上海概伦电子股份有限公司

【2024】年度报告摘要

公司代码:688206　　公司简称:概伦电子

第一节 重要提示

1.本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到www.sse.com.cn网站仔细阅读年度报告全文。

2.重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险,敬请投资公司2024年年度报告“第三节 管理层讨论与分析”中“四、风险因素”的相关内容。

3.本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

4.公司全体董事出席董事会会议。

5.北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

6.公司上市时未盈利且尚未实现盈利

□是 √否

7.董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2024年度,公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中股份数为基数分配利润,利润分配方案为:公司拟向全体股东每10股派发现金红利2元(含税)。截至本报告披露日,公司总股本433,931,346股,扣除回购专用账户1,300,070股,以此计算合计拟派发现金红利86,772,538元(含税)。2024年度公司不进行资本公积转增股本。

同时,根据《上市公司股份回购规则》第十八条规定:“上市公司通过集中竞价方式回购股份的,视同上市公司现金分红,纳入现金分红的相关比例计算”,2024年度,公司以现金方式对价,采用集中竞价方式已实施的股份回购金额20,007,759.10元(不含印花税、交易佣金等交易费用)。综上,现金分红和回购金额合计32,586,697.05元,占2024年度公司合并报表归属于上市公司股东的净利润的比例为30.02%。

本议案已经公司第二届董事会第十二次会议审议通过,将需提交公司股东大会审议。

8.是否存在公司的理转概安排等重要事项

□适用 √不适用

第二节 公司基本情况

1.公司简介

1.1公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	概伦电子	688206	不适用

1.2公司存托凭证简况

□适用 √不适用

1.3董事人和董系方式

董事会秘书		证券事务代表
姓名	郑芳宏	/
联系地址	中国(上海)自由贸易试验区中江路879号,秋月路26号4幢901室	/
电话	021-61640095	/
传真	021-61640095	/
电子信箱	IR@pricamai-tech.com	/

2.报告期公司主要业务简介

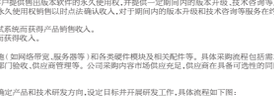
2.1主要业务、主要产品或服务情况

公司的主要业务为向客户提供全球领先集成电路设计和制造企业长期广泛验证和使用的KDA全流程解决方案,主要产品及服务包括制造类KDA、设计类KDA、半导体器件特性测试系统和技术开发解决方案等。

公司通过各类KDA产品线,帮助晶圆厂在工艺开发阶段评估优化工艺平台的可靠性和良率等特性,设计和优化半导体器件参数和工艺流程,提供半导体器件测试系统实现高效的自动化测试,并通过工具集成的数据管理平台,帮助工程师高效地利用、PDK和标准单元库,并通过可拓展的全定制电路设计环境和先进精准的电路仿真,为不同的集成电路设计应用提供各种应用领域的全流程KDA解决方案,支持全定制存储器设计和模拟/混合信号电路设计,同时支持90纳米芯片设计、规划与验证,时序验证和标准单元库特征化与验证。在此基础上,概伦行业特点和应用需求以DTCO为核心驱动力,通过建立行对工艺开发和制造的制造类KDA全流程解决方案,推出针对高端存储设计的KDA全流程,不断完善及提升模拟电路设计的KDA解决方案,全力打造数字电路设计类全流程解决方案,并通过现有软件的测试仪器产品与KDA软件形成软硬件协同,向客户提供差异化和更具价值的数据驱动的KDA全流程解决方案。

1.制造类KDA

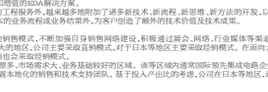
立足于行业领先的器件建模核心技术和先进方法学,公司制造类KDA产品线历经十余年不断迭代和创新,涵盖从SPICE模型、PDK器件到标准单元库开发等各阶段的十多款KDA产品,形成了业界领先的设计实现(Design Enablement)KDA综合解决方案,针对一个典型工艺平台的完整的Design Enablement流程开发周期通常长达数月之久,是加快DTCO流程效率的瓶颈,公司通过软自动化、并行加速、云计算等先进方法学与KDA产品技术相结合,帮助客户显著提高生产效率,可以在需要快速的工艺开发迭代时将周期从数月缩短至数周,助力芯片制造与设计更高效地协同优化,提升芯片产品YPX(良芯片Yield)、良率(Performance)性能、Power功耗、Area芯片面积等核心指标。



2.设计类KDA

LDTCO模型构建应用驱动KDA全流程,公司设计类KDA基于行业领先的电路仿真核心技术,产品涵盖了模拟、存储、射频、化合物、面板等领域的全定制电路设计,并积极扩展数字电路RISC-V设计流程的应用领域。Mae(Mae Studio)系列是公司基于领先的电路仿真核心技术,全定制存储器设计解决方案SPICE、FastSPICE产品凭借卓越性能为客户提供最全面的电路分析、验证和优化,满足各类应用需求,已被国内外众多领先设计公司大规模采用。此外,为VariSim数字仿真器无缝结合,实现高效的混合信号仿真验证。全定制电路设计平台Nano Design(简称Nano)作为公司主打产品之一,已经在国内外多家领先的设计公司和优化公司得,可对模拟从集成电路设计分析和优化功能,可对数字从集成电路设计、集中设计方式到物理设计,提升设计效率,加速产品的上市时间。

公司设计类KDA产品线包括电路仿真分析、标准单元库优化、定制电路设计和数字电路RISC-V设计。通过深入了解客户需求和市场趋势,不断提升现有产品的性能和功能,提高整体效率和可靠性,同时致力于新产品研发和发展,以期补充现有产品,拓展产品线,满足不断演进的需求。该类产品全面覆盖电子系统、汽车电子等领域,广泛应用于设计公司全定制电路设计、SoC芯片开发、IDM与晶圆厂设计流程建模、超科研探索片设计研发,为客户提供领先的芯片设计KDA解决方案。



3.半导体器件特性测试系统

公司电特性测试系统以高端的性能和稳定的质量,与KDA产品软硬件协同,全面覆盖半导体器件电学特性测试、噪声特性测试、晶圆级电学参数测试和可靠性测试等领域,广泛应用于IDM与晶圆厂工艺平台研发、芯片设计公司CQT流程开发和定制,和新材料、新器件及工艺研发,实现从科研到量产全覆盖。

基于行业领先的核心技术,公司4IVX系列低噪声测试系统黄金工具已获得业界头部企业的普遍认可和应用,同时不断推进产品迭代和新品研发,为客户提供差异化和具有更高价值的数据驱动解决方案。

4.技术开发解决方案

概伦电子致力于行业领先的生半导体技术开发平台,以保障领先的易用测试实验室和超大规模的KDA计算中心为依托,结合自有KDA全流程产品和先进的测试解决方案,以及十余年服务全球领先设计和制造企业积累的丰富经验和技术能力,为客户提供专业的一站式技术开发解决方案,在测试/表征/建模/优化/参数提取/良率管理/工艺平台研发和芯片设计全流程的研发中提供全面的支持。

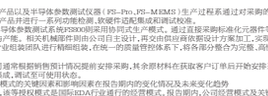
公司对于测试实验室的KDA工具,公司在技术和内核层对自研软件进行版本升级,并向客户提供技术咨询。对于测试实验室的KDA,公司在技术和内核层对自研软件进行版本升级,并向客户提供技术咨询。

对于大规模的KDA工具,公司向客户提供自研版本的KDA使用权,并提供一定期间内的版本升级、技术咨询等后续服务。客户可在服务期满后申请续期云计算服务。

对于软件水平先进的客户,公司提供定期内的版本升级、技术咨询等后续服务。客户可在服务期满后申请续期云计算服务。

2.实测模式

公司实测模式根据市场和客户需求确定产品和技术研发方向,设定目标并开展研发工作,具体流程如下图:



对于国定期限的KDA工具,公司在技术和内核层对自研软件进行版本升级,并向客户提供技术咨询;对于永久授权的KDA工具,公司向客户提供售出版本软件的永久使用权,并提供一定期间内的版本升级、技术咨询等后续服务。客户可在服务期满后申请续期云计算服务。

对于非版本软件特性测试系统,公司提供定期内的版本升级、技术咨询等后续服务。客户可在服务期满后申请续期云计算服务。

(2)技术开发解决方案

公司的技术开发解决方案主要是利用自有的KDA工具和测试设备,基于自身全球客户服务且多年积累的经验和能力,为客户提供测试结构设计、晶圆级测试、SPICE建模、PDK开发、标准单元库特征化等一站式设计支持(Design Enablement)技术开发解决方案,并帮助客户的设计提供相应的KDA解决方案。

目前,该项业务除了为客户提供基础的工程服务外,越来越多地附加了诸多技术、新流程、新理念、新方法的开发,以及客户端KDA流程的建设和KDA产品的验证及导入,在全付基本的业务类型或业务范围外,为客户创造了额外的价值及技术成果。

5.营销模式

公司目前采取以直销为主,经销为辅的销售模式,不断加强自身销售网络建设,积极通过展会、网络、行业媒体等渠道对公司及产品进行推广,对于北美、韩国、中国大陆等业务量较大的地区,公司主要采取直销模式,对于日本等地区主要采取经销模式。在面向大学及专业研究机构等客户时,部分半导体器件特性测试系统的销售也会采取经销模式。

公司采取直销模式的客户主要为大型、业务基础较好的区域,公司主要采取直销模式,对于日本等地区主要采取经销模式。在面向大学及专业研究机构等客户时,部分半导体器件特性测试系统的销售也会采取经销模式。

公司采取直销模式的客户主要为大型、业务基础较好的区域,公司主要采取直销模式,对于日本等地区主要采取经销模式。

6.报告期内主要的经营情况

报告期内,公司不存在因国家政策变动、宏观经济波动、行业周期性变化及公司有关情形导致或可能导致公司经营出现重大不利影响的情形。

公司主要经营情况请参阅公司2024年度报告“第三节 管理层讨论与分析”中“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况说明”。

7.公司主要会计数据和财务指标

7.1近三年主要会计数据和财务指标

单位:人民币 元

	2024年	2023年	本年比上年增减(%)	2022年
总资产	2,466,703,479.40	2,618,818,228.77	-2.11	2,500,976,632.17
归属于上市公司股东的净资产	1,951,619,806.64	2,094,706,214.66	-6.83	2,150,226,195.58
营业收入	419,080,178.56	328,896,154.28	27.42	278,549,701.39
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	417,131,879.18	327,711,895.84	27.29	277,038,634.37
归属于上市公司股东的净利润	-95,970,766.94	-56,135,589.64	不适用	44,886,067.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-89,496,714.30	-66,666,612.27	不适用	32,075,475.12
经营活动产生的现金流量净额	-46,515,613.62	51,030,263.22	-191.15	70,315,054.31
加权平均净资产收益率(%)	-4.78	-2.66	减少2.13个百分点	2.11
基本每股收益(元/股)	-0.22	-0.13	不适用	0.10
稀释每股收益(元/股)	-0.22	-0.13	不适用	0.10
研发投入占营业收入的比例(%)	68.90	72.06	减少3.15个百分点	50.21

7.2季度财务指标

单位:人民币 元

	第一季度(1-3月份)	第二季度(4-6月份)	第三季度(7-9月份)	第四季度(10-12月份)
营业收入	81,812,580.71	114,230,197.52	83,096,903.48	139,940,496.84
归属于上市公司股东的净利润	-36,471,708.61	-4,412,011.06	-16,280,950.31	-38,806,095.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,374,147.04	-3,590,533.92	-24,406,666.59	-46,115,366.35
经营活动产生的现金流量净额	-52,282,841.06	667,751.62	-15,215,349.97	21,294,825.69

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

4.股东情况

4.1普通股股东总数、表决权恢复的优先股股东总数和持有特别表决权股份的股东总数及前10名股东情况

单位:股

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,401
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	11,350
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
KLPro Tech H.K.Limited	0	91,637,109	21.12	91,637,109	无	0	境外法人
邓志宏	0	70,066,723	16.15	70,066,723	无	0	境内自然人
共青城同伦投资合伙企业(有限合伙)	0	30,846,366	7.11	30,846,366	无	0	其他
共青城金欣股权投资管理合伙企业(有限合伙)	-3,042,826	25,406,813	5.86	0	无	0	其他
共青城睿伦投资合伙企业(有限合伙)	0	24,211,288	5.58	24,211,288	无	0	其他
共青城恰伦投资合伙企业(有限合伙)	0	21,667,044	4.99	21,667,044	无	0	其他
共青城纽伦投资合伙企业(有限合伙)	0	10,189,103	2.35	10,189,103	无	0	其他
共青城博伦投资合伙企业(有限合伙)	-2,456,988	9,044,537	2.08	0	无	0	其他
共青城嘉程投资管理合伙企业(有限合伙)	-1,224,330	7,895,794	1.82	0	无	0	其他
开源证券资管-招商银行-开源证券-定增1号集合资产管理计划	-436,965	6,963,035	1.61	0	无	0	其他

上述股东关联关系或一致行动的说明　上述股东中,公司股东刘志宏先生于2024年12月29日分别与共青城睿伦、KLPro Tech签署了一致行动协议,以期能此前各方签署的一致行动协议、表决权委托、表决权授予、表决权委托及共同减持事项为所公司董事路线飞实际控制的主体。

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

不适用

5.控股股东及实际控制人情况

□适用 √不适用

截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

□适用 √不适用

6.公司优先股情况

□适用 √不适用

7.公司债券情况

□适用 √不适用

8.报告期内主要经营情况

8.1主营业务分行业、产品、地区情况

单位:人民币 元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
软件	419,080,178.56	130,496,154.28	68.90	27.42	81.54	减少3.15个百分点
合计	419,080,178.56	130,496,154.28	68.90	27.42	81.54	减少3.15个百分点

主营业务分产品情况

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
制造类KDA	419,080,178.56	130,496,154.28	68.90	27.42	81.54	减少3.15个百分点
合计	419,080,178.56	130,496,154.28	68.90	27.42	81.54	减少3.15个百分点

主营业务分地区情况

分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
境外	419,080,178.56	130,496,154.28	68.90	27.42	81.54	减少3.15个百分点
合计	419,080,178.56	130,496,154.28	68.90	27.42	81.54	减少3.15个百分点

8.2主要销售客户及主要供应商情况

公司前五名客户情况

前五名客户	销售额	占年度销售总额比例
客户一	70,000,000.00	16.70%
客户二	43,000,000.00	10.26%
客户三	30,000,000.00	7.16%
客户四	30,000,000.00	7.16%
客户五	30,000,000.00	7.16%
合计	203,000,000.00	48.44%

公司前五名供应商情况

前五名供应商	采购额	占年度采购总额比例
供应商一	2,000,000.00	8.70%
供应商二	1,800,000.00	7.83%
供应商三	1,500,000.00	6.52%
供应商四	1,500,000.00	6.52%
供应商五	1,500,000.00	6.52%
合计	8,300,000.00	36.09%

9.报告期内主要经营情况

9.1主要成本分析

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
软件	人工成本	130,496,154.28	100.00	71,838,000.00	100.00	81.54
合计		130,496,154.28	100.00	71,838,000.00	100.00	81.54

9.2报告期内合并范围变动情况

□适用 √不适用

9.3报告期内主要销售模式、研发模式、生产模式、采购模式、物流模式、结算模式、盈利模式、营销网络、主要客户群体、主要供应商、主要产品或服务的价格、原材料、能源、产能、产量、销量、库存、工程、项目、研发、技术、专利、商标、特许经营、重大投资、重大资产重组、重大资产剥离情况

□适用 √不适用

9.4报告期内主要经营情况的其他说明

□适用 √不适用

10.公司发展战略

10.1公司发展战略

√适用 □不适用

公司主要业务为向客户提供全球领先集成电路设计和制造企业长期广泛验证和使用的KDA全流程解决方案,主要产品及服务包括制造类KDA、设计类KDA、半导体器件特性测试系统和技术开发解决方案等。

公司通过各类KDA产品线,帮助晶圆厂在工艺开发阶段评估优化工艺平台的可靠性和良率等特性,设计和优化半导体器件参数和工艺流程,提供半导体器件测试系统实现高效的自动化测试,并通过工具集成的数据管理平台,帮助工程师高效地利用、PDK和标准单元库,并通过可拓展的全定制电路设计环境和先进精准的电路仿真,为不同的集成电路设计应用提供各种应用领域的全流程KDA解决方案,支持全定制存储器设计和模拟/混合信号电路设计,同时支持90纳米芯片设计、规划与验证,时序验证和标准单元库特征化与验证。在此基础上,概伦行业特点和应用需求以DTCO为核心驱动力,通过建立行对工艺开发和制造的制造类KDA全流程解决方案,推出针对高端存储设计的KDA全流程,不断完善及提升模拟电路设计的KDA解决方案,全力打造数字电路设计类全流程解决方案,并通过现有软件的测试仪器产品与KDA软件形成软硬件协同,向客户提供差异化和更具价值的数据驱动的KDA全流程解决方案。

1.制造类KDA

立足于行业领先的器件建模核心技术和先进方法学,公司制造类KDA产品线历经十余年不断迭代和创新,涵盖从SPICE模型、PDK器件到标准单元库开发等各阶段的十多款KDA产品,形成了业界领先的设计实现(Design Enablement)KDA综合解决方案。针对一个典型工艺平台的完整的Design Enablement流程开发周期通常长达数月之久,是加快DTCO流程效率的瓶颈,公司通过软自动化、并行加速、云计算等先进方法学与KDA产品技术相结合,帮助客户显著提高生产效率,可以在需要快速的工艺开发迭代时将周期从数月缩短至数周,助力芯片制造与设计更高效地协同优化,提升芯片产品YPX(良芯片Yield)良率、Performance性能、Power功耗、Area芯片面积等核心指标。

2.设计类KDA

LDTCO模型构建应用驱动KDA全流程,公司设计类KDA基于行业领先的电路仿真核心技术,产品涵盖了模拟、存储、射频、化合物、面板等领域的全定制电路设计,并积极扩展数字电路RISC-V设计流程的应用领域。Mae(Mae Studio)系列是公司基于领先的电路仿真核心技术,全定制存储器设计解决方案SPICE、FastSPICE产品凭借卓越性能为客户提供最全面的电路分析、验证和优化,满足各类应用需求,已被国内外众多领先设计公司大规模采用。此外,为VariSim数字仿真器无缝结合,实现高效的混合信号仿真验证。全定制电路设计平台Nano Design(简称Nano)作为公司主打产品之一,已经在国内外多家领先的设计公司和优化公司得,可对模拟从集成电路设计分析和优化功能,可对数字从集中设计方式到物理设计,提升设计效率,加速产品的上市时间。

公司设计类KDA产品线包括电路仿真分析、标准单元库优化、定制电路设计和数字电路RISC-V设计。通过深入了解客户需求和市场趋势,不断提升现有产品的性能和功能,提高整体效率和可靠性,同时致力于新产品研发和发展,以期补充现有产品,拓展产品线,满足不断演进的需求。该类产品全面覆盖电子系统、汽车电子等领域,广泛应用于设计公司全定制电路设计、SoC芯片开发、IDM与晶圆厂设计流程建模、超科研探索片设计研发,为客户提供领先的芯片设计KDA解决方案。

3.半导体器件特性测试系统

公司电特性测试系统以高端的性能和稳定的质量,与KDA产品软硬件协同,全面覆盖半导体器件电学特性测试、噪声特性测试、晶圆级电学参数测试和可靠性测试等领域,广泛应用于IDM与晶圆厂工艺平台研发、芯片设计公司CQT流程开发和定制,和新材料、新器件及工艺研发,实现从科研到量产全覆盖。

基于行业领先的核心技术,公司4IVX系列低噪声测试系统黄金工具已获得业界头部企业的普遍认可和应用,同时不断推进产品迭代和新品研发,为客户提供差异化和具有更高价值的数据驱动解决方案。

4.技术开发解决方案

概伦电子致力于行业领先的生半导体技术开发平台,以保障领先的易用测试实验室和超大规模的KDA计算中心为依托,结合自有KDA全流程产品和先进的测试解决方案,以及十余年服务全球领先设计和制造企业积累的丰富经验和技术能力,为客户提供专业的一站式技术开发解决方案,在测试/表征/建模/优化/参数提取/良率管理/工艺平台研发和芯片设计全流程的研发中提供全面的支持。

公司对于测试实验室的KDA工具,公司在技术和内核层对自研软件进行版本升级,并向客户提供技术咨询。对于测试实验室的KDA,公司在技术和内核层对自研软件进行版本升级,并向客户提供技术咨询。

对于大规模的KDA工具,公司向客户提供自研版本的KDA使用权,并提供一定期间内的版本升级、技术咨询等后续服务。客户可在服务期满后申请续期云计算服务。

对于软件水平先进的客户,公司提供定期内的版本升级、技术咨询等后续服务。客户可在服务期满后申请续期云计算服务。

对于非版本软件特性测试系统,公司提供定期内的版本升级、技术咨询等后续服务。客户可在服务期满后申请续期云计算服务。

5.公司经营情况

公司是一家专注于集成电路设计和制造企业长期广泛验证和使用的EDA计算中心为依托,结合自有KDA全流程产品和先进的测试解决方案,以及十余年服务全球领先设计和制造企业积累的丰富经验和技术能力,为客户提供专业的一站式技术开发解决方案,在测试/表征/建模/优化/参数提取/良率管理/工艺平台研发和芯片设计全流程的研发中提供全面的支持。

公司对于测试实验室的KDA工具,公司在技术和内核层对自研软件进行版本升级,并向客户提供技术咨询。对于测试实验室的KDA,公司在技术和内核层对自研软件进行版本升级,并向客户提供技术咨询。

对于大规模的KDA工具,公司向客户提供自研版本的KDA使用权,并提供一定期间内的版本升级、技术咨询等后续服务。客户可在服务期满后申请续期云计算服务。

对于软件水平先进的客户,公司提供定期内的版本升级、技术咨询等后续服务。客户可在服务期满后申请续期云计算服务。

对于非版本软件特性测试系统,公司提供定期内的版本升级、技术咨询等后续服务。客户可在服务期满后申请续期云计算服务。

6.公司治理情况

公司已经建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书、高级管理人员等公司治理主体,并根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的规定,结合公司实际情况,公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《董事会专门委员会工作细则》、《内部审计制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《董事、监事、高级管理人员和核心技术人员薪酬管理制度》、《内部控制管理制度》、《内部控制评价管理制度》、《内部控制评价工作实施细则》、《内部控制评价报告管理制度》、《内部控制评价报告对外报送管理制度》、《内部控制评价报告对外报送管理制度》、《内部控制评价报告对外报送