

深圳市昌红科技股份有限公司

内部控制专项报告

瑞华核字[2016]第 48430011 号

目 录

一、 内部控制专项报告.....	1-2
二、 关于内部控制有关事项的说明.....	3-17
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

内部控制专项报告

瑞华核字[2016]48430011 号

深圳市昌红科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市昌红科技股份有限公司（以下简称“昌红科技公司”）2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2016 年 4 月 22 日出具了标准无保留意见的审计报告。我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。在审计过程中，我们研究和评价了昌红科技公司与上述财务报表编制相关的内部控制，以确定我们实施财务报表审计的审计程序的性质、时间和范围。建立健全内部控制制度是昌红科技公司管理层的责任。我们的研究和评价是依据《中国注册会计师审计准则》，并结合财务报表审计目的而进行的，其目的是对上述财务报表整体发表审计意见，而不是对内部控制的专门审核，并不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行的。作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分，在研究和评价过程中，我们结合昌红科技公司的实际情况，实施了包括询问、检查、观察及抽查测试等我们认为必要的研究和评价程序。

由于任何内部控制均具有固有限制，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 2015 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。

我们阅读了由昌红科技公司编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与昌红科技公司上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价，我们未发现昌红科技公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对昌红科技公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

本报告仅为针对深圳市昌红科技股份有限公司 2015 年度审计之目的而出具，不得用作任何其他用途。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一六年四月二十二日

郑龙兴

中国注册会计师

黄利

深圳市昌红科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：深圳市昌红科技股份有限公司

法定代表人：李焕昌

注册资本：人民币 50,250 万元

公司注册地址：深圳市坪山新区坪山锦龙大道西侧

法人营业执照号码：440301103072336

（二）公司历史沿革

1、深圳市昌红科技股份有限公司的成立

2007 年 12 月 6 日，深圳市昌红五金制造有限公司（以下简称“昌红有限”）全体股东通过《深圳市昌红五金制造有限公司股东会决议》及《深圳市昌红模具科技股份有限公司发起人协议》，同意公司以 2007 年 10 月 31 日净资产 40,179,451.43 元按 1: 0.9955 的比例折为 40,000,000.00 股（每股面值人民币 1 元），余额 179,451.43 元转入资本公积金，整体变更设立深圳市昌红模具科技股份有限公司（以下简称“昌红科技”）。2007 年 12 月 20 日，深圳市工商行政管理局核准了股份公司设立登记。

2、2008 年第 1 次增资

2008 年 4 月 7 日，根据昌红科技 2008 年第一次临时股东大会决议，同意公司股本由人民币 40,000,000.00 元增资到人民币 45,000,000.00 元。增加股本中的 1,800,000.00 元以 2007 年 12 月 31 日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的未分配利润转增，另外 3,200,000.00 元以现金投入。现金部分由华守夫、徐燕平等 53 个自然人投入。2008 年 4 月 24 日，深圳市工商行政管理局核准了增资变更登记。

3、2008 年第 2 次增资

2008 年 4 月 30 日，根据昌红科技 2008 年第二次临时股东大会决议，同意

公司股本由人民币 45,000,000.00 元增资到人民币 50,000,000.00 元。新增股本由新股东深圳市中科宏易创业投资有限公司和浙江联盛创业投资有限公司认缴，深圳市中科宏易创业投资有限公司认缴股本人民币 2,500,000.00 元，实际缴纳出资额人民币 10,750,000.00 元，其余的 8,250,000.00 元列入资本公积金；浙江联盛创业投资有限公司认缴股本人民币 2,500,000.00 元，实际缴纳出资额人民币 10,750,000.00 元，其余的 8,250,000.00 元列入资本公积金。2008 年 5 月 9 日，深圳市工商行政管理局核准了增资变更登记。

4、2010 年新股发行

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1726 号”文《关于核准深圳市昌红模具科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 1,700 万元，变更后的注册资本为人民币 6,700 万元。2010 年 12 月 22 日，首次公开发行股票在深圳证券交易所创业板上市。

2011 年 1 月 27 日，公司取得了由深圳市市场监督管理局换发的注册号为 440301103072336 的《企业法人营业执照》，并完成了工商变更登记手续，注册资本变更为 6,700 万元，实收资本 6,700 万元。

5、2011 年权益分派

2011 年 5 月 26 日，根据本公司 2010 年年度股东大会决议，以公司 2010 年末总股本 6,700 万股（每股面值 1 元）为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股，共转增 3,350 万股，增加注册资本人民币 3,350 万元，变更后的注册资本为人民币 10,050 万元。

6、公司更名

2012年5月4日，公司2011年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称而修改公司章程并办理工商变更的议案》，同意将公司中文名称“深圳市昌红模具科技股份有限公司”变更为“深圳市昌红科技股份有限公司”。2012年5月15日，深圳市市场监督管理局核准了公司名称变更事项。

7、2014 年权益分派

2014年5月6日，公司召开的2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配的议案》，同意公司2013年度利润分配方案：“以公司总股本10,050万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计10,050万股，转增后的累计注册资本为人民币20,100万元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2014】8090296号验资报告审验在案。2014年12月23日，深圳市市场监督管理局办理了本次增资变更登记；

8、2015年权益分派

2015年5月27日，根据本公司2014年年度股东大会决议，以公司2014年末总股本201,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股0.45元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资资金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.475元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，变更后的注册资本为人民币50,250万元。2015年7月14日，深圳市市场监督管理局办理了本次增资变更登记；

（三）公司经营范围

公司经营范围为：非金属制品模具设计、加工、制造，塑料制品、模具、五金制造（以上项目不含限制项目）；消费性电子产品的生产加工；经营贸易和进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；模具技术咨询及服务。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

1、建立和完善符合现代公司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；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；

2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；

3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个

方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在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了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。

4、管理层的理念和经营风格

公司董事会下设战略委员会，根据《公司战略委员会工作规则》对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投资融资方案、重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；对其他影响公司发展的重大事项及董事会授权的其他事宜进行研究并提出建议；对以上事项的实施进行检查。战略委员会会议由主任委员召集，不定期召开，通过认真研究，向公司董事会提出经营发展的建议，提高了重大投资决策的效率和决策质量，加强了决策科学性，增强了公司的主营业务实力和核心竞争力。

5、组织结构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并根据业务需要合理设置内部机构，各部门和分支机构职责明确，运行正常。公司已制定了《公司章程》、《公司股东大会议事规

则》、《公司董事会会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《公司重大信息内部报告和保密制度》等制度，对公司的权利机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

公司章程和各项制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事、监事、高级管理人员任职资格、职权和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系。

公司对组织架构和内部机构进行了全面梳理，并建立了评估调整机制，定期对组织架构设计和运行的效率和效果进行综合评价。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。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控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门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。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。公司建立了符合公司实际的人力资源政策及流程。秉承“适才适岗，德才兼备，以德为先”的用人理念，不仅重视员工专业能力，更关注员工品德修养。每年人力资源部根据公司发展及各部门的人才需求计划，拟定公司的人才招聘计划，注明所需人员的职位、数量、能力及其他特别说明，以保证公司战略目标及经营计划的实现。通过岗位职责说明书明确每个岗位的职责，学历要求，工作经验及必需掌握的专业知识和能力要求。另外，公司非常重视员工教育与培训，制定了年度培训计划，以及开展部门与部门之间的相互培训、组织外部专家给予培训等，根据工作需要，针对不同的岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任目前所

处的工作岗位以及不遗余力、以老带新，培养储备干部。

（二）风险评估过程

公司制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部审计制度》等制度，在确保公司经营活动符合公司发展战略的同时，遵守国家相关法律、法规和规范性文件要求，保证公司规范运作和可持续发展，保障股东、债权人、员工等各方利益。公司安排相关部门负责对经济形势、产业政策、市场竞争、资金状况等风险因素进行收集整理，向管理层汇报，管理层定期/不定期召开部门会议，进行沟通、及时调整公司相应的经营策略，从而减少政策风险。同时公司与政府和监管部门保持良好的关系，及时获悉相关产业政策、监管要求、经济形势、融资环境等外部信息。

（三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括职责分工控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等方面的规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

（1）业务活动按照适当的授权进行；

(2) 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；

(3) 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

(4) 账面资产与实存资产定期核对；

(5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

②适时地对经济业务的细节进行充分记录；

③经济业务的价值用货币进行正确的反映；

④经济业务记录和反映在正确的会计期间

⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票

等), 并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制: 本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触, 防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施, 以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制: 本公司专门设立内审机构, 对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度, 在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价, 同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时, 就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据; 另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议, 并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估, 现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下:

(1) 组织架构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规, 公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构, 并根据业务需要合理设置内部机构, 各部门和分支机构职责明确, 运行正常。公司已制定了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《公司重大信息内部报告和保密制度》等制度, 对公司的权利机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

公司章程和各项制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和

工作程序，董事、监事、高级管理人员任职资格、职权和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系。

公司对组织架构和内部机构进行了全面梳理，并建立了评估调整机制，定期对组织架构设计和运行的效率和效果进行综合评价。

（2）发展战略

公司董事会下设战略委员会，根据《公司战略委员会工作规则》对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投资融资方案、重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；对其他影响公司发展的重大事项及董事会授权的其他事宜进行研究并提出建议；对以上事项的实施进行检查。战略委员会会议由主任委员召集，不定期召开，通过认真研究，向公司董事会提出经营发展的建议，提高了重大投资决策的效率和决策质量，加强了决策科学性，增强了公司的主营业务实力和核心竞争力。

（3）人力资源管理

公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德修养和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提高员工素质。建立了公平有效的激励和约束机制，科学的规划员工薪酬，系统的规划培训体系，充分调动员工工作的积极性，力求实现平等、自由、高效，有利于企业可持续发展的人力资源环境。

（4）企业文化

公司一直奉行以人为本的宗旨，秉承“认同感、忠诚、服从”的企业文化，形成了具有一定特色的以“科技文化、制度文化、伦理文化、怡情文化”为导向的企业文化氛围。公司注重人才的培养和团队建设，培训员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导员工尊老爱幼、诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神。将公司建设成为一个主业突出、资产优良、管理科学、财务严谨、具有竞争力的上市公司。公司将继续推进企业文化建设，坚持以人为本的理念，深入开展绩效管理，不断创造员工职业发展的良好环境，为员工全面发展提供更充分的发展空间和平台。

（5）资金活动

公司已制定和完善了《货币资金管理制度》、《募集资金管理制度》、《财务报销及审批制度》等资金管理制度，公司根据自身发展战略，科学确定投融资目标和规划，严格执行资金授权、批准、审核等相关管理制度，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，定期或不定期检查和评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

（6）采购业务

公司已制定和完善了《采购作业指导书》、《采购管理程序》、《供应商管理作业指导书》、《采购部组织架构及职责指导书》等采购管理制度，统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、验收、付款等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。建立供应商评价机制，对供应商资格进行滚动式评估；定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要。

（7）资产管理

公司已制定和完善了、《固定资产管理办法》、《存货管理制度》等资产管理的内控制度。公司建立存货管理岗位责任制，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督。加强房屋建筑物、机器设备等各类固定资产的管理，重视固定资产维护和更新改造，不断提升固定资产的使用效能。

（8）销售业务

公司已制定和完善了《销售循环作业指导书》、《报价作业指导书》、《注塑件合约评审作业指导书》、《模具合约评审作业指导书》等一系列营销制度。公司加强市场调查，合理确定定价机制和信用方式，根据市场变化及时调整销售策略，灵活运用销售折扣、销售折让、代销等多种营销方式，促进市场占有率的提升。健全客户信用档案，关注重要客户资信变动情况，采取有效措施，防范信用风险，实行全过程的销售登记制度，加强对销售、发货、收款业务的会计系统控制，详细记录销售合同、发运凭证、商业票据、款项收回等情况，确保会计记录、销售记录与仓储记录核对一致。完善客服服务制度，加强客户服务和跟踪，提升客户

满意度和忠诚度，不断改进产品质量和服务水平，确保实现销售目标。

(9) 对外担保业务

公司已制定《对外担保管理制度》，明确担保对象、范围、方式、条件、程序、担保限额和禁止担保等事项，规范调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程，按照制度、流程办理担保业务，定期检查担保政策的执行情况及效果，切实防范担保业务风险。公司没有发生任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情况。

(10) 财务报告

公司按照国家统一的会计准则制度规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确。公司财务部定期向管理层汇报财务状况，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析企业的经营管理状况和存在的问题，不断提高经营管理水平。公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，明确相关工作流程和要求，落实责任制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

(11) 全面预算

公司加强全面预算工作的组织领导，公司建立和完善预算管理制度，明确预算管理体制以及各项预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制，确保预算编制依据合理、程序适当、方法科学，避免预算指标过高或过低。公司根据发展战略和年度生产经营计划，综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素，按照上下结合、分级编制、逐级汇总的程序，编制年度全面预算。公司在预算年度开始前完成全面预算草案的编制工作，根据全面预算管理要求，组织各项生产经营活动和投融资活动，严格预算执行和控制。

(12) 合同管理

公司已制定和完善了《合同管理办法》，建立合同管理考核与责任追究制，确定合同归口管理部门，明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应风险防范控制措施，促进合同有效

履行，切实维护企业的合法权益。公司建立合同专用章保管制度，合同经审批流程完成后，方可加盖合同专用章。合同管理部门定期对合同进行统计、分类和归档，实行合同的有效管理。公司遵循诚实信用原则严格履行合同，对合同履行实施有效监控，强化对合同履行情况及效果的检查、分析和验收，确保合同全面有效履行。

(13) 内部信息传递

公司已制定和完善了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告和保密制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》等内控制度。公司根据发展战略、风险控制和业绩考核要求，科学规范不同层次内部报告的指标体系，采用经营快报等多种形式，全面反映与企业生产经营管理相关的各种内外部信息。公司制定严密的内部报告流程，充分利用信息技术，强化内部报告信息集成和共享，构建科学的内部报告网络体系，指导企业的生产经营活动，及时反映全面预算执行情况，协调企业内部相关部门和各单位运营进度，严格绩效考核和责任追究，确保企业实现发展目标。

(14) 信息披露业务

公司已制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告和保密制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等制度，明确了公司信息披露的基本原则、内容、程序、披露流程、披露权限和责任的划分以及相应的保密措施等。2015年度公司信息披露严格遵循相关法律法规的规定，信息披露真实、准确、完整、及时，没有出现重大信息的提前泄露，有效保障了公司的信息披露质量。

(15) 子公司管理业务

公司已制定《控股子公司管理制度》，对公司经营决策在授权、人员、财务、筹资、担保、合同等重要方面进行了规范。公司对子公司的管理控制，主要包括派遣主要管理人员，统一会计政策与会计估计、参与和审查年度预算的编制等管理措施。公司关注子公司的经营状况，对经营成果出现较大差异的，及时研究对策，调整经营策略。同时，本公司内部审计部也不定期的对子公司进行现场审计

监督,对不符合相关规定要求的进行及时整改,确保相关子公司的有效受控管理。

(16) 信息系统

公司非常重视信息系统在内部控制中的作用,根据内部控制要求,结合组织架构、业务范围、区域分布、技术能力等因素,制定信息系统建设整体规划,加大投入力度,有序组织信息系统的运行与维护,优化管理流程,防范经营风险,全面提升企业现代化管理水平。公司指定专门机构和人员对信息系统建设实施归口管理,明确相关单位的职责权限,建立有效工作机制。

公司不断完善法人治理结构,公司监事会对股东大会负责,履行对公司管理层的监督职责,对公司的内部控制有效性进行独立评价,并提出改进意见。公司的内部审计机构,在董事会审计委员会领导下,依法独立开展内部审计工作,定期、不定期对公司的财务收支、生产经营活动进行审计监督,对公司及控股子公司内部控制的有效性进行检查评价,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,提出整改建议。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求,能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证,能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证,能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足,本公司拟采取以下措施加以改进提高:

(1) 加强对《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等上市公司应遵循的法律、法规以及日常操作中需熟悉的《合同法》、《公司法》、《证券法》、《专利法》等的培训学习,以强化风险防范意识,建立良好的内部控制机制。

(2) 增强财务方面知识的培训,借鉴国内外优秀管控方案,保障公司财务力量的财务控制能力,强化财务管理,降低企业经营风险。

(3) 加强内部建设,充分发挥内部审计的作用。由于公司的不断发展,需

要公司不断完善内部控制制度建设,及时发现和解决内部控制运行过程中发现的问题。公司制度运行是否良好不但是执行的问题,还涉及到公司的监督是否有效和及时,因此应充分发挥内部审计的作用,增强不定期审计的次数及范围,不但在财务会计、业务收支等方面加强审核,还要在制度执行方面进行审计。

(4) 公司将进一步加强风险评估体系建设,根据设定的控制目标,全面系统地收集相关信息,准确识别内部风险和外部风险,及时进行风险评估,实现对风险的有效控制。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述,本公司管理层认为,本公司于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范(试行)》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

深圳市昌红科技股份有限公司
二〇一六年四月二十二日