

# 方正科技集团股份有限公司

## 2018 年度内部控制评价报告

### 方正科技集团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。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. 内部控制评价结论

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 三. 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. 纳入评价范围的主要单位包括：珠海方正科技高密电子有限公司、重庆方正高密电子有限公司、珠海方正科技多层电路板有限公司、珠海方正印刷电路板发展有限公司、方正宽带网络服务有限公司、方正国际软件有限公司、方正国际软件（北京）有限公司等公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理与组织结构、发展战略、人力资源、企业文化、资金管理、采购与销售、生产管理、合同管理、财务报告、关联交易、信息披露等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

信息披露风险、关联交易风险、研发与技术管理风险、销售与收款风险、采购与付款风险、客户信用风险。

5. 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管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

## 7. 其他说明事项

无

### (二). 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上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会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。

#### 2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	错报≥资产总额的 0.5%	资产总额的 0.25%≤错报<资产总额的 0.5%	错报<资产总额的 0.25%
销售收入	错报≥销售收入的 0.5%	销售收入的 0.25%≤错报<销售收入的 0.5%	错报<销售收入的 0.25%
税前利润	错报≥税前利润的 5%	税前利润的 2.5%≤错报<税前利润的 5%	错报<税前利润的 2.5%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、该缺陷涉及高级管理人员舞弊； 2、该缺陷表明未设立内部监督机构或内部监督机构未履行基本职能； 3、当期财务报告存在依据定量标准认定的重大错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告；
重要缺陷	1、当期财务报告存在依据定量标准认定的重要错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告； 2、虽然未达到和超过定量标准认定的水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报；
一般缺陷	除上述两种情况规定的缺陷外的其他财务报告内部控制缺陷。

说明：

无

#### 3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
------	----------	----------	----------

资产总额	直接损失≥资产总额的 0.5%	资产总额的 0.25%≤直接损失<资产总额的 0.5%	直接损失<资产总额的 0.25%
销售收入	直接损失≥销售收入的 0.5%	销售收入的 0.25%≤直接损失<销售收入的 0.5%	直接损失<销售收入的 0.25%
税前利润	直接损失≥税前利润的 5%	税前利润的 2.5%≤直接损失<税前利润的 5%	直接损失<税前利润的 2.5%

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、缺乏重大问题决策、重大项目投资决策或决策程序不科学，给公司造成定量标准认定的重大损失； 2、严重违反国家法律、法规，内部控制评价的重大缺陷未得到整改，给公司造成定量标准认定的重大损失。
重要缺陷	1、公司因管理失误发生定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误； 2、财产损失虽然未达到和超过定量标准认定水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的情况。
一般缺陷	除上述两种情况规定的缺陷外发现的其他非财务报告内部控制缺陷。

说明：

无

### (三). 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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

不适用

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

公司在内部控制与自我评价测试过程中,发现与非财务报告相关的内部控制流程日常运行中存在个别一般缺陷,由于公司内部控制采用自我评价与整改和内部审计与审计整改的双重监督机制,内控缺陷一经发现确认即采取整改、审计整改等更正程序,做到风险可控,对公司内部控制体系运行未构成实质性影响。

### 2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

2017年5月9日,公司收到中国证监会《行政处罚决定书》([2017]43号),因公司未按照规定披露关联关系及关联交易,中国证监会对本公司责令改正,给予警告并处以60万元罚款,公司收到《行政处罚决定书》后立即进行了信息披露并交纳了罚款。

因上述行政处罚,部分投资者以公司虚假陈述导致其投资损失为由提起诉讼。截至2019年3月18日,根据法院向公司送达的诉讼文件,法院共计受理投资者提起的诉讼915个,涉及金额共计1.59亿元。

董事长(已经董事会授权): 刘建  
方正科技集团股份有限公司  
2019年4月25日