

深圳市德赛电池科技股份有限公司

2017 年度内部控制评价报告

深圳市德赛电池科技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，我们对公司截至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重任。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公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营管理效率和效果，促进实现公司战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。此外，由于公司内外部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，故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及重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大、重要缺陷，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及重要缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大、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对内部

控制评价结论产生实质性影响的内部控制的事项。

三、内部控制评价范围

公司按照风险导向及重要性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：深圳市德赛电池科技股份有限公司、惠州市德赛电池有限公司、惠州市蓝微电子有限公司，纳入评价范围单位的资产占公司合并资产总额的94.73%，纳入评价范围单位的营业收入合计占合并营业收入总额的96.49%。

公司围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个要素维度对内部控制进行评价，遵循全面性、重要性、客观性等原则，纳入本次评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、战略和投资管理、工程项目管理、研发管理、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统、生产管理、信息系统披露。

重点关注的高风险业务领域主要包括：

1、公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》及相关法规的要求和公司《章程》的规定，建立了规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定了符合公司发展要求的各项规则和制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使对公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决定权。董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会等，按照董事会各专门委员会实施细则履行职责，为董事会科学决策提供有力支持。监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。

公司设立了内控岗位与人员，负责组织和监督实施公司内控体系所涉及的各项工 作，协助解决实施中存在的问题。

公司财务部门制定统一的会计政策，完善会计核算标准化手册，确保财务信息真实、准确、合法、合规。

公司审计部对内部控制的有效性进行监督检查，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，并督促整改；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、监事会报告。

2、战略和投资管理

公司根据内外部环境定期检讨和调整总体战略，严格执行公司战略。

公司战略与投资部参与各子公司的新业务新产业新项目的市场调研，提供投资可行性分析意见，协助下属公司开展产业延伸，根据战略规划进行投资项目筛选，为公司总体战略布局及调整提供专业参谋意见。

公司战略与投资部对公司业务所在行业领域及相关行业领域进行持续市场调研，参与各相关行业专业调研会议，搜集行业信息，出具调研报告，为公司的战略和投资决策提供参考性意见。

3、工程项目

公司根据各个不同工程项目的情况对其管理制度进行了梳理、补充、修改、完善；对工程质量、安全施工、成本造价、工程验收、现场管理等方面的工程管理工作进行了严格规范，控制好工程项目的关键环节，使各建设项目的安全、进度、质量、造价均得到合理保障，提高工程项目整体管理水平。

公司更新了《德赛电池股份公司建设工程造价管理办法》，《德赛电池股份建设工程供应商选择管理办法》，进一步规范和完善了建设工程供应商选择程序，并建立了各工程类别的合格供应商信息库。

4、研发管理

公司以市场需求为导向，建立市场导向、跨部门协同、平台化的研发管理体系，完善研发管理制度，严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，确保不断推出具有市场竞争力的解决方案及产品，并有效降低研发风险、保证研发质量，提升研发的效果和效益。

各子公司在技术平台库的搭建、专业可靠性认证组的建立等方面的举措，使得各子公司2017年度在知识产权、企业资质、税收减免优惠等方面均取得了较好的成绩，也确保了各公司的技术创新和同行竞争能力。

5、人力资源管理

公司不断完善优化人力资源管理及绩效管理等机制。

公司加强中长期人才规划，规划人才成长路径，加大攻坚型技术专才和复合型技术人才培养力度，加大对后备人才的培养、提升力度，强化人才淘汰机制，确保公司后续发展的人才供给。

子公司完善了绩效考核制度，严格执行《核心项目管理制度》、《项目制核算激励办法》、《年终经营绩效评价与制度》，公平公正评价公司各层级职工的绩效。

公司注重员工的培训，有针对性地对各级员工开展了多种形式的内外部培训。公司关注员工日常生活及身心健康，子公司开通了总经理信箱，对于员工提出的意见及建议，总经理每月统一公开回复；成立膳食委员会，采取公开招标、直接采购食物原料，保证膳食质量；改善员工住宿条件，实现宿舍区域无线网络全覆盖，营造积极、健康、快乐、和谐的生活和工作氛围，助力公司发展。

6、资金活动

公司为有效控制投资风险，提高投资效益，依照《公司法》等国家有关法律、法规及公司《章程》的规定，对子公司筹资、投资以及资金支付过程中的请款、审批、付款等业务的审批权限及控制流程进行了详细的规定，并得到了有效的执行。

公司依据已颁发的《投资管理制度》、《衍生品投资管理制度》，利用闲置资金，开展金融衍生产品投资业务。

7、采购管理

公司制定了包括《供应商开发与管理程序》、《采购与付款控制制度》、《供应商质量管理程序》等在内的采购管理制度，规范了采购各环节职责和审批权限，有效防范采购环节存在的风险，确保采购业务经济高效开展。

在采购计划管理方面，公司将采购计划纳入预算管理，采购、计划、财务部门定期沟通预算执行情况，分析预算与实际的差异原因，并针对性地整改。

在采购询价管理方面，公司按照公开、公平、公正竞争原则，通过招标、比质比价等方式选择供应商，经过谈判、评审、审批等程序后与供应商签订采购合同。

在供应商管理方面，公司完善对供应商的评价制度和考核标准，定期对供应商进行评价，并根据评价结果实行分类管理，建立有效的供应商管理和约束机制。

在验收入库管理方面，公司制定了严格的验收制度，由独立的验收部门或指定专人对所购物品或劳务进行验收，并出具验收证明。

在采购付款管理方面，公司建立了授权批准制度，根据付款金额的大小，划分相应层级，明确审批的授权权限，所有采购款项的支付必须经过根据授权层层审批。

8、资产管理

公司制定了包括《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等在内的资产管理制度，资产的申购、入库、领用、付款等实物流程及相应的账务流程均实行岗位分离，资产管理的关键环节得到有效控制。

在固定资产申购管理方面，公司使用部门须依据业务发展情况提出资产购置申请，履行固定资产申请审批流程，通过审核后方可购买，重大资产购置还需提供可行性分析报告。

在资产出入库管理方面，公司资产出入库均经过严格的审核和授权批准，单据均须经过相关责任人签字；强化仓库管理工作，仓管员以外人员进入仓库须办理进出登记手续，确保公司资产安全。

在资产盘点管理方面，公司制定了健全、有效的资产盘点制度和流程，对盘点范围、盘点部门和人员、盘点票据、盘点前准备、盘点实施、盘点表、复盘、盘点后续工作等方面有明确的规定。

在资产处置管理方面，建立了严格的资产处理审批制度，对于不能使用、无需使用的资产均需通过核查和审批方能进行相应处理。

9、销售管理

各子公司的销售制度涵盖了销售计划管理、销售定价管理、客户信用管理、销售发货、销售回款等环节，贯彻以风险为导向、符合成本效益原则的销售管控措施，有效防范和化解经营风险，促进销售目标的实现。

在销售计划管理方面，公司建立销售计划控制制度，根据发展战略并结合公司实际情况制定年度销售计划，明确销售计划的编制审批程序，确立销售管理责任制；定期对销售计划执行差异分析，并针对性地加以改进。

在销售定价管理方面，公司依据财务目标、营销目标、产品成本等情况，及时对销售定价进行更新，以保证产品售价的合理性；通过销售定价、调价的授权

批准，规避公司产品销售价格未经恰当审批导致损害公司经济利益情况发生。

在客户信用管理方面，公司制定有效的信用管理制度，明确信用标准、信用期间、授信控制和应收账款管理政策；建立客户信用分析和追踪管理制度，定期评定客户的授信执行情况，对违反公司信用制度的客户，及时采取积极措施处理，有效保障公司合法权益。

在销售发货管理方面，公司建立了严格的发货流程。流程涉及销售、计划、财务、物流、仓储等多个部门，各部门岗位职责界定明确、相互复核、内部牵制。

在销售回款管理方面，公司制定了《应收账款管理办法》，财务部门、销售部门定期与客户对账，并取得有客户盖章确认的书面对账凭证，财务部门同时负责办理资金结算并监督款项收回。

公司持续优化客户结构，平衡国内国际客户的业务比例，逐步降低了客户过于集中单一的风险。

10、财务报告

在财务政策方面，公司依据国家会计准则及相关法律法规，结合公司实际情况制定了《会计核算制度》、《审批权限与流程一览表》等相关规定，明确了财务报告编制、报送及分析利用等相关流程，明确规范职责分工、权限范围和审批程序，并对公司财务管理及会计核算工作进行了规范，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。

在财务报告编制方面，公司财务报告编制格式符合法规要求，当期发生的业务均完整地反映在财务报告中，合并范围准确界定，合并抵消完整准确，确保财务信息披露真实性、完整性和准确性。

在财务报告分析方面，公司建立了财务报告分析机制，对公司主要经营情况指标、资产负债结构、资产质量、盈利及现金流等项目进行综合分析，以及时、准确掌握公司生产经营信息，为管理层的经营决策提供正确、合理的支撑信息。

11、合同管理

公司建立并完善合同管理分级授权管理机制，强化对合同签署和执行的内部控制，防范和降低了公司法律风险，切实维护公司的合法权益。

在审批流程方面，公司严格执行《审批权限与流程一览表》等规定，根据业务需要建立了有效的合同管理授权体系，并对合同审核实行有效监管。

在合同签订方面，通过资质审查，确保合同对方当事人具备相应的法律资质和履约能力；严格合同审批，保证合同文本内容完整，没有重大疏漏及法律风险；规范合同盖章流程，确保仅经过规定审批节点的合同才能进行盖章。

在合同履行管理方面，完善合同变更、解除、纠纷的上报及审批处理机制，对合同履行情况实施有效监控，及时提示风险，确保合同全面有效履行，维护公司的合法利益。

12、信息系统

公司使用OA、ERP、MES等信息平台，通过信息化手段来优化信息流程，提高信息沟通的及时性、准确性、规范性，同时从安防到生产系统，均积极推行信息化管理，加大了公司日常管理的便捷度，同时达到了生产管理的高效、精确目标。

公司极其重视信息系统的安全备份工作，容灾备份系统不断优化和加强，确保了公司的商业机密安全性和生产、销售等物流数据的可追溯性。

子公司根据大数据化时代的趋势，响应大客户要有独立的数据信息需求，针对大客户建立独立的信息化数据库机房等硬件设施，以确保和大客户的商业信息机密安全性。

13、生产管理

公司强化安全生产责任制的落实，持续完善安全生产长效机制，强化重大危险源监控，深入开展安全生产隐患排查治理，持续加强安全文化宣传。公司通过组织开展各种生产安全检查活动、全员消防演习以及各类以安全为主题的知识竞赛，提高职工的安全意识和安全生产技能。

公司为了提升生产效率、节约生产成本、提高生产品质，持续加大力度推动生产线自动化和精益生产，基本实现自动化生产线自主设计开发，由中低速线向高速线设计转换，UPPH值翻倍增长，生产效率持续提升。

14、信息披露

公司明确了信息披露的标准，制定了信息披露的传递、审批程序及披露流程。董事会秘书负责信息披露的工作，切实加强了与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈工作。

为了加强公司信息披露内部控制，提高公司信息披露质量，公司已于 2016 年度设立信息披露委员会，建立了信息披露跨部门协调机制，并制定了《信息披露委员会工作细则》，报告期内，公司严格遵循相关法律法规的规定，真实、准确、完整、及时地履行了信息披露义务，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

15、全面预算

在预算编制方面，公司对预算基本原则、预算管理组织权责界定、预算编制、审批与执行流程等内容进行了明确规定；预算指标体系设计合理，导向性强，能有效保障预算管理在推动公司实现发展战略过程中发挥积极作用。

在预算执行和过程管理方面，公司对预算执行情况及差异及时分析，实现对预算的有效动态监控，及时制止公司不符合预算目标的经济行为，促进公司全面预算目标的实现。

在预算考核方面，公司严格执行预算管理工作的业绩考核及奖惩，预算考核依据客观，程序规范，结果公正。

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。

四、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公司内部的《内控手册》组织开展内部控制评价工作。

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，分别对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：

（一）定性标准

出现以下情形的，按影响程度分别确定为重大缺陷、重要缺陷或一般缺陷。

1、财务报告内部控制缺陷定性认定：

评价维度		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财 务	潜在财务	导致一定程度的财务损失，且财务损失一段时间内不能恢	导致严重的财务损失，且财务损失较长时间内不能恢复，或	导致重大财务损失，且财务损失长时间内不能恢
	损失错报			

评价维度		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
影响	漏报影响	复，或财务损失对公司的正常经营产生一定的负面影响；	重大财务损失对公司的正常经营产生严重的负面影响；	复，或重大财务损失已威胁公司的生存；
		对财务基础数据的真实性造成中等程度的负面影响，并导致财务报告无法反映部分主营业务或金额较大的非主营业务的实际情况；	对财务基础数据的真实性造成较大的负面影响，并导致财务报告无法反映大部分业务的实际情况；	对财务基础数据的真实性造成极其严重的负面影响，并导致财务报告完全无法反映业务的实际情况；
		提交到监管机构及政府部门的财务报告部分不满足要求，并遭到一般处罚。	提交到监管机构及政府部门的财务报告大部分不满足要求，并遭到较为严厉的处罚。	提交到监管机构及政府部门的财务报告完全达不到要求，并遭到严厉的处罚。

2、非财务报告内部控制缺陷定性认定：

评价维度		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
发生频率	重复发生情况	未重复发生。	重复的一般控制缺陷。	重复的关键控制缺陷。
合规程度	控制属性达标程度	非主要控制属性不达标，控制活动的作用未受到严重影响。	主要控制属性不达标，但控制活动仍然能够起到一定的作用。	重大控制属性不达标，控制活动实质性无效，无法发挥作用。
运营影响	战略影响	对公司业务规模的有序扩张造成中等的负面影响，公司在一定期限内可以消除此种影响；	对公司业务规模的有序扩张造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；	对公司业务规模的有序扩张造成严重的负面影响，且公司无法消除此种影响；
		对公司盈利水平的稳步提高造成中等的负面影响，公司在一定期限内可以消除此种影响；	对公司盈利水平的稳步提高造成较为严重的负面影响，公司在较长时间内难以消除此种影响；	对公司盈利水平的稳步提高造成严重的负面影响，且公司无法消除此种影响；
		对公司战略目标的最终实现造成阻碍，但是从中长期来	对公司战略目标的最终实现造成严重阻碍，战略规划	对公司战略目标的最终实现造成严重阻碍，战略规

评价维度		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
		看，这种阻碍的不良影响可以逐渐消除；或战略规划中的部分指标难以完成；	中的关键指标难以完成；	划中的指标几乎全部不能完成；
		对战略实施的推进工作造成了一定的阻碍，或在一定程度上破坏了战略实施与评估机制。	对战略实施的推进工作造成了较大阻碍，或较大地破坏了战略实施与评估机制。	极大地阻碍了战略实施的推进工作，或极大地破坏了战略实施与评估机制。
	经营效率	公司整体资本运营效率受到较大影响；	公司整体资本运营效率受到严重影响；	公司整体资本运营效率大大降低；
		公司整体资金配置的效率受到较大影响；	公司整体资金配置效率受到严重影响；	公司整体资金配置效率大大降低；
		日常业务运营效率有所降低；	日常业务运营效率下降；	日常业务运营效率大幅度下降；
		信息传递与沟通效率有所降低。	信息传递与沟通效率下降。	信息传递与沟通效率大幅度下降。
	监管影响	违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金。	违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被责令停业整顿等。	严重违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被责令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等。

(二) 定量标准

评价维度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
------	------	------	------

财务 影响	潜在财务 损失错报 漏报影响	潜在影响≤利润总额的 3%， 或潜在影响≤资产总额的 0.5%，或潜在影响≤营业收 入的 2%。	利润总额的 3%<潜在影响≤利 润总额的 5%，或资产总额的 0.5%<潜在影响≤资产总额的 1%，或营业收入的 2%<潜在影 响≤营业收入的 4%。	潜在影响>利润总额的 5%，或潜在影响>资产 总额的 1%，或潜在影 响>营业收入的 4%。

（三）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及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷、重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项说明

无。

董事长（代表董事会）：刘其

深圳市德赛电池科技股份有限公司

2018 年 3 月 27 日