

广发证券股份有限公司

关于广东星徽精密制造股份有限公司

2016年度内部控制自我评价报告的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“保荐机构”）作为广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“星徽精密”、“公司”或“发行人”）持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关法律法规和规范性文件的要求，《广东星徽精密制造股份有限公司2016年度内部控制自我评价报告》进行了核查，并发表核查意见如下：

一、保荐机构的核查工作

保荐机构通过认真查阅公司各项业务和管理制度、内部控制制度；访谈企业董事、监事、高级管理人员、财务人员及相关中介机构；查阅公司董事会、股东大会等会议资料；查阅公司内部控制自我评价报告；调查公司内部审计工作情况；现场检查公司内部控制的运行情况等途径，从星徽精密内部控制环境、内部控制制度建设和内部控制实施情况等方面对其内部控制完整性、合理性和有效性进行了核查。

二、星徽精密内部控制的基本情况

（一）公司治理方面

公司遵照《公司法》和有关监管规定及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，建立健全了公司的法人治理结构。公司制定了议事规则、独立董事工作制度，以及董事会下设置的战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会的议事规则，明确决策、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。

公司董事会现由7名成员组成，其中独立董事3名。董事会在股东大会授权下全面负责公司的经营和管理，制定年度综合计划和总目标，明确各项主要指标。公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，完善高管人员薪酬管理及考核制

度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障。董事会下设董事会秘书，负责处理董事会日常事务。

（二）日常管理方面

公司秉承“以科技为动力，以市场为导向，以质量求生存，以品牌促发展”的经营理念作为企业发展之基、立身之本。在生产经营过程中公司管理层充分领会、认识到建立完善、有效的内部控制可以有力保证公司的生产经营活动有序、快速提升，提高工作效率、公司管理和运营水平，一直把制度建设作为每年的重点工作来抓，坚持在管理中不断完善和健全制度体系。

公司先后制定了一系列规范的内部控制制度，如财务管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易决策制度、内部审计制度、合同评审控制程序以及各业务管理制度、业务操作流程和会议管理制度等，并设立了健全的机构保证制度的执行。

（三）人力资源方面

公司制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，对公司员工聘用、培训、调岗、升迁、离职、休假等事项进行明确规定，并制定了《薪酬管理制度》、

《绩效考核管理办法》、《奖惩管理制度》和《员工晋升管理办法》等制度。2016年修订完善了《考勤、请休假管理制度》、《绩效考核管理办法》等，使公司人力资源管理制度更加符合公司发展，进一步引导、激励和管理员工，实现公司整体经营战略目标。目前存在的问题主要是员工流动性加大、招工难，用工成本上升。

（四）信息系统方面

公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，规范公司与投资者和潜在投资者之间信息沟通的事项，明确对外信息的披露责任人，确保公司董事会秘书能及时知悉公司各类信息并及时、准确、完整地对外披露。同时公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

公司运营管理过程已经全面实现信息化，各信息化管理系统不断完善。ORACLE ERP、PLM、OA、HR、EMS已在公司及子公司全面优化导入，MES条码系统

已进入上线测试阶段。使各职能部门和各管理层级之间信息传递更加高效、安全；企业资源管理和协调更加敏捷、精确；产品的生命周期管理更加可靠、严谨。

公司的通达OA平台对公司规章制度、体系文件、知识积累等内部公共信息按分级授权进行快速共享；利用内部电话系统和通达OA平台内嵌的内部邮件系统、IM（实时通讯工具）和工作流进行日常的业务沟通、公文审批，提高了沟通质量和审批效率，重要的公文、沟通记录和审批流程也可以方便的存档和检索。

公司ORACLE ERP系统在公司及子公司全面实行，对公司财务会计、采购管理、生产管理、仓存管理、成本管理、销售管理等模块集成管理，快捷、准确地反映各项经营管理活动，以及各个业务场所的经营管理情况，从而为内部控制管理提供决策信息。

公司PLM产品生命周期管理系统，从新产品开发（包括从客户设计定制产品的导入），到工艺实现、工艺改善，再到淡出市场产品的废止和存档，都在系统中管理所有图纸和相关技术资料；所有与产品相关的项目活动、审批活动也通过项目管理模块集成在该系统中进行，使得产品生命周期方面的资料更完整，非常有利于研发、工艺及产品本身的持续改进，也有利于公司的技术积累。

公司MES物流条码管理系统，可监控从原材料进厂到产品出库的全部过程，记录生产过程产品所使用的材料、设备，产品检测的数据和结果以及产品在每个工序上生产的时间、人员等信息。由人手录入变为扫描、快速准确采集现场物流数据，仓库物料存放由模糊、杂散变为透明、规整，仓库管理由人工、数据滞后变为系统指导、及时、准确，质量追溯由困难、模糊变为清晰、正确。

公司HR人力资源管理系统，实现人力资源在员工素质管理、薪资管理、绩效考核等方面的信息化需求。系统包括公司组织结构及其变更的管理，职位信息及职位间工作关系的管理，工资核算及数据分析的管理等。通过按照组织结构进行人力规划、并对人事成本进行计算和管理，生成机构编制表、组织结构图；通过对员工从试用、转正直至解聘或退休整个过程中各类信息的管理，提供多种形式、多种角度的查询、统计分析手段；通过提供与各类考勤机系统的接口，为薪资管理系统提供相关数据，进而提供工资核算、工资发放、经费计提、统计分析等功能，实现公司人力资源管理的高度信息化。

信息系统方面存在的问题主要是信息系统更新和优化赶不上公司经营管理

发展，信息系统应用培训要更加及时和高效。

（五）业务控制方面

（1、基础管理方面

公司通过制度、组织结构与岗位职责等的规定，保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。

公司具有完善的授权审批控制体系，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》等制度规定了股东大会、董事会、独立董事、监事会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定，同时公司《权责审批管理制度》对公司各项日常活动的授权和审批权限进行了细化。

公司《总经理工作细则》明确总经理有权根据需要召集相关人员，讨论有关公司生产、经营、管理、发展等重大事项。公司通过定期和不定期的召开经营分析、产品研发、质量管理等专题会议，及时解决运营过程中存在的相关问题。

2、采购供应管理方面

公司制定完善了《采购控制程序》、《供应商业绩评价与考核管理规定》、《质量管理作业》、《采购付款作业操作细则》、《权责审批管理制度》、《物料报废管理规定》等制度，对公司供应商的评估与选择、采购计划、采购申请与审批、采购合同订立、到货验收入库、采购付款、存货领用、存货报废与处置等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司的采购、货物验收和存货仓储保管由不同的部门进行，保证了不相容岗位相分离。目前存在问题主要是供应商评审需进一步加强。

3、生产管理方面

公司为规范生产管理制定了包括《生产计划作业》、《生产过程数据管理规定》、《仓储管理作业》等制度流程，2016年完善了《产品设计开发控制程序》、《模具管理办法》；新增了《试产管理办法》等，公司的生产制造与产品管理严格按照上述程序规范进行。公司通过ERP系统对成本进行归集、计算、分析、控制等工

作，同时也将安全、质量和效率等管理目标纳入相关管理层的年度考核目标。生产管理控制方面目前存在的问题主要是岗位培训不到位，执行有差距。

4、质量管理方面

为健全和完善公司品质管理体系，公司制定了《质量手册》，《质量记录控制程序》、《内部质量体系审核控制程序》等质量程序文件和《线切割机作业指导书》、《制程检验操作规范》、《样板制作管理规定》等作业指导书，2016年完善了《不合格品控制程序》、《让步接收控制程序》、《品质管理奖惩办法》等，公司的品质管理按照这些规程规范进行，常抓不懈，将质量管理作为相关管理层年度考核的主要目标。

5、销售管理方面

公司的订单处理、报价、信用管理、收款、发货、发票开具、销售退回等业务按照公司的《销售作业流程指引》、《销售价格管理办法》、《销售合同审批与信用管理》、《客户信用评估及受信管理办法》、《客诉与退货工作》、《销售现金收款管理制度》等制度流程进行管理控制，2016年完善了《顾客满意度评价控制程序》，加强了客户对账管理等制度建设。公司通过与客户对账、应收账款账龄分析、超期提示等风险预警机制，对应收账款的回收风险进行管理。

销售方面存在客户不能严格按合同信用期付款，系统维护的信用期与实际执行不一致问题仍然存在。

（六）资产管理控制方面

公司制定了《货币资金管理制度》、《票据管理规范》、《出纳岗位工作流程》等制度，公司的现金、银行存款、票据及财务印章使用等均按照上述制度执行。对公司的货币资金支取、授权审批、借支与报销程序等进行了明确规定。

公司制定了《固定资产内部控制制度》、《工程项目管理制度》、《仓储管理作业》、《财务盘点制度》、《电脑管理制度》、《用车管理规定》等制度，规范公司存货管理和固定资产的申购、购置、验收、使用与维护保养及固定资产处置、在建工程的管理。公司每年进行定期和不定期货币资金、存货、固定资产、在建工程和无形资产盘点，在盘点过程中核对资产的账实情况，并对盘点中发现的问题及时进行处理。

资产管理方面存在问题：一是存货的条码管理比预期滞后，2017年需重点跟进使用存货条码管理顺利上线运行；二是模具生产BOM物料需进一步明细。

（七）对外投资管理、对外担保、关联交易控制方面

公司按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规要求制定了《对外担保管理制度》，并在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，股东大会和董事会在审批权限内行使权限，对外担保的债务到期后，公司督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。公司通过上述制度规范对外担保行为，有效控制公司对外担保风险。

公司通过《公司章程》、《对外投资管理制度》等规范公司的项目投资和对外投资行为，对公司的投资决策程序、投资决策权限、投资后续管理等有明确的规定。对外投资除股东大会授权董事会投资限额内的投资由董事会决定外，重大投资项目在组织有关专家、专业人员进行评审的基础上，均经公司股东大会批准。

公司制定了《关联交易决策制度》，按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规定，明确划分公司股东大会、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的要求，有关关联交易事项须独立董事认可。

（八）工资费用控制方面

公司制定和完善了《薪酬管理制度》、《人事管理制度》、《劳动合同管理制度》、《绩效考核管理办法》、《文化宣传管理制度》等制度，对员工的招聘、培训、考核与奖惩，员工的行为准则及企业文化建设作出了明确规定。公司工资费用严格按照公司制度和审批标准执行，在激励和稳定工员的同时从严控制工资费用支出。随着公司生产设备的快速升级换代，还存在部分产品工艺路线及工序单价更新不及时，造成了一定成本浪费。

（九）内部监督控制制度

公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、独立董事行使相应监督职权。公司制定了《内部审计制度》，公司内部审计部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对对公司及子公司的内部控制、经营活动、财务状况进行审计监督，独立行使审计监督职权。

三、公司对内部控制的自我评价

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。

四、保荐机构关于星徽精密内部控制自我评价报告的核查意见

通过对星徽精密内部控制制度的建设及其实施情况的核查，保荐机构认为：

2016年度星徽精密法人治理结构较为健全，三会运作规范，相关内部控制制度建设及执行情况符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和规范性文件的要求。星徽精密在所有重大方面保持了与企业业务经营及管理相关的有效的内部控制，公司内部控制自我评价报告较为公允地反映了其2016年度内部控制制度建设及执行情况。

【以下无正文】

(本页无正文，专用于《广发证券股份有限公司关于广东星徽精密制造股份有限公司 2016 年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人: _____

陈慎思

张新强

广发证券股份有限公司

年 月 日