### 5. 人力资源管理

人才是企业发展的关键,以人为本是公司一贯坚持的理念。公司制定了《考勤管理制度》、《新员工培训管理规范》、《招聘录用管理规范》、《岗位调动管理规范》、《薪酬福利管理制度》、《考勤管理制度》和《员工绩效管理流程》等相关制度,对员工录用、培训、工资薪酬、绩效考核、内部调动、职务升迁、福利保障等方面进行了详细规定,完善了人力资源管理的各个环节,建立了较为完善的人力资源管理制度。

### (二) 目标管理及风险控制

#### 1. 目标管理

公司始终秉承“工匠精神、实业报国”的企业精神,坚持“以市场为导向,以客户为中心,以创新为动力,以质量为生命,以荣誉为目标,以天下为己任”的企业宗旨,弘扬“安全健康、除尘降噪、清洁有序、友爱互助”的环境和职业健康安全方针,致力于将公司发展成以精密产品为核心的中国制造业领导者。

#### 2. 风险识别与评估

公司高度重视风险管理,建设并逐步完善了风险管理体系。公司根据战略目标和思路,结合行业特点,制定和完善风险管理政策和措施,实施内部控制制度执行情况的检查和监督,确保业务交易风险的可知、可防与可控,确保公司经营安全。

#### 3. 风险对策

公司将企业的风险控制在可承受的范围内,如在日常经营风险管理中对“逾

期应收账款”、“供应商信用的跟踪和考评”等风险指标进行实时监控，同时避免从事与公司战略目标发展不相符的业务，对符合公司战略发展方向，但同时存在经营风险的业务，也充分认清风险实质并积极采取有效降低、分担等策略来有效防范风险。

### （三）信息与沟通控制

公司高度重视信息与沟通工作，制定了一系列的制度来保障对内对外信息的透明，保证了信息的公开、传递效率及效果。

#### 1. 对外沟通

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规、规范（以下统称“相关证券监管规定”）的要求，依据《公司章程》的有关规定，结合公司信息披露及投资者关系管理工作的实际情况，第一届董事会第三次会议审议通过了修订的《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》，制度中明确了公司股东、董事、监事、高级管理人员对于信息披露的职责。明确了公司董事会秘书是公司信息披露工作的直接责任人，负责处理公司信息披露事务，证券部是负责公司信息披露工作的专门机构，规范了公司信息披露的流程、内容和时限。

#### 2. 对内沟通

（1）公司建立了有效的会议沟通机制，比如《运营管理会议规定》，主要包括日生产会、周生产协调会、月度生产运营协调会、月度经营分析会、月度质量例会、月度销售会议、新产品协调会议等。

（2）公司建立了以办公自动化为重点的信息化管理系统，建立了OA办公系统、钉钉平台，主要应用体现在文档中心、协同工作、表单应用、会议管理、文化建设、考勤管理等方面，提升了公司办公自动化管理水平。

（3）公司已全面实施ERP-U9系统，实现销售、采购、生产、成本和财务等业务一体化，便于业务财务之间的相互追溯查询、分析和管控，提高了公司的管控能力与效率。

### （四）重点业务控制活动

#### 1. 采购及付款活动控制

公司根据国家及济宁市有关招投标法律、法规，结合公司的实际情况，制定

了《采购控制程序》、《合格供方评价及选择准则》、《采购计划和采购执行管理流程》、《物资招标采购管理制度》、《公司各项业务签批权限管理规定》等，明确了采购、供应商管理、费用及付款活动的程序和职责，对岗位分离及授权控制均做了严格的规定，确保了公司及股东的利益。

采购控制主要体现在以下几个环节：请购与审批、询价与确定供应商、采购与验收、对账、发票与付款，各环节按上述相关作业文件执行，各项控制有效。

## 2. 销售与收款活动控制

公司建立了《顾客要求控制程序》、《销售预测管理制度》、《新产品报价流程》、《产品价格管理流程》，《销售发货审批流程》，《销售退货管理流程》，《客户信用政策制度》等，明确了新产品报价、产品价格管理、销售预测、合同管理及市场营销与结算等各个环节的控制措施，公司重点控制新产品报价、产品价格管理、合同管理和客户关系，做到了对公司利益的保护。

## 3. 生产制造与质量控制

公司下设生产计划部，根据销售计划，确定产品、产量及品种的计划目标，组织向各生产部门下达生产计划，并进行后续跟踪，各生产部门生产科安排生产，各生产部门品管科进行产品检验，仓储物流部根据公司《物资出入库流程》办理入库。

公司制定了《生产制造过程控制程序》、《生产计划、采购计划管理制度》、《生产作业操作工管理规范》、《毛坯进货检验制度》、《成品及外协件检验制度》、《机加工检验制度》、《铸铁分厂检验制度》、《铸铝分厂检验制度》、《不良质量成本分析管理制度》等生产与质量的内部控制制度。

## 4. 固定资产管理控制

各实物使用部门和管理部门对所使用 and 管理的固定资产进行详细登记，各使用部门负责人是该部门固定资产保管责任人。

公司制定了《固定资产管理制度》、《设备管理制度》等比较完善的相关制度。对固定资产的购置、验收、投保、处置、保管与盘点等流程做了详细的规定，避免了固定资产的流失。

## 5. 财务管理及报告活动控制

公司董事会和经理层高度重视公司的财务管理体系和会计信息质量，公司已

建立权责分明的财务管理体系和财务运行机制，保证了资金与资产的安全，会计核算及其信息披露未发生过重大差错，会计师事务所历年出具的年度审计报告均为无保留意见。根据《会计法》、《企业会计准则》及其他有关规定，公司制定了公司的《会计核算基础规范》、《财务管理制度》、《成本核算逻辑与科目使用规范》等相关制度，统一了财务会计行为，提高了财务会计信息质量，加强了财务会计内部控制，明确了财务会计相关人员工作职责，从而保证财务会计工作的顺利实施。公司的《财务管理制度》涵盖了货币资金及应收账款的管理、存货管理、固定资产管理、成本控制与费用管理、投资及产权管理、预算管理、票据管理、公司会计档案管理规定等。公司设立了专职的财务管理部门和人员，所有财务工作人员都具备岗位相关财务知识和多年的财务工作经验。公司财务部门严格按照制订的财务管理制度、财务工作程序，对公司的财务活动实施管理和控制。保证了公司财务活动按章有序的进行。

#### 6. 预算管理与绩效考核控制

公司已经实施全面预算管理，并以预算作为绩效考核依据，公司已经建立了比较完备的绩效考核体系，提高了预算执行效率，使各项收支有序可控，确保了公司经营目标的顺利实现，增强了公司经营控制力。

#### 7. 筹资与投资方面的内部控制

本公司筹资业务由财务部负责，财务部根据销售预算与资本支出预算编制下一年度资金需求预算，公司制定三个月的资金滚动计划，根据资本支出和现金流量表预测提出银行贷款需求，由总经理审核批准，签订银行贷款合同。公司在《公司章程》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》中对对外投资、募集资金使用的决策和执行等权限、程序作出了详细规定。公司由技术中心和证券部作为专门机构，分别负责对公司对内、对外重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督对外投资项目的执行进展，对投资项目出现异常的情况及时汇报。投资管理内部控制制度的制定并有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

#### 8. 对控股子公司的管理控制

为加强对子公司的管理，公司明确了公司总部各部门管理的职责和下属公司

事项的审批权限。公司总部严格按照相关规定向子公司委派或推荐董事、监事及主要高级管理人员，按时参加子公司董事会和监事会的会议，对子公司的经营做到及时了解、及时决策。公司各职能部门对子公司相关业务和管理进行指导、服务和监督，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对控股子公司实施了有效的管理；对控股子公司实行公司统一的会计政策，有效实施了对子公司的内控管理。

下属公司均已建立包括：《公司各项业务签批权限管理规定》、《财务会计制度》等一系列内部控制制度。

#### 9. 关联交易的控制

公司高度重视对关联交易的管理，制定了《关联交易管理制度》，明确了关联交易的内容、关联交易的定价原则。公司已按照有关法律、法规和《深圳证券交易所中小板股票上市规则》等有关规定，明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中，规定了重大关联交易需经独立董事认可后，提交董事会讨论，讨论时关联董事回避，并由独立董事出具专项意见；超出董事会权限的重大关联交易，由股东大会审议表决，表决时关联股东回避；在重大关联交易的披露方面，《信息披露管理制度》中具体规定了流程、内容、时限以及相关部门的职责。公司严格执行关联交易决策程序和审批程序，做到了关联交易的公平和公允性，有效地维护了股东和公司的利益。

#### 10. 信息披露的控制

公司制订了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度。目前公司已经启动对公司敏感信息的规范管理，以确保及时、准确、完整地向股东和监管机构披露信息。

##### （五）监督控制

公司内部的检查和监督是在多个层面进行的，包括监事会对董事会和经理层的检查和监督、董事会对经理层的检查和监督、经理层对各职能部门的检查和监督等方面。在检查和监督的手段方面，除一般的方式方法外，公司建立了独立董事制度和内部审计体系。总体来看，公司内部的检查和监督活动是及时而有效的。



### 1. 监事会对董事会和经理层的监督

公司根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律、法规，结合公司实际，制定了《监事会议事规则》，设立了监事会，对董事会和经理层进行监督和检查。《监事会议事规则》规定监事会每六个月至少召开1次会议，监事可以提议召开临时监事会会议，并详细规定了监事会的召集和议事规则，有效行使了对董事会和经理层的监督权。

### 2. 董事会对经理层的检查与监督

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》等有关规定制定了《董事会议事规则》，具体规定了董事会的职责，其中包括对经理层检查和监督的内容。《董事会议事规则》详细规定了董事会召开和议事的规则，就议案的提出、议案的审议、形成决议、执行决议、会议记录和保密进行了明确的规定。公司的董事工作会议、董事和经理班子沟通会的制度化，是董事会了解经理层工作并进行检查和监督的重要机制，在内部控制中发挥了重要的作用。通过该机制，董事可及时掌握公司的经营动态，提高决策效率，控制和降低决策风险。

### 3. 经理层对各级职能部门的检查和监督

公司经理层在对各部门进行授权的同时，制定了各种规章制度保障权力的有效使用；利用完善的考核机制，保证各规章制度得到有力执行。在日常工作中，公司经理层与各职能部门通过各种形式保持密切的沟通，及时跟踪、检查和监督工作的开展情况。

### 4. 独立董事制度

为了提高董事会运作机制的有效性，公司建立了独立董事制度，并将独立董事制度写入了《公司章程》，制定《独立董事工作制度》，从根本上确保独立董事作用的发挥。公司通过由证券部每月定期向独立董事发送经营管理的相关信息、安排独立董事定期实地巡查等方面的工作，主动支持和协助独立董事开展工作。公司独立董事按时参加公司董事会议，在日常工作中及时审阅公司提交的经营报告；定期参加公司与独立董事沟通会，对公司重大事项积极参与讨论并发表独立意见。

## 五、问题及整改计划

随着公司的快速发展、业务范围不断扩大以及监管法规的更新，为保证公司发展规划和经营目标的实现，促进公司健康、可持续发展，公司将根据相关法律、法规的要求，公司将在以下几个方面继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行。

1. 虽然目前公司的制度体系比较健全，但因公司业务和规模在不断扩大，需进一步优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制体系。

2. 加强内部控制培训工作，组织开展对高、中层管理人员及员工的法律法规和内部控制培训强化，树立风险防范意识，不断提高公司员工对内控工作的认知度和适应性，促使其主动参与内控制度的遵守和实施。

3. 充分发挥审计委员会和审计部的监督职能，加强内部审计工作，定期和不定期地对公司各单位及子公司的各项内控制度进行检查，并建立相应的奖惩措施，确保各项控制制度和措施得到有效执行，保障公司按经营管理层的决策运营，防范风险，切实保障股东权益。

## 六、整体评价

本公司认为建立健全内部控制并保证其有效性是公司管理层的责任，规范运营才是提升效率之本，公司业已建立各项制度，其目的在于合理保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止或及时发现、纠正错误及舞弊行为，以及保证会计资料的真实性、合法性、完整性。

根据审计部及其他有关部门从内部控制的几个要素出发对公司2017年12月31日与财务报表相关的内部控制制度进行的评价，公司认为，按照《企业内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的内部控制于2017年12月31日在所有重大方面是有效的。

山东联诚精密制造股份有限公司

2018年4月19日