

成都银河磁体股份有限公司

2017年度内部控制自我评价报告

成都银河磁体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、深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的相关要求，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。经营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，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，公司不存在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。纳入评价范围的单位有：公司及子公司乐山银河园通磁粉有限公司；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%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、内部审计、人力资源、资金管理、销售与收款、采购与付款、固定资产管理、财务报告的编制、募集资金使用、关联交易、对外担保等等。重点关注的高风险领域主要包括：关联交易的内部控制、对外担保的内部控制、对外投资的内部控制、对子公司的内部控制、信息披露的内部控制及内部监督等的关键控制环节。

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。

1、治理结构

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》和有关监管要求及公司《章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，公司本着权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，并规范运作。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，制定了各委员会的工作细则。公司三会和各专业委员会各司其职、规范运作。

2、组织架构

公司在治理结构所确定的内部控制基本组织框架基础上，根据实际情况，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的职能部门（见公司内部组织架构图），形成了与公司实际相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰。各职能部门各司其职、有效配合，保证了公司生产经营活动的有序进行。

3、内部审计

公司董事会下设立审计委员会，审计委员会按照《审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》的规定勤勉尽责，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

审计委员会下设审计室，配备了专职审计人员，对公司及下属子公司的经营管理、财务

状况、内控执行等情况负责进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。公司内部审计部直接对审计委员会负责，在审计委员会的直接领导下，依法独立开展内部审计、监督和核查工作，行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

4、人力资源

公司坚持“以人为本，持续发展，长久永存”的经营理念，建立了符合公司实际的人力资源制度或流程，对员工的招聘、录用、离职、培训以及自主学习等进行了规定；公司根据员工的不同岗位制定了相应的考核和薪酬标准，并严格执行。

公司始终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，多年来，不断完善人才机制，加强队伍建设，充分调动员工积极性，打造了一支团结稳定的技术和管理团队。不断提升员工专业素质和综合素质以适应公司发展的需要。

5、公司文化

公司注重文化建设，公司根据自身特点，总结优良传统，沉淀了具有自身特色的企业文化。

公司坚持“以人为本，持续发展，长久永存”的经营理念 and “新技术、高效率、低成本、好管理”的管理思路，通过持续推进5S管理、技术革新及合理化建议等活动对员工进行公司文化宣传，并通过各种培训、专题讨论、交流沟通会、公司专刊、多形式的娱乐体育活动，将公司文化融入日常管理，不断增强公司的凝聚力和员工的团队意识，努力构建一支诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作的员工队伍，以创造良好的内部控制文化氛围。

6、货币资金的内部控制

公司制定了《资金管理制度》、《预付款管理办法》、《应收账款赊销的管理办法》、《应收票据管理制度》等相关制度，对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位严格分离，相关机构和人员存在相互制约关系。

7、销售与收款的内部控制

公司针对自身业务特点和经营管理模式，公司制定了《外销业务管理制度》，建立销售岗位责任制，明确部门和岗位的职责、权限。在合同的签订和审批以及发货、货款的回收以及坏账的计提与核销等环节，都有明确的岗位权责和制约措施。

8、采购与付款的内部控制

公司设立专门的采购部门从事采购业务，并制定了《供方控制程序》、《采购控制程序》、《合同管理制度》等对公司供应商的评估与选择、采购申请与审批、采购合同订立、采购与付款等环节的流程和审批事宜进行了明确的规定。

9、固定资产的内部控制

公司制订了《固定资产管理制度》，规定了各部门和岗位的职责，在请购与审批、审批与执行、验收与付款、保管与记录、处置申请与审批等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。同时公司制订了固定资产业务流程，规定了固定资产采购、验收、付款、移交使用部门等各环节的权限与责任，有效地对公司固定资产进行了管理。

10、财务报告的内部控制

公司财务部严格按照国家会计政策等法律法规负责编制公司财务报告。针对公司年度财务报告，公司聘请会计师事务所进行审计，并在审计基础上由会计师事务所出具审计报告。同时，对于财务报告的信息披露工作，按照公司信息披露管理的制度执行，在此过程中对相关内幕知情人进行及时的登记监督，保证公司财务信息不会提前泄露。

另外公司制定了《财务报告内部控制制度》、《会计核算管理制度》、《会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》，规范了公司在会计核算、支付结算、货币资金管理、票据管理等方面的基础工作和公司财务报告的编制、对外报送工作，确保公司财务报告信息真实、完整。

11、对子公司的内部控制

公司制定了《子公司管理制度》，公司通过委派高级管理人员实现了对子公司的治理监控，公司各职能部门对子公司的对口部门进行指导及监督，并督促其建立健全内部控制制度。

子公司制定了《存货管理制度》、《资金管理制度》、《印章管理制度》、《设备管理制度》等相关内控制度，并严格按相关制度运作和执行，有效的防范了经营风险。

12、关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，明确了关联交易的内容、关联交易的定价原则，《公司章程》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限。公司在《公司章程》和《关联交易制度》等制度中对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的信息披露、法律责任做出明确的规定

公司 2017 年度未发生关联交易事项。

13、对外担保的内部控制

公司制定了《对外担保管理制度》，对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露等作了详细的规定。

公司 2017 年度未发生对外担保事项。

14、募集资金使用的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存放、使用、变更、管理与监督等内容作了明确的规定。公司开设了募集资金专项存储账户，并与存放募集资金的银行及保荐机构签订了募集资金三方监管协议。募集资金实行专户存储、专款专用，保荐机构、独立董事以及监事会对募集资金的使用和管理进行监督。公司审计室密切跟踪、监督募集资金使用情况，每季度检查募集资金存放与使用情况，向审计委员会报告；每个会计年度结束后，董事会对年度募集资金的存放与使用情况出具专项报告，全面核查募集资金投资项目的进展情况，在年度报告中进行披露。

15、信息披露的内部控制

为保证公司披露信息的真实、准确、完整、及时、公平，公司制定了《信息披露管理制度》及《重大信息内部报告制度》，明确规定了公司及相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利、义务和责任，明确规定了重大信息的范围、内容和保密措施，以及重大信息的传递、审核、披露流程；公司还制定了《内幕信息知情人登记制度》、《对外信息报送及使用管理制度》，明确了内幕信息知情人的范围和保密责任，规范了对外报送信息的流程。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司内部控制评价工作严格遵循基本规范，评价指引并结合公司根据自身实际情况建立的公司内部控制评价办法执行。

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。

1、财务报告内部控制缺陷认定标准(采用孰低原则)

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

(1) 定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

财务报告内部控制缺陷可能导致或导致的错报与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果错报金额大于或等于营业收入的 1%至 3%之间认定为重要缺陷；如果错报金额大于或等于营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。

财务报告内部控制缺陷可能导致或导致的错报与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果错报金额大于或等于资产总额的 0.5%至 1%之间认定为重要缺陷；如果错报金额大于或等于资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员在公司经营管理活动中存在舞弊行为；公司更正已公布的财务报告(并对主要指标做出超过 10%以上的修正)；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；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；发现重大缺陷并报给管理层，在合理的时间内未予以整改落实。

②财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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且没有相应的补偿性控制；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。

③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

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：

(1) 定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

①非财务报告内部控制缺陷可能导致或导致的错报与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果错报金额大于或等于的营业收入的 1%至 3%之间认定为重要缺陷；如果错报金额大于或等于营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。

②非财务报告内部控制缺陷可能导致或导致的错报与资产管理相关的，以资产总额指标

衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果错报金额大于或等于资产总额的 0.5%至 1%之间认定为重要缺陷；如果错报金额大于或等于资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。

(2) 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：

①非财务报告重大缺陷的迹象包括：严重违反法律法规；决策程序导致重大失误，持续经营受到挑战；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。

②非财务报告重要缺陷的迹象包括：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

③非财务报告一般缺陷的迹象包括：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。

(三) 内部控制缺陷认定及其整改措施

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，结合公司内部控制日常监督和专项检查情况，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，结合公司内部控制日常监督和专项检查情况，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) 内控体系持续优化改进情况

随着国家法律法规体系的逐步完善，内外部环境的变化和公司持续快速发展的需要，公司始终坚持对内控体系的持续改进和进一步优化，提高整体执行力，优化运营效率。

2017 年度，公司对内控体系进一步规范如下：

(1) 为了进一步明确总经理的职责，保障总经理高效、协调、规范地行使职权，促进公司高效运作，修订了《总经理工作细则》，并经第五届董事会第四次会议审议通过。

(2) 为了进一步完善供应商管理与评价的相关流程，公司修订了《供方控制程序》。

(3) 为了提高公司自主创新能力，激发科技人员积极性，保护公司自主知识产权，规范专

利管理工作，公司制定了《专利工作管理办法》。

（4）为了加强外包工程的组织实施与监督管理，明确管理监督程序，确保外包工程质量和安全，公司制定了《外包工程施工监督及验收管理办法》。

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。

成都银河磁体股份有限公司

董事会

2018 年 3 月 26 日