

欣旺达电子股份有限公司

2017 年度内部控制自我评价报告

欣旺达电子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 2017 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制之有效性进行了评价。

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。

公司内部控制的目标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。

1、纳入评价范围的主要单位包括欣旺达电子股份有限公司、欣旺达惠州新能源有限公司、欣旺达电动汽车电池有限公司、东莞市弘观精密塑胶有限公司、东莞锂威能源科技有限公司、惠州锂威新能源科技有限公司、深圳市欣旺达综合能源服务有限公司、禹州市禹科光伏电力有限公司。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 92.28%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 98.64%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括公司治理、组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、内部审计与监督、发展战略、工程管理、研发管理、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、对外担保、信息系统、生产管理、信息披露。重点关注的高风险领域主要包括：

（1）公司治理

公司严格按照“企业内部控制规范体系”等法律法规的要求，建立和不断完善法人治理结构。股东大会、董事会、监事会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等治理机构设置完善，各司其职，有效规范公司管理和运作。

（2）组织架构

本年度，公司继续实行事业部制，公司在董事会领导及授权下实行公司总经理负责制及事业部、职能中心负责人负责制，公司经营管理由总经理向董事会负责；总经理与各事业部负责人签订年度绩效合约，由事业部负责人及职能中心负责人对相应业务实施具体经营与管理，并对各自经营管理结果向总经理负责。

（3）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司制定有《战略委员会工作细则》、《战略规划管理规定》，明确了战略规划的研究、编制、调整、组织实施、考核评价管理等工作的程序。

（4）人力资源

公司根据人力资源状况和未来发展的需要，优化了人力资源规划、招聘、培训、晋升、绩效考核和薪酬管理等管理制度；将员工职业道德素养和专业胜任能力作为员工晋升和聘用的重要标准；公司加强了内外部培训力度，成立培训学院，重点在人才服务，确保各级管理人员、技术人员、普通员工的知识和技能持续提高，不断提升员工素质，实现人力资源合理配置，全面提升公司核心竞争力。

（5）资金活动

公司对资金实行集中管理，依照《公司法》及《公司章程》制定和实施《货币资金管理规定》、《资金预算与筹集管理规定》、《业务费用报销管理规定》等管理制度，明确了公司资金管理和要求。公司统一了投资和融资管理，强化了对分、子公司资金业务的监控，提高了资金使用率；严格执行筹资、投资、运营等各环节职责权限和岗位分离要求，建立了完善的授权审批控制程序，确保资金使用的安全性和有效性。

（6）采购业务

公司构建了供应商管理系统，完善采购运作机制，优化采购业务流程，提高了采购效益、效率和规范性。2017 年通过对大宗物料招标采购和设备招标采购，有效的降低了公司采购成本，减少采购环节漏洞，从而提升了公司市场竞争力。

（7）资产管理

公司制定并实施了《固定资产管理规定》，对固定资产加强动态管理，对于固定资产等实物资产等建立了定期财产清查制度，并且在公司设置专职固定资产管理人员，从购建的审批权限到入账、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施监控。

对于存货，公司有明确存货的分类标准，设立了严格的控制流程审批环节，规定了物料、产成品验收入库、仓储保管、领料发出、盘点清查、存货处置等相关活动的程序。公司通过定期和不定期盘存查库等检查活动及时发现管理中的薄弱环节，合理确认存货减值损失，不断提高公司存货管理工作水平，保障存货信息的完整性、准确性。

公司加强了资产的投保，保证资产的安全完整。

（8）销售业务

公司制定并实施《销售预测管理流程》、《合同管理规定》、《市场营销管理规定》和《货款回收管理流程》等制度，建立了完善的销售业务相关流程，合理设

置销售业务相关岗位，明确职责权限，形成了严格的管理制度和授权审批程序，保证了销售业务的真实性和完整性，销售款项回收的及时性。

（9）财务报告

公司根据国家相关法律法规要求和结合公司的实际情况，制定了统一的会计政策。明确了财务报告编制、报送、分析业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保了财务报告的真实完整，报告充分及时。

（10）合同管理

公司制定《合同评审管理流程》、《合同管理规定》等相关文件，规范合同审批和执行。公司合同统一至法务评审，总裁办集中管理印章，在获得有效授权审批后方可生效，所有合同统一到总裁办集中存档，并有专人定期跟踪其执行情况，有效的防范和降低了法律风险。

（11）关联交易

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件的规定，制定了《关联交易管理制度》，规范公司关联交易行为，并在《公司章程》中对关联交易亦做出规定。按该制度和规范性文件规定，报告期内公司经营活动中履行了关联交易审批、审议程序，关联交易公平、公正、公开，未损害公司和全体股东的合法权益。

（12）投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》、《投资立项管理规定》、《投资决策管理规定》、《投后管理规定》等控制制度。同时公司《董事会议事规则》对公司对外投资权限，规定了严格的审查和决策程序。股东大会、董事会审议事项之外的对外投资事项由总经理决定。

（13）对外担保以及融资的控制

公司制定了《对外担保管理制度》，同时公司董事会议事规则对公司担保规定了严格的审查和决策程序。公司全体董事应当审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，并对违规或失当的对外担保产生的损失承担责任。对外担保应当取得出席董事会会议的三分之二以上董事同意并经全体独立董事三分之二以上同意。未经董事会同意或股东大会批准，公司不得对外提供担保。公司目前没有发生任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情形。

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《企业内部控

制基本规范》和《企业内部控制应用指引》要求的控制项目、不存在重大遗漏，符合企业内部控制相关要求。

（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规范体系及《上市公司内部控制指引》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，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量和定性标准如下（本公司以总资产为判断财务报告错报、漏报重要性）：

标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	错报<总资产1%	总资产1%≤错报<总资产2%	错报≥总资产2%
定性标准	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	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； ④ 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。	① 董事、监事和高级管理人员舞弊； ② 严重违反法律法规的要求； ③ 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； 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 注册会计师发现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。

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和定性标准如下（公司根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定重要性标准）：

标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	损失<总资产1%	总资产1%≤损失<总资产2%	损失≥总资产2%
定性标准	除重大缺陷、重要缺陷之外的其	① 公司组织架构不完善； ② 公司重要业务制度或系统存在缺陷；	① 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； ② 公司经营活动严重违反国

标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
	他产生一般影响或造成轻微损失的控制缺陷。	③ 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改； ④ 公司违反企业内部规章，形成损失； ⑤ 媒体出现负面新闻，但能及时消除。	家法律法规； ③ 中高级管理人员、核心技术人员、业务人员严重流失； ④ 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告； ⑤ 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除。

（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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

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及重要缺陷。

欣旺达电子股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 16 日