

横店集团东磁股份有限公司

2017 年度内部控制自我评价报告

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”），结合横店集团东磁股份有限公司（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 2017 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。管理层负责领导并组织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。

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。纳入评价范围的主要单位包括公司及全部子公司；纳入评价范围的主要业务包括磁性器材、电池、锂离子动力电池、电子产品、晶体硅太阳能电池片、太阳能硅片及组件的研发、设计、生产、销售，净水器、水处理设备、空气净化器、硫酸铵、氮甲基吡咯烷酮的销售，光伏系统工程安装，高科技产品的开发及技术咨询，实业投资，经营进出口业务等。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并结合实际，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度，确立了股东大会为公司的最高权利机构。三会和管理层各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构。

（1）公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，下设审计委员会、提名委员会、战略发展委员会、薪酬与考核委员会四个机构。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。另外，公司设立董事会秘书办公室，负责上市公司的证券管理、信息披露、协调相关事务以及投资者关系管理等方面的具体工作；

（2）公司监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，依法对董事、高级管理人员履行职责及财务状况进行监督、检查，对董事会建立与实施内部控制进行监督。

（3）公司管理层具体负责实施股东大会和董事会决议，开展公司的日常生产经营管理工作。

2、发展战略

公司在充分调查研究、科学分析预测和广泛征求意见的基础上，并综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素后，制定了公司发展战略。公司的发展战略：做强磁性、发展能源、适当投资。

公司董事会下设战略发展委员会，对公司长期发展战略、重大投融资方案和

资本运作进行研究并提出建议。

3、人力资源

公司按照国家法律法规的规定，建立了全面的人力资源管理制度，明确了人力资源的引进、开发、使用、培养考核、激励和退出等管理要求和制度。公司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，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

4、社会责任

公司按照《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》的相关规定，在股东权益、债权人利益、职工权益保护、供应商、客户权益保护、环境保护和可持续发展、公共关系和社会公益事业等方面取得了很大进步，公司将在今后的经营管理中，在追求经济效益、保护股东利益的同时，进一步积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，加强对职工社会责任的培训教育，促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

5、企业文化

公司认为企业文化是企业最高、最极限、顶级的竞争力。公司文化理念体系是关于我们过去 37 年成功经验的系统思考和升华提炼，是指导我们前进的理论体系，它体现为经营管理各个层面工作的指导思想和原则。公司的愿景：独特、世界一流；公司的使命：东磁制造、世界领袖；公司的核心价值观：客户至上、关爱员工、团结、求实、坚韧、创新；公司的发展战略：做强磁性、发展能源、适当投资；公司的作风：认真、快、坚守承诺；公司的信念：不怕做不到，只怕不认真。

6、资金活动

公司制定了《募集资金管理制度》、《财务管理制度》、《资金管理制度》、《委托理财管理制度》、《金融衍生品投资管理制度》等制度，形成了严格的资金审批授权程序，规范了公司投资、筹资和资金运营活动，有效地防范了资金活动风险、提高了资金效益。

7、采购业务

公司制定了《采购三环节管理制度》、《招标管理细则》、《进口设备报批采购及操作流程》等制度，明确了相关部门和人员的职责权限及请购、审批、验收、付款等程序，预防了采购供应环节的漏洞，有效降低了采购风险。

8、销售业务

公司制定了《营销管理制度》、《客户档案管理制度》等制度，明确了业务谈判、定价、出厂、运输、服务等销售各环节审查审核程序，明确了各销售岗位职责权限，有效防范了销售风险及票据欺诈。

9、研究与开发

公司制定了科技研发领域各项规章制度，公司从研发立项、可行性研究报告、成果验收、专利申请、成果保护及保密等方面，完善了相关制度和办法，有效规避了研发活动风险。

10、内部审计

为加强内部控制活动的监督和评价，有效控制风险，保证公司资产的安全与完整，由半数以上独立董事组成的审计委员会，负责全面审查和监督公司财务报告、内部审计方案及内部控制有效性，审阅和审查财务、经营、合规、风险管理情况。公司审计部专门负责监督检查，并配有5名专职内部审计人员，具备专业任职资格或专业知识。审计部对审计委员会负责，并向审计委员会报告工作。2017年审计部组织公司各部门开展全面制度、流程监察工作，通过一系列的措施推动了制度、流程的完善优化和执行。

11、财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、完整，提高会计核算、信息披露质量，公司对财务报告编制与审核、会计账务处理等主要业务流程进行了规范，严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度，明确相关工作流程和要求，落实责任制，并确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

12、全面预算

公司加强了全面预算管理体系的建立，明确各项预算指标的审批、分解、落实和考核，确保预算编制依据合理、方法得当，通过实施预算控制实现年度各项预算目标。

13、合同管理

公司制定了《合同管理制度》，加强对合同履行情况的监督和检查，定期对合同进行统计、分类和归档，实行合同全过程封闭管理，严格按照合同法规定，对企业涉外的所有协议、合同进行认真审核、严格把关，有效减少合同管理风险。

14、内部信息传递

公司制定了《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等，通过建立完善内部报告制度，明确内部信息传递的

内容、保密要求及密级分类、传递范围及形式、职责和权限等。

重点关注的高风险领域主要包括：发展战略、资金管理、财务管理、重大投资、委托理财、金融衍生品投资、对外担保、关联交易、控股子公司管理、内外部信息沟通、内部监督等高风险领域。

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。

15、信息系统

公司通过改造机房设备，优化网络基础平台，保障网络信息安全，全面提升服务器的运行效率；建立以 ERP 系统为核心，在财务层面建立一个集中式的、可控制的、可持续改进的财务核算和管理平台；在业务层面，以订单为核心，建立了一个端到端的供应链整合平台，并且实现贯穿订单始终的全面追溯管理；在基础层面，建立了一个统一管理体系、统一数据模型的、集成共享的信息系统平台。通过互联网，逐步推广应用 EPS 电子采购平台，利用中央数据库，消除了交易中的无用步骤，减少了书面工作和供应链上的浪费，降低了商业成本，改善了商业活动周期，提升采购行为。

（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《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，组织开展内部评价工作。

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。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

（1）定量标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额的1%	资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的1%	错报 $<$ 资产总额的0.5%
主营业务收入潜在错报	错报 $\geq$ 主营业务收入总额的1.5%	主营业务收入总额的 $1\% \leq$ 错报 $<$ 主营业务收入总额的1.5%	错报 $<$ 主营业务收入总额的1%
利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 合并财务报表利润总额的5%	合并财务报表利润总额的 $3\% \leq$ 错报 $<$ 合并财务报表利润总额的5%	错报 $<$ 合并财务报表利润总额的3%

（2）定性标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制却未能识别该错报；
- ③审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；
- ③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、完整的目标。

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

（1）定量标准

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：

类别	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	损失>5,000 万元	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	5,000 万元 $\geq$ 损失 > 1,000 万元	受到国家政府部门处罚但对未公司造成负面影响
一般缺陷	损失 $\leq$ 1,000 万元	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但对未对公司造成负面影响

（2）定性标准

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

（三）内部控制评价程序和方法

公司本年度内部控制自我评价工作遵循基本规范、评价指引规定的程序执行，共进行了两轮检查，2017年10月为第一轮检查阶段，对内部控制的执行情况进行梳理；2018年1月为第二轮检查，对第一轮内控检查发现问题的整改情况以及10-12月发生的内部控制进行检查。评价工作中，我们采用了访谈交流、实地查验、抽样测试等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。针对公司检查中发现的问题，与相关部门就发现的问题进行讨论，并就执行整改方案进行落实。

（四）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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

横店集团东磁股份有限公司

董事会

二〇一八年三月十日