

# 深圳信隆健康产业发展股份有限公司

## 2018年度内部控制评价报告

深圳信隆健康产业发展股份有限公司全体股东：

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），结合本公司（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2018年12月31日（内部控制评价报告基准日）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（如附表一）。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。

公司内部控制的目的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、内部控制评价工作情况

### (一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

#### 1. 评价范围的主要单位

纳入评价范围的主要单位包括:公司的各一级单位和控股子公司,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98.32%,营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99.91%。

#### 2. 评价范围的主要业务和事项

##### (1). 组织架构:组织系统图(如附表二)

公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规规定,制定了《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》等制度规范;董事会下设立战略委员会、薪酬及考核委员会、提名委员会以及审计委员会为基础的较为完善的法人治理结构,职责权限明确,对公司正常运转起到根本上的保障。

##### (2). 发展战略

公司董事会下设战略委员会,通过《战略委员会议事规则》明确战略委员会在发展战略方面的职责和议事程序,对战略委员会会议的召开程序、表决方式、决议和会议记录等做出规定。公司战略发展通过长期规划、年度工作计划、年度预算、绩效考核等机制来运作和保障;将长期规划、细化为每一年的工作计划,年度工作计

划是总公司和所属单位编制年度预算的基础, 指导公司的经营运作。

### (3). 人力资源

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策, 公司根据《劳动法》及有关法律法规并结合人力资源能力的框架要求, 建立并完善了员工招聘、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰 等人事管理制度, 为公司吸引、保留、激励人才提供了有力的制度保障。

### (4). 社会责任

作为上市公司, 公司以履行社会责任为己任; 在关注公司自身发展的同时也关注相关方利益, 以实现企业的社会价值, 同时体现企业存在的正当性; 公司除关注员工的伙食、居住安全、生活条件与福利休闲提升等各项人文关怀外, 同时亦赞助学校相关体育活动, 对社区残疾人士亦安置到公司就业并支付其薪资, 积极回报社会。

### (5). 企业文化

公司以创造人类健康、快乐的运动休闲生活为使命, 并以诚信、务实、创新、执行、品质、双赢为经营理念, 公司透过厂刊、举办共识营、球类运动及组织自行车骑行队等活动方式提高员工对公司的向心力, 增强员工的团队合作精神。

### (6). 资金活动

公司为保证财务日常的资金管理进行有效的控制和管理规范, 减少资金管理风险, 制定并不断完善了《财务会计制度》、《货币资金收支存及其帐务处理制度》等一系列财务与资金管理制度, 建立了较为完善的资金内控体系和安全保障。严格把控资金使用程序,

按照规定程序和权限使用资金,合理进行调度资金,防范和控制资金风险,提高资金使用效益。

#### (7). 采购业务

公司在采购作业上订立了《请购采购作业规定》、《五金及生产性耗材管控办法》、《采购程序》、《供货商管理办法》等完整的制度,岗位职能上进行不相容职责的分离,包括供应商的筛选、物料的询价比较与订单输入及审批的分离、采购与验收及入库的分离等,以避免引发可能的风险;透过使用 SAP ERP (MM) 物管模块等系统化作业,让采购作业的内控风险得以降低。

#### (8). 资产管理

公司对存货、固定资产制定了《存货盘点作业规定》和《固定资产管理办法》等一系列制度,对资产采购、移转、变卖与作废等的相关管理作业和处置进行规范。每年一次组织资产盘点,确保资产实物和账面价值的一致。

#### (9). 销售业务

公司制定了《销售预测》、《客户档案管理规定》、《业务接单录入作业规定》、《订单审查及变更控制作业办法》、《客户抱怨及品质异常管理作业规定》等管理制度,明确规范了营业作业流程与各流程结点应有的内控审批制度。公司透过使用 SAP ERP (SD) 销售模块系统化对项目报价、交期、产品发出、货款结算、客户信用等业务进行系统性的控制和记录。

#### (10). 研究与开发

公司制定了《新产品设计开发作业办法》、《新产品设计开发控制程序》、《研发项目奖励管理制度》等具体规章制度；产品设计和技术创新研发前都需要进行严格的立项论证和可行性分析,对项目研发各个过程进行管理和监督,确保研发计划的按时完成,避免资源的不必要浪费。

#### (11). 工程项目

公司制定了《在建工程作业规定》等制度,对工程项目的立案、比议价及招标管理、工程设计、工程建设、竣工验收、竣工结算、工程付款等方面均建立了完善的制度性与操作程序上的规范和审批制度,强化工程建设过程中的监督机制、保证安全施工,严控验收工作、确保工程质量。

#### (12). 担保业务

公司除对控股子公司天津信隆实业有限公司(以下简称“天津信隆”)及控股子公司太仓信隆车料有限公司(以下简称“太仓信隆”)借款进行担保外,无其他对外担保业务;对天津及太仓信隆的担保已按担保相关规定履行相应审批程序。

#### (13). 业务外包

公司制定了《托外加工管理办法》、《设备托外维修作业规定》等相关托外制度,对公司产品委外加工、设备委外维修等外包业务制定了相应的配套管理制度;对外包作业亦制定《加工承揽合同》、《廉洁承诺书》、《供应商品质保证书》等书面的合约及保证承诺,确保产品质量与公司合法权益可获得合理保障。

#### (14). 财务报告

公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法规，制定了完整的《财务会计制度》、《货币资金收支存及其帐务处理》、《应收帐款作业办法》、《应付帐款作业办法》等规章制度；对会计政策、会计估计变更、财务报告编制、会计帐务处理、审核、内稽制度等主要帐务作业与流程，均设立完善的内控作业规范与制度。

#### (15). 全面预算

公司建立了完整的预算管理机制，重点对销售预算、生产预算、费用预算、损益预算、资金预算的执行情况进行监控，对预算进度偏差进行分析，及时制止公司不符合预算目标的经济行为，并要求相关职能部门落实改善措施。

#### (16). 合同管理

公司内部设有法务室，对各单位提供相关法律咨询，对公司合同进行必要的的审核；各类合同的草拟、修改、审批、签订、履行、变更和解除、合同纠纷的解决、合同专用章使用及合同档案管理等作业均进行了全面性的规范与管理。

#### (17). 内部信息传递

公司信息披露工作在董事会秘书领导下，由公司证券事务单位负责各项具体工作；公司信息披露工作严格按照相关法律法规、《深圳证券交易所股票上市规则》等规范性文件以及公司《信息披露管理制度》等内控制度规定进行，保证信息披露工作的安全、准确、

及时。同时，在信息披露方面，公司制定了《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等一系列的内控制度。

#### (18). 信息系统

公司制定《电脑及周边设备耗材请购验收、领用、维修作业》、《资讯机房管理规定》、《软件自主开发程序修改管理规定》、《电脑管理作业规定》等相关制度；针对计算机（电脑）的利用和通信与传输技术，亦订立完整的内部控制作业规范，让公司整体信息系统的相关作业得以按公司内部控制及相关制度进行。

### 3. 内部控制的重点关注的高风险领域

重点关注的高风险领域主要包括：国际经济情势与贸易壁垒风险、关税与汇率风险、环保政策趋严的风险、产业需求变更风险、市场需求与竞争环境风险、原物料价格波动风险、组织运作效能风险、人力资源风险、应收账款回收风险、研发技术风险。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

## (二) 内部控制评价的程序和方法

内部控制评价的基本流程包括，成立内部控制评价工作组、制定内部控制评价方案、实施现场检查与评价、认定内部控制缺陷、内部控制缺陷整改、编制内部控制评价报告等流程。

具体审计方式则综合运用个别访谈、问题调查、数据提供、专题讨论、穿行测试、实地查验、系统查证、抽样和比较分析等适当方法；广泛收集分析公司内部控制设计和运行是否有效的证据、识别内部控制缺

陷；如实填写评价工作底稿、审计报告。我们认为内部控制评价采用的方法合理有效，获得的评价证据能够支持内部控制评价结论。

### (三) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及结合企业内部控制制度和评价办法组织开展内部控制评价工作。

公司内部审计部根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素,区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制,研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准,并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下:

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

评量分数	1	2	3	4	5
企业财务损失占税前利润的百分比	1%以下	1%~5%	6%~10%	11%~20%	20%以上
缺陷区分	一般缺陷	一般缺陷	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
注:如取消重大订单的损失					

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

等级	1	2	3	4	5
对营运活动的影响	微弱 (可改善)	轻微 (可改善)	中度 (可改善)	重度 (须移转风险)	灾难性 (必须承担风险)
缺陷区分	一般缺陷	一般缺陷	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
注:如政府单位对环保政策改变致无法在期限内达到新标准而受罚					

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

评量分数	1	2	3	4	5
因人员流失影响企业生产进度	10%以下	10%~15%	16%~20%	21%~40%	41%以上
缺陷区分	一般缺陷	一般缺陷	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
注：如工厂工作条件未能满足员工最基本需求而离职。					

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

等级	1	2	3	4	5
因工业安全影响企业形象	微弱 (可改善)	轻微 (可改善)	中度 (可改善)	重度 (须重塑形象)	灾难性 (工厂停业整改)
缺陷区分	一般缺陷	一般缺陷	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
注：如工伤过多导致政府单位要求整改。					

#### (四) 内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

##### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### (五) 其他内部控制相关重大事项说明

1. 公司在内部控制上未发现重大缺陷或重要缺陷,但一般内控缺失仍存在于各事业部与间接单位间,各部门仍需持续改善。
2. 推进与落实内部控制监管单位的组织职责,进一步完善内控体系建设并及时修订和完善内控制度,确保公司各项控制活动可规范运行。

3. 强化人力资源部门的职责与定位，提升公司人力资源质量并优化内控环境，增强企业竞争力。

### 三、内部控制评价结论

根据公司财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷与重要缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告及非财务报告内部控制重大与重要缺陷,董事會认为,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及非财务报告内部控制;根据《上市公司内部控制指引》及有关规定,公司内部控制制度建立健全并有效运行,未发现重大缺陷。

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。

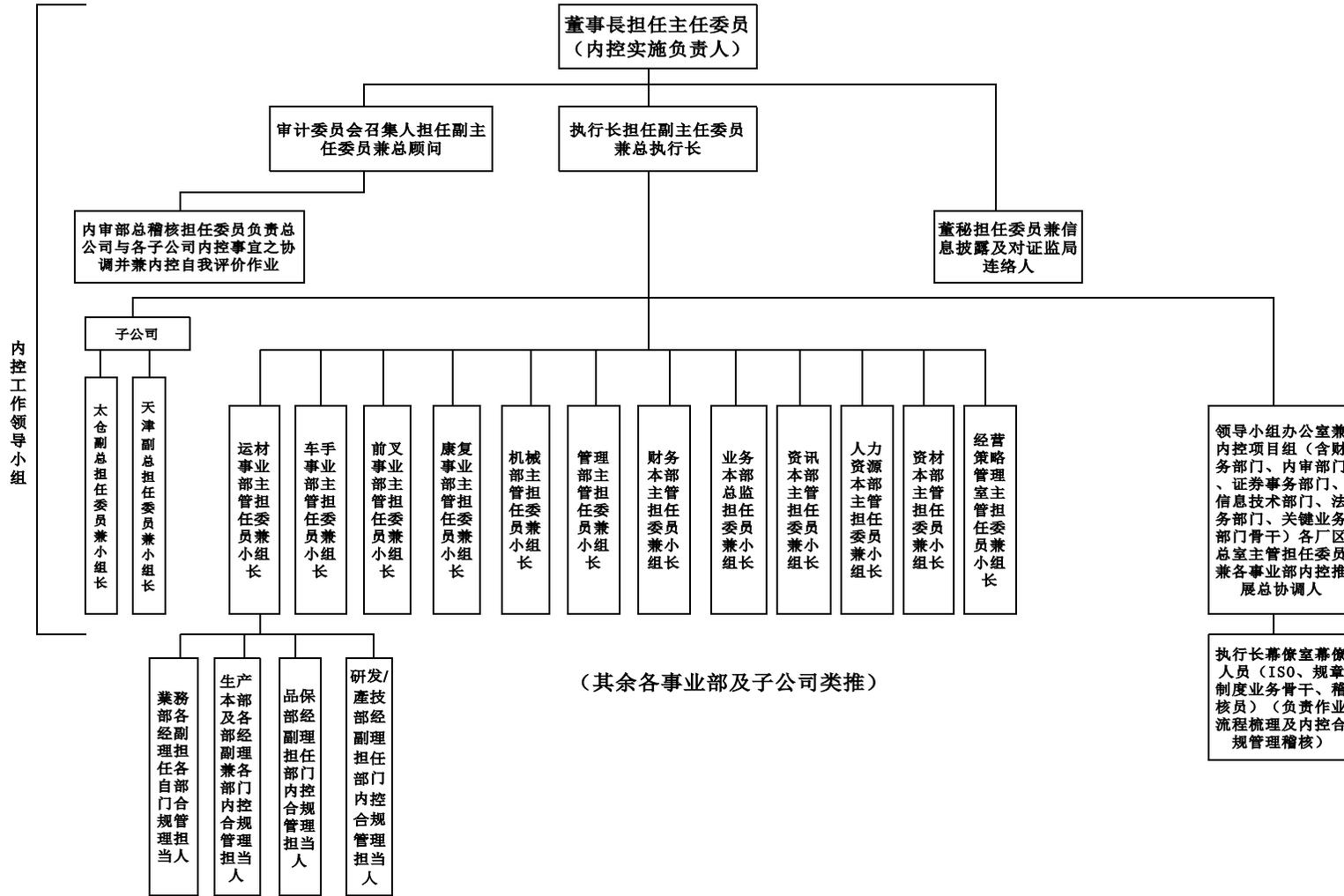
未来公司将继续强化内控建设,完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度,并随着经营环境与内部发展状况的变化及时加以调整、规范,强化内部控制监督检查,达成企业的愿景与目标,促进公司健康、稳定、可持续发展。

深圳信隆健康产业发展股份有限公司

董事长: 廖学金

2019年4月10日

### 深圳信隆健康產業发展股份有限公司内部控制合規管理委員會



附表二

深圳信隆健康产业发展股份有限公司

2018年年度内部控制评价

公司内部组织架构

