

融捷股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

融捷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”），结合融捷股份有限公司（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 2016 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的内部控制进行监督。经理层负责组织领导公司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

根据公司财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷的认定情况，公司发现内部控制评价报告基准日存在财务报告内部控制重大缺陷 1 个。子公司未正确核算一笔特殊会计事项，导致公司 2015 年度财务报告出现会计差错。公司管理层自查发现该会计差错事项，并已进行了会计差错更正，至本内部控制评价报

告发出日，公司已完成相应整改计划。在内部控制评价报告基准日，除上述财务报告内部控制缺陷对实现控制目标的影响外，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及重要缺陷认定情况，在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及重要缺陷。

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。

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。纳入评价范围的单位包括：公司；全资子公司甘孜州融达锂业有限公司、四川路翔锂业有限公司；控股子公司东莞市德瑞精密设备有限公司、芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司、芜湖融捷光电材料科技有限公司；参股子公司芜湖天量电池系统有限公司。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 100%，营业收入合计占合并财务报表营业收入总额的 100%。纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、预算管理、销售业务、采购业务、生产管理、资产管理、关联交易、财务报告、合同管理、工程项目、内部信息传递、信息披露和信息系统等；重点关注的高风险领域主要包括公司治理、安全生产、财务报告、资金活动、资产管理、销售业务、工程项目、关联交易、对子公司的管理控制、信息披露。

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，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

1、内部控制评价工作依据

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

（1）控制环境

①公司治理

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上

市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求和《公司章程》的规定，不断建立健全法人治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会是公司的最高权力机构，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与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。董事会下设董事会秘书，负责处理董事会日常事务，董事会内部按照功能分别设立了审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，除战略委员会由其他董事担任主任委员外，其他三个委员会均由独立董事担任主任委员。总裁对董事会负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各职能部门实施生产经营业务，管理公司日常事务。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、相互协调及规范运作，公司经营管理决策程序合规有效。

公司上年度根据证监会、交易所最新修订的《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会议事规则》、《股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等规章指引，为使公司治理制度能适应最新颁布的规则，及时对 18 项相关治理制度进行了修订，2016 年度继续制定及修订了相关治理制度，包括《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制基本制度》。

②机构设置及权责分配

公司 2016 年度制定了《组织机构管理制度》规范公司组织机构的设立与人员配置。公司根据自身特点、未来发展方向和内部控制要求设置内部组织机构，并明确了各自的职责权限，将权利与责任落实到了各责任部门，对现有各全资子公司和控股子公司进行了授权定位，公司设立了经营管理部及会计管理部对子公司实施日常经营及财务管理。各全资子公司和控股子公司的职能部门分工明确、各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。全资子公司甘孜州融达锂业有

限公司尚未复产，但仍然根据正常的生产经营要求设立了安全环保部、采购部、营销中心、生产技术部、采矿场、选矿厂、机电部、行政后勤部、财务部、人力资源管理部等职能部门。

③内部审计

公司在董事会审计委员会下设立了独立的审计部，配备了2名专职人员独立开展工作，加强内部审计监督工作并负责对内部控制的有效性进行监督检查。审计部根据《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，按照公司《内部审计制度》和内部审计工作流程的相关程序，独立开展内部审计工作，对总部各部门、各全资子公司和各控股子公司的内部控制执行情况进行检查，对内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性、准确性和完整性以及经营活动的效率和效果等开展审计。

公司审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告及跟进整改；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会报告并督促责任单位进行改正。

④人力资源政策

公司建立“德才兼备、业绩导向、共同发展”的人力资源理念，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。2016年度公司进一步完善员工培训及岗位职责管理工作，制定了《培训管理制度》、《岗位管理制度》，公司加强执行绩效考核和考勤机制，不断优化绩效考核评价体系，员工按年度、季度和月度进行日常工作计划及总结，将工作职责划分为日常职责工作及专项工作进行定期绩效考核自评，引导员工遵守劳动纪律，改进工作作风，并将最终考核结果反馈予员工，薪酬及岗位调整以绩效考核结果为依据，有效地调动了全体员工的工作积极性。结合公司产业链布局和子公司业务发展，打造员工学习平台、竞争平台、发展平台，提升员工满意度和忠诚度，为公司可持续快速发展提供人力资源保障。

⑤企业文化

公司十分重视加强企业文化建设，产业链布局为发展新能源和新材料以及智慧科技领域，以造福社会、提升股东、客户和员工的满意度为企业使命，积

极倡导“诚信自律、务实担当、开放创新、追求卓越”的核心价值观，着力培育员工积极向上的价值观和社会责任感，努力建设一支艰苦奋斗、诚实守信、团结向上、勇于开拓创新的员工队伍，以创造良好的内部控制文化氛围。公司2016年度组织各类工会活动，增强员工团队合作精神，公司将持续重视企业文化建设，以适应公司的长远发展需要。

⑥社会责任

公司在经营发展过程中切实履行社会职责和义务，以为股东和债权人、为员工、为客户、为社会、为可持续发展贡献力量为己任。明确各级领导和各职能部门的职责，持续进行员工安全教育培训，保障员工的安全和健康，防止事故的发生，促进生产的发展。同时，积极参与相关公益活动，提升公司形象，2016年度公司为矿山所在村修路，为当地小学六一儿童节活动捐款，赞助第八届康巴艺术节活动。

⑦安全生产

公司非常重视生产安全，专门设立安全环保委员会，注重员工职业健康和环境保护，确保生产安全。各全资子公司和控股子公司的生产部门能够按照公司确定的安全生产目标和年度生产经营计划，根据市场订单需要统筹生产作业计划，并负责组织实施。生产人员严格执行公司的安全生产管理制度和操作规程，坚决制止各种违规行为。同时，公司定期对员工安全操作技能进行岗位培训，上班期间穿戴安全防护用品，增强职工安全意识。公司还定期、不定期开展安全生产、消防设施检查，定期开展消防演习，发现隐患及时整改到位。

(2) 风险评估

公司董事会根据战略目标及发展思路，结合行业和现有管控模式的特点，通过流程和授权审批控制以及定期管理会议形式进行各类风险评估，全面系统持续地收集相关信息，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。公司根据风险识别和风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定了各类风险的应对策略，并制定各类风险控制的应急预案。同时，采取适当有效的控制措施，避免因董事、高级管理人员个人风险偏好给企业经营带来重大损失，并综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策

略，实现对风险的有效控制。

（3）控制活动

公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

①财务报告

公司 2016 年度加强会计及财务管理制度体系建设，重新制定了《财务人员管理制度》、《会计核算管理办法》、《财务分析管理制度》、《财务稽核管理制度》、《财务报告管理制度》、《子公司财务工作管理规定》等管理规范，严格执行国家统一的企业会计准则要求进行会计核算，会计政策、会计估计的确定和变更按照相关程序报董事会或股东大会审批。公司依法设置会计机构，配备了会计从业人员，从事会计工作的人员全部取得了会计从业资格证书。明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告编制、审核及审批程序，保证不相容职务分离控制的有效性，保证会计资料真实、完整，同时不断加强对子公司会计核算的指导与监督。

②资产管理

公司《资产管理制度》明确规定资产购入、保管、使用、登记、维护和处置的程序，并通过财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，保证资产的完整性和安全性。年末组织实施货币资金、票据、固定资产及存货等资产的全面盘点，子公司对存货资产开展年中全面盘点，对盘点差异及时查明原因并按公司授权审批权限完成审批流程后进行账务调整，保证账实相符。

③资金管理

公司严格按照《资金管理制度》、《财务印鉴、网银密钥及票据管理规定》和授权审批权限进行管理和资金收付，做到资金收支经办与记账岗位分离；资金收支的经办与审核分离；网银密钥设置两人分离保管；支票的保管与支取资金的财务专用章和法定代表人名章保管分离。公司及各子公司财务部门月末对货币资金、票据进行盘点、编制银行存款余额未达账项调节表，每日编制资金日报表上报管理层。公司财务中心遵守公司《对外投资管理制度》等制度规定合理运用暂时闲置自有资金购买银行保本型理财产品，保证资金使用的安全性

与收益。

④销售业务

公司主要销售业务建立了 ERP 系统下的客户信息建立及维护、销售合同及订单建立及审批、订单执行、发货、收款、对账等环节的系统控制流程，合理设置系统审批权限，制定销售报价、合同评审等管理流程，销售部门积极收集市场信息，按照公司总体销售规划不断开拓市场，逐步改善客户集中度高的状况，降低企业经营风险。财务部门严格执行合同预收款、发货款规定，降低客户信用风险。公司定期开展客户满意度调查，不断改进产品质量与服务水平。

⑤工程项目

在各子公司的具体建设项目管理中，设置专门的筹建部门，制定《工程管理制度》、《工程签证管理办法》、《合同管理制度》等相关管理规范，保证工程规划、招标、勘探、设计、报建、施工、验收各环节运作符合国家相关法律法规。在施工阶段建立动态工作跟踪机制，对重要工序进行全过程旁站控制，加强现场管理，确保整体施工质量处于受控状态，对工程变更部分进行重点控制，组织设计、监理、施工等单位共同参与、据实计量。建设项目的安全、进度、质量及造价均得到合理保障。

⑥对子公司的管理控制

公司制定了《子公司管理制度》、《经营计划与经营分析管理制度》及对子公司的管理权限表，加强对各全资子公司和控股子公司的经营管理控制。公司设立经营管理部负责公司经营管理体系建设、制定子公司经营计划、开展子公司经营管理情况分析、子公司日常经营事务管理等。公司根据经营管理部、财务部等部门收集的经营数据和分析报告，综合运用销售、生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展经营情况分析，研究可能存在的问题，查明原因制定有关对策加以改进，及时评估各项经营风险。公司审计部定期对子公司开展经营审计检查子公司经营计划和经营分析工作开展合规性及有效性，评价经营目标的达成情况，及时报告审计中发现的各类经营风险，并提出有关的改善建议。

⑦关联交易

在关联交易管理控制方面，公司《关联交易决策制度》对关联方和关联交易事项进行了明确的界定，对关联交易的审批程序、回避表决、信息披露等要求进行了明确规定。为了加强对关联交易的过程控制，确保关联交易的合法性、公允性、合理性、真实性，公司 2016 年度制定了《关联交易执行管理办法》，对关联交易年度总额审批、关联交易合同评审、子公司董事会审议及交易执行跟踪等流程进行了规范。2016 年度公司与股东、各全资子公司、控股子公司及其他关联方之间发生的关联交易相关事项均按照《中小企业板上市公司规范运作指引》等规范指引和公司《关联交易决策制度》的规定履行了相应的决策程序并及时进行了对外披露。

⑧信息披露

公司非常重视严格按照各项监管法律法规进行信息披露管理工作，建立了《重大事项报告制度》、《信息披露管理制度》、《公开披露公告管理细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，规定信息披露工作的信息收集、上报、审核、审批、资料归档等内控流程。公司组织董秘办向全体员工开展监管法律法规培训，加强了董、监、高及一般员工对上市公司信息披露规范的了解与学习。

（4）信息与沟通

公司建立了《重大事项报告制度》、《日常经营重大合同申报制度》等内部信息沟通制度，规定公司及各全资子公司和控股子公司重大经营信息的收集、处理和传递程序，确保信息得到及时有效沟通。

公司日常通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项工作报告等渠道获取内部信息，并通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息；对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，以提高信息的有用性，充分利用网络等途径将内部控制相关信息在企业内部各管理级次、责任部门、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈，对过程中发现的问题及时报告并加以解决，重要信息能够及时传递给董事会、监事会和经理层。公司还加强

对系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。公司下一步将创造条件进一步提高公司信息化管理水平，推动公司内网信息化建设，提升内部沟通效率。

（5）内部监督

公司内部监督主要包括董事会审计委员会、监事会、审计部实施的独立监督以及经理层实施的自我监督。审计委员会是董事会的专门工作机构之一，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督；公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责；公司制定了《内部审计制度》，设立了独立的审计部，负责公司内部审计工作。公司审计部在审计委员会的直接领导下，独立开展公司内部审计和检查工作，不定期对公司内部各单位财务收支、生产经营活动情况进行检查，对经济效益的真实性、合法性做出评价，并按照风险导向原则对公司及各全资和控股子公司重要业务领域的内部控制有效性进行检查。对监督过程中发现的内部控制缺陷和存在的问题，及时分析缺陷或问题的性质和产生的原因，提出整改建议并督促被审计单位及时进行整改，对于重大缺陷或问题事项及时向董事会、监事会报告。

2、内部控制缺陷认定标准

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。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：

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<利润总额的 5%	利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%	错报≥利润总额的 10%
资产总额潜在错报	错报<资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 5%	错报≥资产总额的 5%

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
经营收入潜在错报	错报<经营收入的 0.5%	经营收入的 0.5%≤错报<经营收入的 5%	错报≥经营收入的 5%
所有者权益潜在错报	错报<所有者权益的 5%	所有者权益的 5%≤错报<所有者权益的 10%	错报≥所有者权益的 10%

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	缺陷特征
重大缺陷	(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失； (2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； (3) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效； (5) 会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见； (6) 会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。
重要缺陷	(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失； (2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (3) 未建立反舞弊程序和控制措施； (4) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施； (5) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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：

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失 < 利润总额的 5%	利润总额的 5%≤损失<利润总额的 10%	损失≥利润总额的 10%

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	缺陷特征
重大缺陷	(1) 公司缺乏民主决策程序； (2) 公司决策程序不当导致重大失误； (3) 公司违反国家法律法规并受到重大处罚； (4) 公司董、监、高高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化； (5) 媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动；

	(6) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； (7) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改； (8) 公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。
重要缺陷	(1) 公司民主决策程序存在但不够完善； (2) 公司决策程序不当导致出现一般失误； (3) 公司重要业务制度或系统存在缺陷； (4) 公司违反国家法律法规并受到较大处罚； (5) 公司关键岗位业务人员流失严重； (6) 媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动； (7) 公司遭受证券交易所通报批评； (8) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	(1) 公司决策程序效率不高； (2) 公司人员违反内部规章，但未形成损失； (3) 公司一般岗位业务人员流失严重； (4) 媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动； (5) 公司一般业务制度或系统存在缺陷； (6) 公司一般缺陷未得到整改； (7) 公司存在除上述之外的其他缺陷。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，本次内部控制评价过程中公司未发现存在内部控制重大及重要缺陷。

（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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷 1 个。具体缺陷认定及整改情况为：

（1）缺陷性质及影响

子公司财务部门在 2016 年 1 月未正确处理一笔原业务交易事项性质已改变情况下的特殊会计事项，导致公司期后对 2015 年度财务报告进行更正。

（2）缺陷整改情况

公司自查发现该笔特殊事项的会计处理错误后立即研究缺陷整改计划，至本评价报告发出日，公司已实施以下整改措施：

1) 由年审会计师事务所对 2016 年财务报告的上年数追溯调整进行审计确认，会计师事务所出具了标准无保留审计意见；

2) 公司财务部即时发出通知，要求各单位需严格落实公司《会计核算管理办法》、《子公司财务工作管理规定》等现有相关财务管理制度规定，规范执

行会计核算程序和审核流程。若发生特殊会计事项，必须严格执行上报总部复核及核准；

3) 总部已设立会计管理部，制定了《财务稽核管理制度》，于 2017 年 4 月招聘了专职的内部财务稽核人员，建立了对各单位的会计核算内部稽核机制。

至本评价报告发出日，公司已完成上述整改计划措施。

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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

根据上述财务和非财务报告内部控制缺陷的认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并得到了完善。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司不存在需披露的可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他信息。

融捷股份有限公司董事会

2017 年 4 月 27 日