

信息披露

A34

（上接A33版）

- (6) 通过因职务便利获取公司的未公开信息,利用该信息从事或者明示、暗示他人从事相关的交易活动;
 - (7) 违反程序,不按照规定履行职务;
 - (8) 法律、行政法规和中国证监会规定禁止的其他行为。
- 3.基金管理人
- (1) 依照有关法律法规及基金合同的规定,本着谨慎勤勉的原则为基金份额持有人谋取最大利益;
 - (2) 不利用基金财产或职务之便为自己及其代理人、受益人或其他第三人谋取利益;
 - (3) 不违反现行有效的有关法律法规、基金合同和中国证监会的有关规定,不泄露在任职期间所获得的有关证券、期货的商业机密,尚未依法公开的基本投资信息、基金投资计划等信息,或利用该信息从事或明示、暗示他人从事相关的交易活动;
 - (4) 为基金份额持有人的利益,基金份额持有人利益的证券交易及其他活动。
- (五) 基金管理人内部风险控制
- 基金管理人内部控制是指基金管理人(“公司”)为了防范和化解风险,保护基金财产的安全与完整,保障基金财产的安全,和公司(或股东)的合法权益,保证经营活动合法合规和有效开展,保证经营运作符合公司的发展规划,在充分考虑内外部环境的基础上,通过建立组织机构、运用管理方法,实施操作程序与控制系统而形成的系统。

- 1.内部控制的具体目标
 - (1) 保证公司所有业务活动符合国家有关法律法规、监管机构的规定和行业监管规则,自觉形成守法经营、规范运作的经营思想。
 - (2) 防范和化解经营风险,提高经营管理效率,确保经营业务的稳健运行和基金财产的安全完整,实现公司的持续、稳定和健康发展。
 - (3) 确保基金、公司财务信息及其他信息真实、准确、完整、及时,确保公司对外信息披露及时、准确、合规。
- 2.内部控制的原则
- (1) 健全性原则: 内部控制必须覆盖公司各个部门、机构和各级岗位,并渗透到各项业务过程,涵盖决策、执行、监督、反馈等各个环节。
 - (2) 有效性原则: 通过科学合理的内控手段和方法,建立合理的内控程序,维护内部控制的有效性。
 - (3) 独立性原则: 公司在精确定位的基础上建立独立完整的内控管理体系,部门、岗位、机构、各机构、部门、岗位之间必须保持相对独立,内部控制的检查评价部门必须独立地评价各部门的内部控制执行情况进行评估、检查和报告。
 - (4) 防火墙原则: 公司管理的基金财产、公司固有财产以及其他资产的运作必须分离,基金投资研究、交易执行、风险控制等部门之间,应当物理上和制度、信息披露管理制度、信息系统管理制度、会计核算制度、信息披露制度、风险控制制度等有效隔离,防止敏感信息的不当流动,确保信息的真实、准确、完整。
 - (5) 成本效益原则: 公司运用科学合理的治理方式降低运营成本,提高经营效益,以合理的控制成本达到最佳的内部控制效果。

- 3.制定内部控制制度的原则
 - (1) 合法合规原则: 公司内部控制必须符合国家有关法律法规、监管机构的规定和行业监管规则。
 - (2) 全面性原则: 内部控制制度应当涵盖公司经营管理的所有环节,不得有制度上的空白或漏洞。
 - (3) 审慎性原则: 内部控制制度的核心是防范有效经营的风险,因此,公司内部控制制度应当以审慎经营、防范和化解风险为出发点。
 - (4) 适时性原则: 内部控制制度的制定应当随着有关法律法规的调整和市场竞争等外部环境的变化,以及公司经营战略、经营方针、经营理念等内部环境的变化进行及时的修改或完善。
- 4.内部控制制度系统
- 公司内部控制制度系统包括四个层次:第一个层次是国家有关法律法规、监管机构的相关规定和公司章程;第二个层次是公司内部控制制度;第三个层次是公司管理制度;第四个层次是部门规章制度。
- (1) 国家有关法律法规和监管机构的相关规定是公司一切制度的最高标准,公司章程是公司管理制度的基本原则,公司章程、董事会及其下属专门委员会的管理制度是各项制度的基础和前提。
 - (2) 内部控制制度是国家有关法律法规、监管机构的相关规定以及公司章程规定的内部控制,对制定各项基本管理制度和公司业务管理的总则和导向性文件,是公司经营运作和风险管理的基础。公司内部控制是公司为实现内部控制目标而建立的一系列组织机构、管理办法、操作程序与控制措施的系统。

- (3) 公司基本管理制度包括了以下内容:内部控制制度、风险管理制度、投资管理制度、市场营销制度、法律合规与风险控制制度、会计核算与估值制度、信息披露管理制度、信息系统管理制度、危机处理制度、财务管理制度、人力资源管理制度、行政管理制度。
 - (4) 部门规章制度是公司章程和公司基本制度的具体体现,是在基本管理制度的基础上,对各部门的主要职责、岗位设置、岗位责任、操作流程等内容的具体说明,将内部控制制度落实到每个岗位、每个员工和每道程序。
- 5.内部控制的因素
- 公司内部控制的主要因素包括:控制环境、风险评估、控制措施、信息沟通、内部监督完善。
- (1) 控制环境包括治理结构和治理机制,是内部控制制度的基础,也是内部控制制度的核心。
 - (2) 风险评估是公司经营活动中不能达到内部控制目标的可能性。风险评估是指确定公司经营活动的哪些方面面临内部控制的目标,其实现是确定实现目标。
 - (3) 控制措施是指为确保内部控制目标的实现而对公司各环节的经营活动所采取的控制手段。
 - (4) 信息沟通是指公司建立完善的的信息系统,确保获得真实、及时、完整的经营信息,并在内部进行沟通。

- (5) 内部监督完善是一个动态调整的过程。公司定期对内部控制的执行情况和内部控制的有效性及适应性等进行持续的监督和评价,不断完善公司的内部控制。
- 6.内部控制体系
- 公司的内部控制由宏观控制与微观控制两个层次构成。宏观控制是公司董事会及其下属的专门委员会经营管理层从公司内控文化出发,治理结构出发,总体风险出发,内部控制完善等角度对整体经营活动的控制;微观控制是在宏观控制之下,在公司经营管理层的领导下,由各组织从业务控制和组织控制两个相互交叉方面对公司日常经营活动进行管理和控制。从业务方面看,公司的内部控制分为前台业务控制、中后台业务控制和后台业务控制。从组织方面看,公司的内部控制分为前台业务控制、中后台业务控制和后台业务控制。公司内部控制包括前台业务、业务管理、各职能部门、员工等多个层次。

- 7.内部控制的目标
- 公司通过自上而下的有序组织体系,有效贯彻内部控制制度,实现内部控制目标:
- (1) 董事会全面负责风险管理委员会和稽核委员会,对董事会负责。风险管理委员会的职责为根据董事会的授权,协助董事会制定和调整公司风险偏好及风险管理的原则、政策和指导方针,并确保其得到有效执行。稽核委员会的职责为负责从强化内部控制制度的原则和公司经营管理中的合规性进行审查、重点的监督和评估并提出改进方案。
- (2) 公司经营管理层负责制定风险控制委员会,对执行层负责,协助执行层在董事会风险管理委员会确定、调整业务策略,讨论重大决策以及以检查风险管理状况,并就公司的风险状况向董事会风险管理委员会做定期和不定期(如特殊事件)的汇报;公司经营管理层还作为公司投资决策最高权力的框架下对公募基金、ODI投资等资产管理方管理决策设立的专门委员会,作为各业务投资决策最高决策机构,主要负责制定或审定基本投资策略和原则,制定或审批重要投资项目方案、审批或协调与投资管理有关的重要事项。

- (3) 公司设立独立的督察长,负责公司各项业务、合规和风险管理(含风险管理)的合法合规性及公募基金内部控制制度的合法合规性,负责公司公募基金内部控制制度的制定、实施、监督和评价,并负责公募基金内部控制制度的执行、评估、调整,中国证监会的规定、公司相关制度和稽核委员会、董事会不定期向公司内部控制执行、定期向中国证监会报告稽核监督报告。督察长有权对公司管理层、调查稽核报告,及报告违规行为进行处罚,并有权对公司内部控制制度和相关规定、提请和督促有关管理层和相关部门纠错、完善、增补漏洞。
- (4) 公司设立独立的法律合规部与稽核部,分别通过事前防范、事中监督与事后检查和评价公司内部控制的合法性、合规性、完整性、完备性和有效性,不断完善和改进公司内部风险控制制度,严格和有效地实施风险控制制度,包括制定有效的应急处理机制。
- (5) 公司设立独立的合规管理部,负责合规、监督和稽核公司各项业务运作的合规特别是监督组合的风,确保风险管理、中国证监会的有关规定和公司相关制度得到有效贯彻和执行。

- (6) 公司其他各部门负责公司基本管理制度的基础上,根据具体情况制定本部门的规章制度、操作流程或工作办法,加强对业务风险的控制。
- 8.内部控制的主要内容
- 公司遵守国家有关法律法规,按照证券投资基金的性质和特点严格制定管理规章、操作流程和岗位手册,明确揭示不同业务可能存在的风险点并采取相应的控制措施。对公司的前中后台、中后台业务和线业务均开展了全面的控制,主要内容包含:

- (1) 前中后台业务的主要内容
- i 研究投资决策业务控制:包括建立严密的研究投资决策业务流程、投资决策制度、回避原则、风险评估与管理制、投资业绩评价制度等。
- ii 交易执行控制:包括建立与交易所、基金、交易制度、交易绩效评价体系、交易系统、预警系统和反馈系统、交易记录制度、特殊交易制度、大额交易制度等。
- iii 投资风险管理控制:包括制定有效的应急处理机制、制定有效的风险控制制度和程序、人员安排、风险承受水平、风险度量与中权方法、交易策略及风险控制、定期评估与报告。
- iv 市场营销业务控制:包括建立渠道销售管理、机构销售管理、市场推广与媒体关系维护、投资者服务等制度。
- (2) 中后台业务控制的主要内容
- i 基金运营业务控制:包括建立基金会计与会计岗位的分离制度、清算交割和会计核算流程、产品账户及与托管、估值方法与估值核算、与托管人的相互监督、信息披露制度等;
- ii 基金估值业务控制:包括制定有效的估值制度和程序,并定期复核估值结果的准确性、全面履行责任管理制、相关人员的业务责任制度等。
- iii 内部控制稽核控制:包括制定并持续稽核政策与有效的监察稽核、设立独立的内部稽核部门、制定稽核管理制度、强化内部控制制度、确保稽核人员具备专业知识和经验、确保稽核工作有充分的计划、控制及记录及报告等;
- iv 信息技术系统控制:包括根据有关要求建立信息技术系统管理规章、手册和风险控制、建立信息、安全、备份、授权制度、防范与突发事件、系统灾难、系统恢复等制度。
- v 基金估值业务控制:包括建立有效的估值披露制度,界定信息披露的主要内容,设立专门的负责人,界定估值职责,禁止披露内幕信息、持续监督与评价制度等;
- vii 风险管理管理控制:包括投资组合风险分析、投资组合绩效评估、运作风险识别及评估及定期通报与汇报制度等。

- (3) 基金业务控制的主要内容
- i 公司财务管理业务控制:包括建立公司财务、基金财务相互独立、凭证制度、用印制度、会计核算措施、账务组织账务处理体系、复核制度、成本控制和内部控制制度、财产保管制度和物资资产盘点制度、会计核算系统和财务交接控制、财务收支控制制度和费用报销管理制度等。
- ii 人力资源管理业务控制:包括制定招聘与培训制度、入职培训培养计划、绩效评估体系等。

- 9.内部控制的原则
- (1) 内部控制制度的过程如下包括:
- i 内部控制制度制定与执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。
- ii 内部控制制度执行与监督:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。
- iii 内部控制制度执行与监督:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (2) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (3) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (4) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (5) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (6) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (7) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (8) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (9) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (10) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (11) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (12) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (13) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (14) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (15) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (16) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (17) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (18) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (19) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (20) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (21) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (22) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (23) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (24) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (25) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (26) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (27) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (28) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (29) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (30) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (31) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (32) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (33) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (34) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (35) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (36) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (37) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (38) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (39) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (40) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (41) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (42) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (43) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (44) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (45) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (46) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (47) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (48) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (49) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (50) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (51) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (52) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (53) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (54) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (55) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (56) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (57) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (58) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (59) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (60) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (61) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (62) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (63) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (64) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (65) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (66) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (67) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (68) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (69) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (70) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (71) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (72) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (73) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (74) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (75) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (76) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (77) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (78) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (79) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (80) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (81) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (82) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (83) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (84) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (85) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (86) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (87) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (88) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (89) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (90) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (91) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (92) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (93) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (94) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (95) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (96) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (97) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (98) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (99) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (100) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (101) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (102) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (103) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (104) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (105) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (106) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (107) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (108) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (109) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (110) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (111) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (112) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (113) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (114) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (115) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (116) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (117) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (118) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (119) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (120) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (121) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (122) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (123) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (124) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (125) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (126) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (127) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (128) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (129) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (130) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (131) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (132) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (133) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (134) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (135) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (136) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (137) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (138) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (139) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (140) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (141) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (142) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (143) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (144) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (145) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。

- (146) 内部控制制度的执行:由公司董事会制定,并由公司董事会授权给管理层执行。