

深圳市景旺电子股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2017]16121号

目 录

内部控制鉴证报告——1

深圳市景旺电子股份有限公司内部控制有效性的自我评价报告——3

深圳市景旺电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对深圳市景旺电子股份有限公司（以下简称“景旺电子”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至2017年6月30日《深圳市景旺电子股份有限公司内部控制有效性的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是景旺电子管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对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。《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》要求我们遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对公司所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，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的风险。

四、鉴证意见

我们认为，景旺电子按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2017年6月30日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供景旺电子向中国证券监督管理委员会申请发行可转换公司债券之用，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：



中国注册会计师：



深圳市景旺电子股份有限公司

内部控制有效性的自我评价报告

一、董事会对内部控制评价报告真实性的声明

本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法律责任。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本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，促进公司实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》规定的关于公司治理结构和内部控制的总体要求。

二、公司基本情况

1. 公司基本信息

公司注册中文名称：深圳市景旺电子股份有限公司

住所：深圳市宝安区西乡街道铁岗水库路 166 号

法人代表：刘绍柏

注册资本：人民币 40,800 万元

实收资本：人民币 40,800 万元

公司类型：股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)

经营范围：生产经营双面线路板、多层线路板、柔性线路板（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）。

营业期限：1993 年 3 月 9 日至长期

2. 历史沿革

深圳市景旺电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为深圳景旺电子有限公司，1993 年 1 月 12 日，经深圳市人民政府《关于合资经营深圳景旺电子有限公司合同

书的批复》“深府外复[1993]南6号”批准，由深圳市南山区工业发展公司与京裕发展有限公司合资设立中外合资企业深圳景旺电子有限公司（分别由深圳市南山区工业发展公司出资370万元港币，京裕发展有限公司出资130万元港币，分别持股74%、26%），投资总额与注册资本均为港币5,000,000.00元。1993年1月12日获得深圳市人民政府颁发中华人民共和国外商投资企业批准证书，证书号：外经贸深外资字[1993]0017号。1993年3月9日，取得国家工商行政管理局“工商外企合粤深字第103668号”企业法人营业执照。

1999年10月，公司以资本公积、盈余公积及未分配利润转增注册资本，注册资本由港币5,000,000.00元变更为港币10,000,000.00元，各股东持股比例不变。上述增资事项业经深圳市外商投资局《关于同意合资企业“深圳景旺电子有限公司”增资的批复》（深外资复[1999]B1322号）。

2001年12月，深圳市南山区工业发展公司将持有的深圳景旺电子有限公司74%股权转让给京裕发展有限公司，公司名称由“深圳景旺电子有限公司”变更为“景旺电子（深圳）有限公司”。上述事项业经深圳市对外贸易经济合作局《关于同意深圳景旺电子有限公司股权转让、变更企业性质的批复》（深外经贸资复[2001]0319号）批准。

2002年7月，京裕发展有限公司将其持有公司20%的股权转让给铭钰企业股份有限公司。上述事项经深圳市对外贸易经济合作局《关于外资企业“景旺电子（深圳）有限公司”股权转让的批复》（深外经贸资复[2002]2333号）批准。

2003年5月，京裕发展有限公司、铭钰企业股份有限公司增资港币5,000,000.00元，注册资本变更为港币15,000,000.00元。上述增资事项业经深圳市对外贸易经济合作局《关于外资企业“景旺电子（深圳）有限公司”增资的批复》（深外经贸资复[2003]1552号）批准。

2005年7月，铭钰企业股份有限公司将其持有公司13%的股权转让给京裕发展有限公司。上述事项业经深圳市宝安区经济贸易局《关于外资企业“景旺电子（深圳）有限公司”股权转让的批复》（深外资宝复[2005]0987号）批准。

2006年12月8日，公司董事会决议增资港币50,000,000.00元，持股比例不变，增资后注册资本为港币65,000,000.00元。2007年1月至2009年3月，景旺企业集团有限公司（原京裕发展有限公司，以下简称“景旺集团”）分两期共计增资港币50,000,000.00元。上述增资事项业经深圳市宝安区贸易工业局《关于外资企业“景旺电子（深圳）有限公司”增资的批复》（深外资宝复[2007]0017号）批准。

2008年3月，铭钰企业股份有限公司将其持有本公司7%的股权转让给景旺集团。上述事项业经深圳市宝安区贸易工业局《关于外资企业“景旺电子（深圳）有限公司”股权转让、分厂增营的批复》（深外资宝复[2007]1626号）批准。

2012年6月，景旺集团将其持有的公司46.5%、46.5%、7%共计100%股权分别转让给深圳市景鸿永泰投资控股有限公司、智创投资有限公司、东莞市恒鑫实业投资有限公司。上述事项经深圳市宝安区经济促进局《关于外资企业景旺电子（深圳）有限公司股权转让及性质变更的批复》（深外资宝复[2012]657号）批准。

2012年9月，深圳市景鸿永泰投资控股有限公司将其持有的4.169%、0.105%的股权分别转让给深圳市嘉善信投资合伙企业（有限合伙）、深圳市景俊同鑫投资合伙企业（有限合伙），智创投资有限公司将其持有的4.274%的股权转让给深圳市景俊同鑫投资合伙企业（有限合伙），东莞市恒鑫实业投资有限公司将其持有的0.643%的股权转让给深圳市景俊同鑫投资合伙企业（有限合伙）。上述事项经深圳市宝安区经济促进局《关于合资企业景旺电子（深圳）有限公司股权转让的批复》（深外资宝复[2012]1264号）批准。

2012年11月15日，深圳市市场监督管理局预先核准名称变更，同意本公司名称变更为深圳市景旺电子股份有限公司。

2012年12月2日，根据公司董事会决议，公司整体变更为股份有限公司，公司全体股东作为股份有限公司的发起人。

2012年12月26日，根据深圳市景旺电子股份有限公司（筹）的发起人协议，将公司2012年9月30日的净资产折合为股份有限公司的股本，深圳市景旺电子股份有限公司（筹）申请登记的注册资本为人民币156,000,000.00元。

2013年1月22日，经深圳市经济贸易和信息化委员会（深经贸信息资字[2013]0123号）批复，同意景旺电子（深圳）有限公司改制为外商投资股份有限公司。

2013年6月8日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（曾用名：天职国际会计师事务所有限公司）出具“天职深QJ[2013]3号”验资报告进行验证，变更后公司注册资本为人民币156,000,000.00元，公司股本为人民币156,000,000.00元。2013年6月17日，深圳市市场监督管理局核准上述变更，本公司取得《企业法人营业执照》（注册号为440306503297054）。

2014年5月30日，根据公司股东大会决议，股本由156,000,000.00元增至360,000,000.00元（以资本公积转增110,000,000.00元，以未分配利润转增94,000,000.00元），由原股东同比例增资。

2014年6月30日，经深圳市经济贸易和信息化委员会（深经贸信息资字[2014]587号）批复，同意本公司增资。2014年9月3日，深圳市市场监督管理局核准上述变更。

2016年12月2日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2993号”文核准，深圳市景旺电子股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票4,800万股，并经上海证券交易所《关于深圳市景旺电子股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（自律监管决定书[2017]3号）批准，公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所主板上市，公司股票简称“景旺电子”，股票代码“603228”，发行后，公司注册资本增至408,000,000.00元。

三、内部控制评价范围

纳入评价范围的主要单位：深圳市景旺电子股份有限公司、景旺电子科技（龙川）有限公司、江西景旺精密电路有限公司、景旺电子（香港）有限公司、KINWONG ELECTRONIC EUROPE GMBH、龙川宗德电子科技有限公司、龙川景旺金属基复合材料有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的

100%。已包括公司及所有下属子公司，不存在重大遗漏。

四、公司建立和实施内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的基本目标

- 1、建立和完善符合现代企业制度要求的治理结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，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系统，强化风险管理，合理保证公司各项业务活动的正常运行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略；
- 3、建立良好的企业内部经济环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，合理保护公司资产安全；
- 4、规范公司会计行为，合理保证企业财务报告及相关信息真实完整；
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制遵循的基本原则

- 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。

五、公司内部控制基本情况

（一）控制环境

公司的控制环境反映了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。公司本着规范运作的基本理念，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、管理层的理念和经营风格

公司管理层秉承“人本、诚信、责任、创新”的核心价值观，坚持“以人为本，制造精品，拓展企业，回报社会”的经营理念。公司始终坚持“精心精品”的主题理念，积极转变发展增长模式，以传统中高端 PCB 为核心，柔性和金属基 PCB 为两翼，坚决走技术创新的路子，提高产品附加值，提升生产技术水平，逐步实现从 PCB 大厂向 PCB 强厂过渡，实现强厂目标，使景

旺成为中国著名品牌，世界知名品牌。

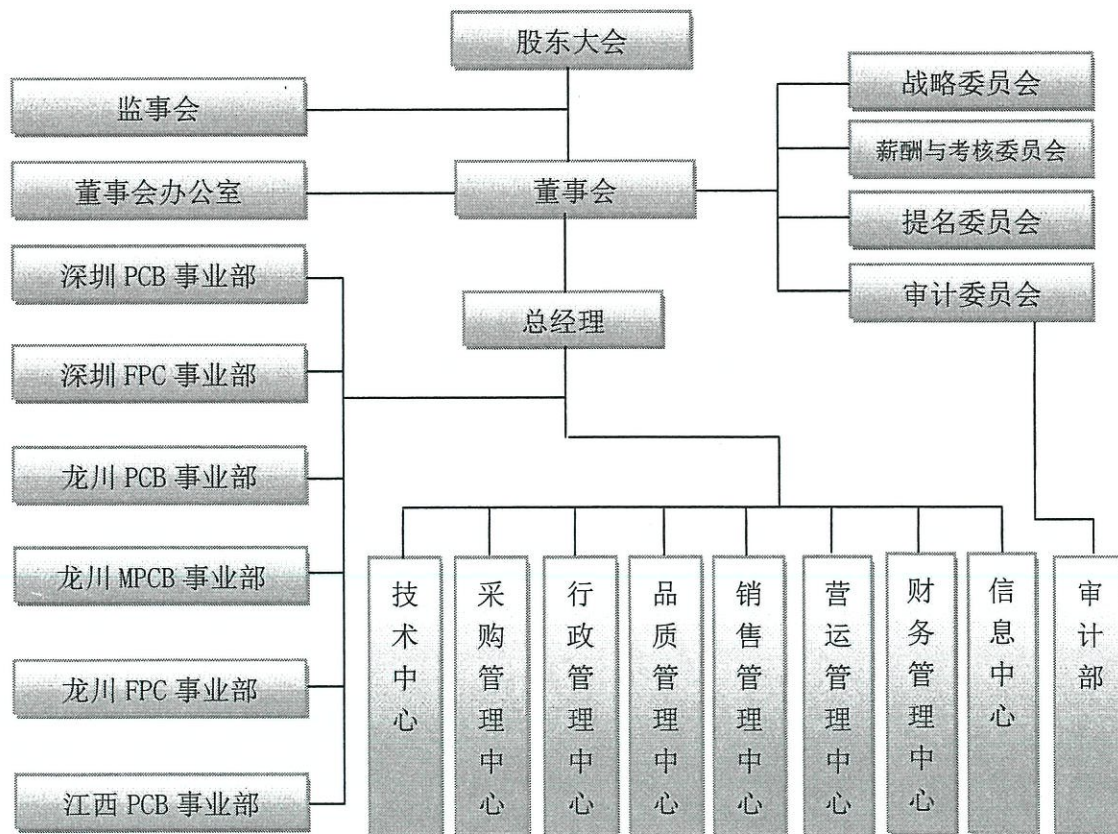
2、治理结构

公司已严格按照国家有关法律法规、《深圳市景旺电子股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），结合本公司实际，明确股东大会、董事会、监事会、经理层和公司内部各层级机构设置、职责权限、人员编制、工作程序和相关要求的制度安排，逐步建立健全公司的治理结构和内部机构设置。股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、运作良好，形成了相互制衡机制，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。

股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，认真行使法定职权，维护上市公司和全体股东的合法权益。监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高层管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司建立了独立董事制度，聘请独立董事，同时董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，对公司进一步规范运作起到了良好的作用。公司的各职能部门及下属子公司能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下良好运作。公司已形成了与实际情况相适应的，运作有效的经营模式，经营管理各个环节规范有序，组织架构分工明确、职能健全清晰。

公司的组织架构图如下：



3、内部审计

公司制定了《内部审计管理制度》等内部控制工作的规章制度，董事会下设审计委员会，审计部在审计委员会的直接领导下负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控

制的自我评价情况，协调内部控制及其他相关事宜等。审计部设专职人员，对公司经营生产情况、财务安全状况等活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性和合理性作出恰当评价，并对公司内部管理体系以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督。

4、管理控制方法

公司部门内部控制根据现代企业管理要求，制定了一系列内部控制制度，包括：《资金管理内部控制制度》、《应收款管理制度》、《应付款管理制度》、《信贷管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《固定资产管理制度》等，这些制度形成了一套完整的科学决策、执行和监督机制，以保证公司决策机构运作规范和各项业务活动健康有序运行，为公司建立符合现代管理要求的内部组织机构奠定了坚实的基础。

5、人力资源管理

公司实行劳动合同制，根据国家有关法规政策，结合公司实际情况，制定和完善了《招聘作业指导规程》、《培训管理规程》、《绩效考核管理方案》、《薪酬管理制度》等相关制度，对人员招聘、任用、培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行规范管理，形成了良好的吸引人才、培养人才和留住人才的机制。公司坚持“以人为本”的原则，注重员工的职业道德修养和专业胜任能力的提升，切实加强员工的培训和继续教育，不断提升员工的素质，以保证了公司战略目标及经营计划的实现。

6、外部影响

影响公司的外部环境主要来自于管理监督机构的监督、审查，经济形势及行业动态等。公司能适时地根据外部环境的行动及变化不断提高控制意识、强化和改进内部控制政策及程序。

（二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，根据设定的控制目标，公司相关职能部门广泛、持续收集相关的内部、外部各种信息，包括收集历史数据、关注宏观经济环境和政策、竞争对手、新技术与新产品、内部运作等方面已经发生和将要发生的变化情况，对收集的信息及时进行风险评估，做到风险可控。公司已建立突发事件应急机制，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。

同时，董事会注意到，公司现有的风险评估机制中还需要对风险识别、预警和危机处理加强方法、制度、机制上的建设，并在突发事件应急机制及责任追究制度上进一步加强。

（三）公司内部控制制度

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理和控制制度是以公司的基本控制制度为基础，涵盖了采购管理、生产管理、产品销售、对外投资、行政管理等方面，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系。

（四）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策及程序，为了保证控制目标的实现，也为了确保公司的管理和运作均能得到有效的监控，保证内部控制能在经营管理中起到至关重要的作用，公司在交易与授权管理控制、不相容职务分离控制、凭证与记录控制、资产接触与使用记录控制、预算控制、绩效考评控制及电子信息系统控制等方面建立了有效的控制程序。

1、交易与授权管理控制

交易授权程序的主要目的在于保证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。根据《公司章程》及相关制度的规定要求，公司在交易授权方面按交易金额的大小以及交易性质划分了两种层次的交易授权即一般授权和特别授权。对于常规性交易如购销业务、费用报销业务等采取各职能部门负责人、财务负责人、事业部总经理、公司总经理逐级审批授权控制，以确保各类业务按程序进行；对于非常规性交易事件，如收购、重大资本支出和股票发行等重大交易事项需要经董事会和股东大会按决策权限审议批准。

2、不相容职务分离控制

职责划分控制程序是对交易涉及的各项职责进行合理划分，使不相容职务相互分离及每一个人的工作能自动地检查另一个人或更多人的工作，形成相互制衡机制。公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位权责分工制度；在材料采购、生产及销售、财务会计以及计算机信息系统等各个环节都制定了较为详细的职责划分程序，将各交易业务的授权审批与具体经办人员相分离。比如对销售业务，公司将合同的签订、合同实施、合同归档、发票开具及收款等分由不同部门负责，较好地保障对每一项业务的过程监控。

3、凭证与记录控制

公司为了维持有效的控制和职责确认，制定了较为完善的与交易记录有关的控制程序，实行统一的单据格式，以保证所有交易均有记录和防止交易被重复记录。另外公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了一套较为完整的相互牵制、相互审核的内部控制制度，有效杜绝了不合格凭证流入公司；公司内部各部门在执行相关职能时能够做到相互制约、相互配合、相互联系，使内部凭证的真实性、合规性和可靠性有了很好的保证。

4、资产接触与使用记录控制

为了较好的保护资产的安全和完整，公司建立了较完整的资产购入、保管、使用、维护和处置等一系列财产日常管理制度，如：《固定资产管理制度》等，而且这些制度都得到了有效的执行。同时公司采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，限制未经授权人员对财产的直接接触和财产处置，从而使资产的安全有了根本的保证。

5、绩效考评控制

公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度，通过科学的考核指标体系设置，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，并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。

6、信息系统控制

公司充分利用现行的 ERP 系统，及时分析有关财务动态、积极预警经营风险。同时信息系统均会提供访问控制和日志记录，应用系统具备输入、处理、输出控制，重要的 ERP 系统均采取了防入侵措施，重要数据的存储、备份与传输均采用加密技术，以保障信息的完整性、保密性和可用性，降低信息管理风险，促进控制目标的达成。在数据输入与输出、电子数据开发与维护、文件储存与保管等方面均取得了较好成效。

（五）内部控制制度实施情况

1、会计管理系统

一个企业经营的好坏与企业的会计系统有着直接关系。为了真实、综合反映公司的生产经营活动，及时、准确地进行会计核算，并提供财务信息和经营管理信息，建立一套完善适用的会计管理系统是必不可少的。

公司已按《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。

公司采取集权型财务管理体制，会计核算由母公司集中统一指导，子公司单独设置财务部，在业务上接受公司财务总监领导，从而在制度上减少了舞弊和差错的产生。公司账务系统采用电算化处理，记账、复核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。公司各类账簿和报表都由电算化系统生成，并严格执行《企业会计准则》等有关要求。在现金管理方面，公司能遵守现金管理制度，保证库存现金账款相符；在账户管理方面，严禁下属单位擅自开立账户，能正确使用银行账户，每月与银行对账，现金按规定缴存银行，对支票进行严格的管理；在结算方面，有详实的操作规定，保障及时、准确结算。公司能严格对发票、收据进行管理，有明确的发票、收据管理责任人，所有票据的领用、核销都有登记和审核，以防止空白支票被盗用和遗失。公司还定期、不定期地对有关财务人员进行培训、考核、奖优罚劣，以提高财务人员的整体素质。

2、销售与收款循环的内部控制

公司制定了可行的销售计划、销售政策及相关制度，规定了销售收入的银行转账原则，建立了严格的销售合同签订、合同管理、合同款项执行、发票开具、收款进度跟踪与催收等工作流程。销售业务流程清晰，控制严格，管理规范，监管到位，逾期账款能及时催收并查明原因，避免与减少坏账发生。

3、采购与付款循环的内部控制

公司合理地设置了采购岗位，有严格的采购申请、供应商管理、询价、审批、合同订立、审核、采购、验收、对账、付款等流程，以保证公司的正常经营，提高采购物品质量，降低进货成本。公司采购业务需提出采购申请，且请购单需经相关主管和经理核准后，方得办理采购。在验收时，发票的商品名称、规格、数量、金额必须与厂商送货单相符，不合格的商品及时通

知采购单位退回或扣款。公司与厂商的结算，由采购部根据付款申请单、送货单、发票向财务部请款，财务部经审核无误后，报请相关人员核准后履约付款。

4、固定资产管理的内部控制

固定资产是企业组织生产的重要资产，为了加强对公司固定资产的管理，公司对固定资产的取得、移动、处置都制定了一系列的内部控制措施。公司规定固定资产的取得需要由使用部门提出申请，经部门最高主管、事业部总经理及公司总经理审批后，由采购部制定采购计划，统一采购。固定资产的移动须报经部门经理同意，填妥调拨单并经当事人签名确认，固定资产的报废或毁损应由使用部门及时办理报废手续，经部门经理审核，再由设备部、工艺部确认。对于未到使用年限即行报废的固定资产，要查核并分析原因，以此来规范固定资产的操作，确保固定资产价值的准确性。

5、薪酬循环的内部控制

公司的薪酬管理主要由公司行政管理中心负责，对公司的人力资源引进、开发、培训、升迁、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理。公司的劳动合同签订、社会保险购买、以及员工的聘用、培训、考核等工作均依照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关规章制度来完成。为了使公司发展战略顺利实现，公司重视人力资源建设，根据发展战略，结合人力资源的现状和未来需求预测，对人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等进行了全面的规划，以实现人力资源的合理配置，全面提升企业核心竞争力。

6、对外担保的内部控制

公司制定了《对外担保管理制度》，该管理制度规定了公司对外担保的受理程序、审批流程、审批权限以及担保合同的订立、担保风险的管理、相关责任人的责任等事项，重点强调了担保的事前审批和担保风险的管理。企业严格按照要求执行，并在报告期内，按照上市公司监管要求，披露了对外担保情况。

7、募集资金使用与管理控制

公司对募集资金的管理严格按照《募集资金管理制度》及有关财务管理制度执行。对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目变更、使用情况监督及信息披露等进行了明确规定。公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则进行统一管理，并聘请外部审计师对募集资金存放和使用情况进行审计，审计结果和投资项目进展情况在对外报告中予以披露，保证了募集资金使用的规范、公开、透明。

8、对外投资管理控制

为规范企业对外投资行为，提高投资效益，规避投资所带来的风险，根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件，制定了《对外投资管理制度》，明确了投资审批权限，建立了科学的对外投资决策程序，避免了投资的盲目性。

9、关联交易的内部控制

公司高度重视关联交易的内部控制管理，制定了《关联交易管理制度》，公司对关联方及

关联交易的确认、关联交易的决策程序以及关联交易的信息披露等事项做了详尽的规定。

10、其他方面的内部控制

此外，公司在生产与仓储循环、融资循环和研发循环等方面都制定了一系列的规章制度，以加强内部控制，来规范各环节的操作，从而确保公司的各项业务正常、有序进行。

（六）信息与沟通

公司高度重视信息与沟通工作，建立了比较完善的内部沟通机制来保障对内对外信息的透明，保证信息的及时性、有效性。公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，依据《公司章程》的相关规定，结合公司的实际情况，制定了《OA协同办公系统管理规程》、《数据安全管理制度》等制度，对相关信息披露的职责、信息报告工作细则、纪律与监督等作出了详细明确的规定。对外沟通方面，公司高度重视与行业协会、社会中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通与反馈，并且通过市场调查、网络媒体等渠道，及时获取外部信息。对内沟通方面，针对公司在组织机构分布上比较分散的特点，公司在内部管理上十分重视和强调信息沟通，利用邮件系统、办公系统、电话会议、内部局域网等现代化网络信息平台，使内部之间信息传递的更加迅速与顺畅，提高信息沟通效果。

（七）内部监督

公司内部监督主要体现在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制度。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《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等有关规定，结合公司的实际情况，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》规定监事会定期会议应当每六个月召开一次，监事可以提议召开临时监事会会议，并对监事职责、监事会职权、监事会召集与通知，议事规则、表决程序和纪律，监事会决议和会议记录，监事会决议的执行等作了明确的规定。该规定制定并有效执行，保证监事会有效行使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《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等有关规定，结合公司的实际情况，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规则，就议案的提出、审议、执行、会议记录进行了详细的规定。公司的董事工作会议以及董事和经理层的日常沟通，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。公司高级管理人员依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益及员工合法权益不受侵犯。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

公司按照上市公司规范运作的相关法律法规，制定了《独立董事工作细则》，确保独立董事作用的发挥。公司通过董事会办公室向独立董事发送经营管理的相关信息、安排独立董事实地巡查等工作，主动支持和协助独立董事开展工作。公司独立董事勤勉尽责，按时参加董事会会议，认真听取和审阅公司经营情况的汇报及相关文件，对公司重大事项积极参与讨论并发表独立意见。

5、内部审计制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等有关规定，结合公司的实际情况，制定了《内部审计管理制度》，确保内部审计机构在内部监督中发挥应有的作用。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，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。审计部门对公司内部控制的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果等进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制存在缺陷。对检查过程中发现的内部控制缺陷，督促相关责任部门整改，并进行后续审查，监督整改措施的落实情况。如发现内部控制存在重大缺陷或重大风险，及时向审计委员会报告。

六、内部控制缺陷、认定及整改情况

本公司董事会对报告期上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现公司内部控制存在明显缺陷。公司将进一步全面检视、审核公司内部控制的各项制度及实施情况，并及时根据公司经营管理的最新情况、新变化和新要求修订和完善相应的内部控制制度，保证公司所有经营管理活动严格规范、控制有效。

七、董事会关于内部控制有效性的结论

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司董事会认为，公司确知建立健全并有效执行内部控制制度是公司管理当局的责任，故公司已所有重大循环方面建立了相应的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求对公司内部控制制度设计是否完整合理、执行是否有效进行了评估，评估分别按控制环境、风险评估、控制活动、信息和沟通、内部监督等要素进行，评估结果显示：公司内部控制制度的设计是完整合理的，并得到了有效执行。公司现有的内部控制严格遵循了公司章程，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，

能够有效预防和及时发现、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和重要缺陷。

深圳市景旺电子股份有限公司
董事会
二〇一七年九月五日

A red circular stamp with a five-pointed star in the center. The text around the star reads "景旺电子股份有限公司" (Jingwang Electronics Co., Ltd.) at the top and "董事会" (Board of Directors) at the bottom. Below the stamp, the date "二〇一七年九月五日" (September 5, 2017) is printed.



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年08月21日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

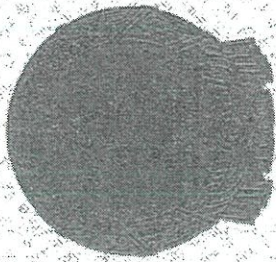
证书序号: NO. 019786

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A1和A-5区域



名称:

主任会计师:

办公场所:

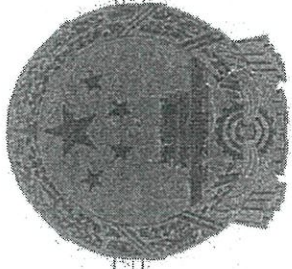
组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:



证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

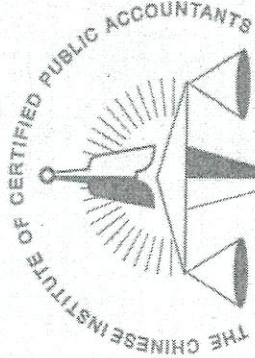
经财政部、中国证监会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 邱靖之



发证时间: 二〇一〇年五月二十五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十七日

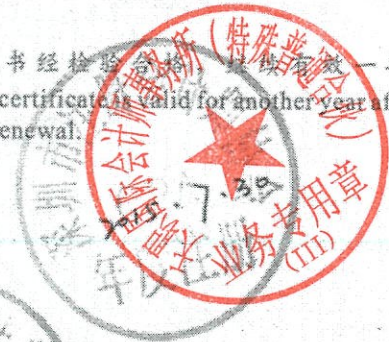


姓名	陈志刚
Sex	男
Date of birth	1972-12-07
Working unit	天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所
Identity card No.	420122721207007



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期顺延一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420003204559
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 09 月 21 日
Date of Issuance



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

北京中路会计师李新襄事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2005年 9 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005年 10 月 26 日

10

姓名 王守军
性别 男
出生日期 1973-01-13
工作单位 北京中路会计师事务所
身份证号码 420601197301131215



年度检验登记
Annual Renewal Registration 2004.7.29

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

110002493627

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2004年 3 月 10 日

2005年 5 月 18 日

4

5