

广东日丰电缆股份有限公司  
内部控制鉴证报告

广会专字[2019]G14003650666 号

---

目 录

内部控制鉴证报告.....	1-2
董事会关于内部控制的自我评估报告.....	3-13

## 内部控制鉴证报告

广会专字[2019]G14003650666号

广东日丰电缆股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广东日丰电缆股份有限公司（以下简称“日丰电缆”）董事会编写的2018年12月31日与财务报表编制相关的内部控制有效性评价报告。

按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性是日丰电缆的责任。

我们的责任是对日丰电缆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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价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保证。

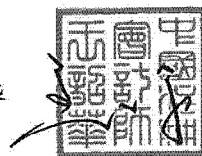
内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，日丰电缆按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于2018年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

本报告仅供日丰电缆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：王韶华



中国注册会计师：陈丹燕



中国 广州

二〇一九年一月十四日

## 广东日丰电缆股份有限公司董事会 关于内部控制的自我评估报告

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东日丰电缆股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由冯就景、李强和罗永文共同出资组建的股份有限公司，于2009年12月17日取得注册号为442000000287040的企业法人营业执照，公司注册资本为10,000,000.00元，其中冯就景出资9,800,000.00元占注册资本98.00%，李强和罗永文分别出资100,000.00元，各占注册资本的1.00%。

2010年5月4日，公司股东大会作出决议，同意股东冯就景、李强和罗永文按持股比例向公司增资10,000,000.00元，本次增资完成后，公司的注册资本变更为20,000,000.00元，其中冯就景出资19,600,000.00元，占注册资本98.00%；李强和罗永文分别出资200,000.00元，各占注册资本1.00%。

2010年7月28日，公司股东大会作出决议，同意股东冯就景、李强和罗永文按持股比例向公司增资90,000,000.00元，本次增资完成后，公司的注册资本变更为110,000,000.00元，其中冯就景出资107,800,000.00元，占注册资本98.00%；李强和罗永文分别出资1,100,000.00元，各占注册资本1.00%。

2011年11月22日，公司股东大会作出决议，同意股东冯就景将其持有的公司股权3,234,000.00股转让予冯宇华。同时李强、罗永文、孟兆滨、李泳娟、冷静、郭士尧分别向公司增资3,675,194.00元、2,003,876.00元、1,790,698.00元、716,279.00元、596,899.00元、596,899.00元；本次股权转让及增资后，公司的注册资本变更为119,379,845.00元，其中冯就景出资104,566,000.00元，占注册资本的87.59%；李强出资4,775,194.00元，占注册资本的4.00%；罗永文出资3,103,876.00元，占注册资

本的 2.60%；冯宇华出资 3,234,000.00 元，占注册资本的 2.71%；孟兆滨出资 1,790,698.00 元，占注册资本的 1.50%；李泳娟出资 716,279.00 元，占注册资本的 0.60%；郭士尧出资 596,899.00 元，占注册资本的 0.50%；冷静出资 596,899.00 元，占注册资本的 0.50%。

2013 年 7 月 20 日，公司股东大会作出决议，同意中山中科鸿业创业投资有限公司、广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司（原名称为广东中科白云新兴产业创业投资有限公司）分别向公司增资 4,517,075.00 元、5,162,372.00 元。本次增资后，公司的注册资本变更为 129,059,292.00 元，其中冯就景出资 104,566,000.00 元，占注册资本的 81.02%；李强出资 4,775,194.00 元，占注册资本的 3.70%；罗永文出资 3,103,876.00 元，占注册资本的 2.41%；冯宇华出资 3,234,000.00 元，占注册资本的 2.51%；孟兆滨出资 1,790,698.00 元，占注册资本的 1.39%；李泳娟出资 716,279.00 元，占注册资本的 0.55%；郭士尧出资 596,899.00 元，占注册资本的 0.46%；冷静出资 596,899.00 元，占注册资本的 0.46%；广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司出资 5,162,372.00 元，占注册资本的 4.00%；中山中科鸿业创业投资有限公司出资 4,517,075.00 元，占注册资本的 3.50%。

2014 年 9 月 12 日，公司股东大会作出决议，同意冷静将其持有的公司股权 596,899.00 股转让予冯就景。本次股权转让后，公司的注册资本为 129,059,292.00 元，其中冯就景出资 105,162,899.00 元，占注册资本的 81.48%；李强出资 4,775,194.00 元，占注册资本的 3.70%；罗永文出资 3,103,876.00 元，占注册资本的 2.41%；冯宇华出资 3,234,000.00 元，占注册资本的 2.51%；孟兆滨出资 1,790,698.00 元，占注册资本的 1.39%；李泳娟出资 716,279.00 元，占注册资本的 0.55%；郭士尧出资 596,899.00 元，占注册资本的 0.46%；广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司出资 5,162,372.00 元，占注册资本的 4.00%；中山中科鸿业创业投资有限公司出资 4,517,075.00 元，占注册资本的 3.50%。

2017年6月15日, 中山中科鸿业创业投资有限公司分别与王雪茜、张海燕签订股权转让协议, 广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司分别与王雪茜、尹建红签订股权转让协议。根据协议, 中山中科鸿业创业投资有限公司将其持有公司 1.18% 的股份, 共 151.7075 万股以 6,841,553.00 元转让给王雪茜; 中山中科鸿业创业投资有限公司将其持有公司 2.32% 股份, 共 300 万股以 13,529,100.00 元转让给张海燕; 广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司将其持有公司 1.68% 的股份, 共计 216.2372 万股以 9,751,649.00 元转让给王雪茜; 广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司将其持有公司 2.32% 的股份, 共计 300 万股以 13,529,100.00 元转让给尹建红。本期股权转让后, 公司的注册资本为 129,059,292.00 元, 其中冯就景出资 105,162,899.00 元, 占注册资产的 81.48%; 李强出资 4,775,194.00 元, 占注册资本的 3.70%; 罗永文出资 3,103,876.00 元, 占注册资本的 2.41%; 冯宇华出资 3,234,000.00 元, 占注册资本的 2.51%; 孟兆滨出资 1,790,698.00 元, 占注册资本的 1.39%; 李泳娟出资 716,279.00 元, 占注册资本的 0.55%; 郭士尧出资 596,899.00 元, 占注册资本的 0.46%; 王雪茜出资 3,679,447.00 元, 占注册资本的 2.85%; 张海燕出资 3,000,000.00 元, 占注册资本的 2.32%; 尹建红出资 3,000,000.00 元, 占注册资本的 2.32%。

公司法定代表人: 冯就景

公司注册地址: 中山市西区广丰工业园

## 2、公司经营范围

生产销售与研究开发: 数据通信电缆、高频数据线、家电组件(不含线路板、电镀)、特种装备电缆、海洋工程电缆、矿用电线、新能源电缆、其它特种电缆、电线、电源线、金属压延、水管、塑料管、PVC 电缆管、PVC 线槽、开关、插座、照明电器、空气开关、配电箱、换气扇、浴室取暖器、低压电器、电工器材、智能家居产品; 货物进出口、技术进出口。

### 3、合并财务报表范围

本财务报表合并范围包括公司及全资子公司广东日丰国际电工有限公司、日丰电缆国际有限公司、安徽日丰科技有限公司。

## 二、本公司内部控制制度建设简述

本公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规的规定，根据自身的经营目标和具体情况制定了较为完整的企业管理内部控制制度，并遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则，并随着公司的业务发展变化不断完善。内部控制主要包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督等方面。

### (一)、内部环境

内部环境是企业实施内部控制的基础，一般包括治理机构、机构设置及权责分配、内部审计、人力资源政策、企业文化等。内部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基础。主要表现在以下几个方面：

#### (1) 治理机构、机构设置及权责分配

1、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。并建立了独立董事制度，聘任了两位独立董事，形成了公司法人治理机构的基本框架，并明确了股东会 and 股东、董事会和董事、监事会和监事、经理层和高级管理人员在内部控制中的职责；

本公司制订了《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》、《董事会秘书工作制度》等，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的职权范围、议事规则和决策机制；

本公司监事会对股东大会负责并报告工作，对公司财务以及公司董事、经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员履行职责的合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。本公司监事会为切实履行监督职能，列席了每一次董事会会议，并对属于监事会职责范围的事项作深入的讨论、发表意见，并做出决议。监事会能发挥监督职能，确保公司的财务活动符合法律法规的要求，督促公司董事、高级管理人员切实履行诚信、勤勉的义务。

## 2、组织机构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。组织结构框架见后附图一；

### (2) 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，由公司董事会领导，保证了审计部机构设置、人员配备和工作的独立性。

审计部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会报告。

### (3) 人力资源政策

本公司董事会设立的专门工作机构董事会薪酬与考核委员会主要负责制定、审核公司董事及经理人员的薪酬方案和考核标准。委员会直接对公司董事会负责。本公司已建立《员工手册》、《岗位说明书》、《薪资管理制度》、《绩效管理制度》等制度，对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项等进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施人才培养实施方案，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。



#### (4) 企业文化

本公司注重加强企业文化建设，制定了《员工手册》，设立企业阅览室、企业文化宣传栏，定期组织各级员工培训，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。开展优秀员工和优秀管理干部评选，树立员工榜样。通过组织员工集体旅游、年终聚餐等各种文化活动丰富员工的业余生活，增强员工的团队合作观念。

本公司高层管理人员能够在企业文化建设中发挥主导作用；企业员工能够遵守员工手册，认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事。

## 二、风险评估

本公司是环保橡胶套电缆生产企业，一直致力于家电电线组件、工程机械及海洋工程用电缆的研发、生产和销售，面临的内部风险和外部风险，包括经营风险、行业风险、市场风险、政策性风险和其它风险。本公司管理当局能够结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面、系统、持续的收集相关信息，并结合宏观经营环境，企业实际情况及时进行风险评估，动态进行风险识别，对相关的内部风险和外部风险进行分析，制定相应的风险应对策略。公司建立了有效的风险评估过程，通过设置各职能部门及对其职责分配以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大影响的变化。

## 三、控制活动

本公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、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度之内。

本公司的控制措施一般包括：信息化系统控制、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、运营分析控制及绩效考评控制等。

### (1) 信息化系统控制

公司实行信息管理控制，公司制定了一系列的信息化管理控制制度，公司通过ERP系统、OA系统、信息安全保密系统、来进行业务流程的控制及规范信息的传递，建立了供应链、财务等电算化岗位责任制、会计电算化操作管理制度、电算化会计档案管理制度等内部控制制度及监督审批机制，并通过对公司的网络采用防火墙、防病毒系统，利用技术手段保证了公司信息系统的正常运转和系统内数据信息的安全完整。制定了《ERP系统管理办法》《计算机及网络管理规定》、《数据备份管理规定》、《互联网访问管理规定》等控制制度。

### (2) 职务分离控制

本公司对于各项业务流程中所涉及的不相容职务进行了必要的分析和梳理，并实施了相应的不相容职务分离措施，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。

### (3) 授权审批控制

本公司严格按照法人治理结构运作，明确了股东大会、董事会、经理层的权力和授权方式。对公司经营的日常事项和重大事项设立了规范的审批权限和审批流程。

### (4) 会计系统控制

本公司严格按照《企业会计制度》、《会计法》、《税法》及有关法律法规的规定，结合公司的实际情况，制定了适合公司的财务管理制度、会计核算制度，规范了业务流程，明确会计工作流程，建立岗位责任制，充分发挥了会计的监督职能，在实际工作中严格遵照实施，同时健全了相应的内部牵制及审核制度，确保公司财务活动的合法运行。

### (5) 财产保全控制

本公司制定《客户授信管理制度》《应收账款管理制度》《固定资产管理办法》、《盘点管理办法》、《报销付款管理规定》、《财产保全管理制度》等一系列

列有关财产日常管理及定期清查的制度，对涉及财务管理的相关流程进行了规范，明确了资产、资金管理部门、财务处理人员、业务人员和使用部门的相关职责，对资产的取得、领用、日常管理、盘点和资产报废处置等流程，对商品的入库、出库、挑拨等业务流程，以及对应收账款的管理、资金的领用、划拨、支付等流程进行规范，通过采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

#### (6) 预算控制

本公司建立并实施全面预算管理制度，明确公司内部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，通过预算将公司未来的销售、成本、现金流量等以计划的形式具体、系统地反映出来，以便有效地组织与协调企业全部的经营活动，完成公司的经营目标。

#### (7) 运营分析控制

本公司建立并实施运营分析控制制度，综合生产、购销、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，公司管理层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。从生产计划分析会，分析生产计划的达成情况、订单预测与实际的差异、生产能力的利用情况；从品质分析会，分析各生产责任单位的废品率、报废原因分布、客户投诉率；从成本分析会，分析产品毛利率、材料用量差异、单位加工费用的变动情况，反馈成本升降的因素；分析存货的周转率，有效地控制存货的储备量；分析固定资产的利用率，分析投入与产出的效益等等。

#### (8) 绩效考评控制

本公司建立并实施绩效考评制度，根据计划及预算目标设置考核指标体系，对企业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，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、辞退等的依据。促使公司上下不断提高工作效率、成本意识、专业技能、领导才能、工作主动性和工作责任感。

#### 四、信息与沟通

本公司制定了重大内部信息报告制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

本公司的内部信息主要通过公司的财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道获取；外部信息主要通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监督部门等渠道获取。

本公司对所收集的各种内部信息和外部信息按信息的类别交由各职能部门进行筛选、核对、整理，并根据信息的来源进行必要的沟通、反馈，以提高信息的可靠性和有用性；对于重要信息能够及时传递给公司董事会、监事会和经理层；在信息沟通过程中发现的问题能够给予及时的处理。

本公司在信息处理方面充分使用电子计算机信息处理技术进行信息的集成与共享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。

本公司配有专业技术人员负责对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与报关、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

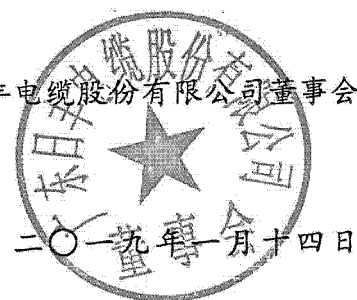
#### 五、内部监督

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务与非财务信息的准确，本公司建立了内部控制监督制度，制订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，并提出书面审计报告；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，以便给予及时的处理。

## 六、董事会对内部控制的完整性、合理性及有效性的自我评估意见

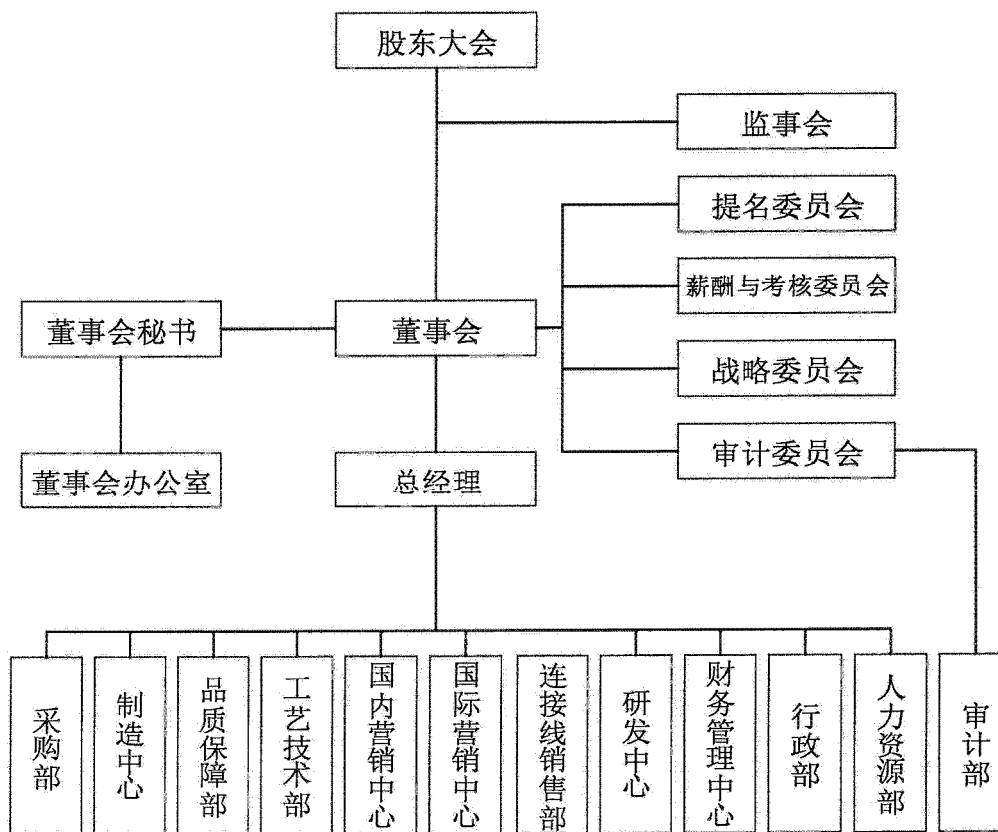
本公司董事会认为，公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷，随着本公司的业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的提高，内部控制还需不断修订和完善。

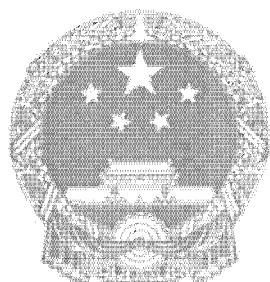
广东日丰电缆股份有限公司董事会



二〇一〇年一月十四日

组织结构框架图（附图一）





# 营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

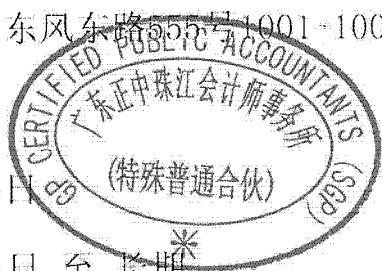
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）



登记机关

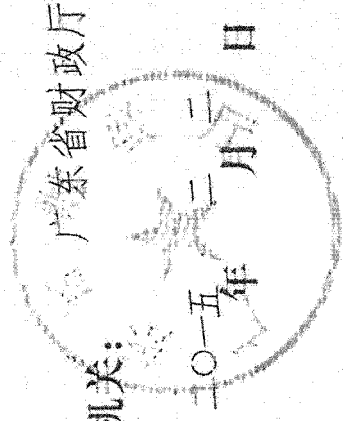


2016年06月07日

证书序号 NO. 020719

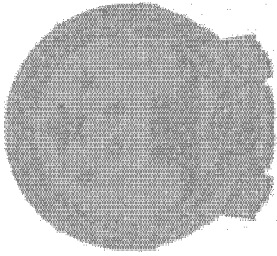
# 说明

- 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，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

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

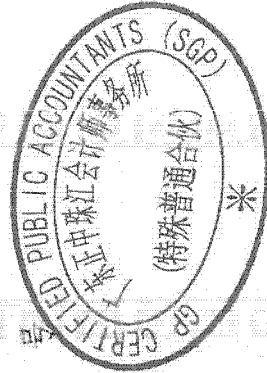
特殊普通合伙

44010079

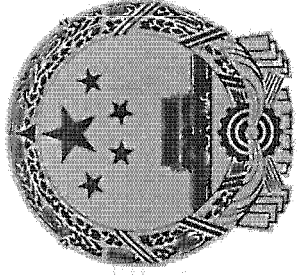
1044 万元

批准设立文号： 粤财会[2013]45 号

批准设立日期： 2013 年 10 月





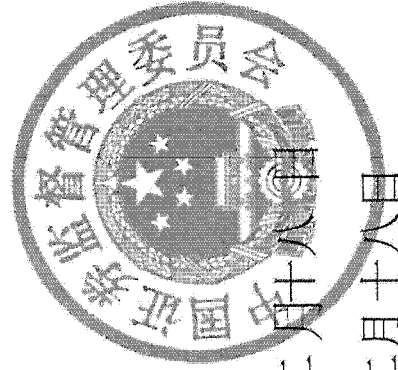
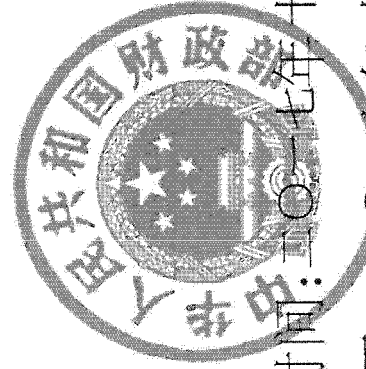
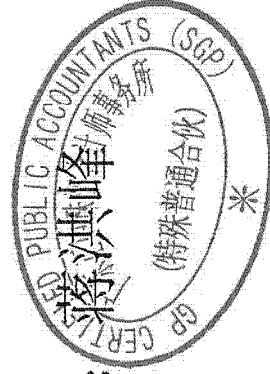


证书序号: 000425

# 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  
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

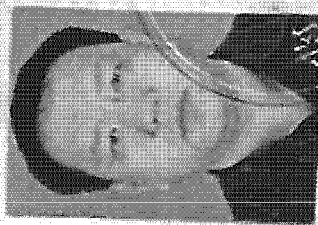


证书号: 56

发证时间: 二〇一七年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日

姓名: 王韶华  
 Full name: 王韶华  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1968-12-17  
 Date of birth: 1968-12-17  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所  
 身份证号: 440103196812172032  
 Identity card No: 440103196812172032



证书编号: 440100010013  
 No. of Certificate: 440100010013

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Approved Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs  
 日期: 一九九五年六月七日  
 Date: 1995.6.7  
 2011年4月30日续发

王韶华(440100010013), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。

440100010013

王韶华(440100010013), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。

440100010013

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

同意转出  
 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  
 Year Month Day

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会〔2013〕45号转制为

事务所  
 CPAs



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

2013年11月21日  
 Year Month Day

姓名 陈丹燕

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1972-04-24

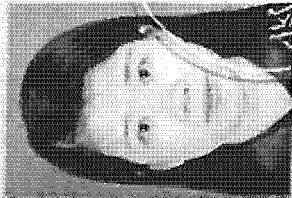
Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440520720424062

Identity card No.



证书编号

440100010034

批准注册协会:

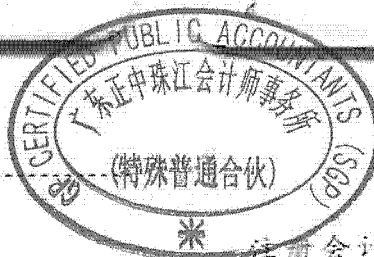
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期

一九九八年十二月三十日

Date of issuance

2011年4月30日换发

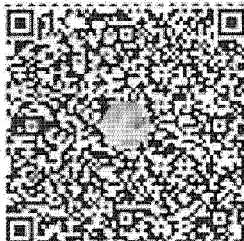


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

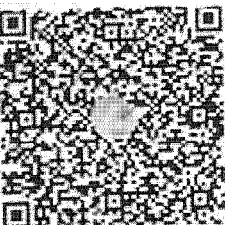
同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



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

年 月 日  
月 日 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据粤财会〔2013〕45号转制为

事务所  
CPAs

广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙) 转入协会盖章

2013年 11月 28日