

融捷股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

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管理制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2024 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及重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，未发现财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。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缺陷及重要缺陷认定情况，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：公司及全部子公司。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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、资金活动、销售业务、采购业务、存货与资产管理、研发活动、关联交易、合同管理、工程项目管理、财务报告、内部信息传递、信息披露、内部监督、风险评估、对子公司管控等。

重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、资金活动、采购业务、套期保值业务、安全环保管理、工程项目管理、对子公司管控。

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）内部控制评价的主要内容

（1）控制环境

□公司治理

公司建立了健全的法人治理结构和议事规则，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。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。

公司建立了较全面的治理相关制度，能够保证公司治理和管理工作有章可循，公司各项治理决策程序遵守有关规定，并及时根据法律法规规定的变化及公司实际情况修订和健全治理制度体系，使公司治理的各项要求与法规要求保持一致。

□发展战略

公司致力于“打造成为新能源产业的领军企业”的战略目标，沿着锂资源端和锂电池的应用路线布局，现已形成锂资源事业、锂盐事业、锂电池设备事业、

锂电池材料事业四大主要事业板块。公司秉持“持续为客户创造价值”为经营理念，不断提高企业价值创造力和可持续发展力。

□内部机构设置及权责分配

公司结合战略规划、内部控制规范要求、自身生产经营特点、内部管理动态设置和调整内部组织机构，报董事会批准。公司及时制定、修订部门及岗位职责说明书，各部门职责明确、相互配合和制衡，保证公司生产经营活动的有序健康运行。

□人力资源政策

公司秉承“德才兼备、业绩导向、共同发展”的人才理念，制定系列人力资源管理政策以保证公司人才需求及员工职业发展通道。公司建立了较规范的培训及考核机制，制定了员工手册，有效引导全体员工提高工作绩效，实现个人发展。

□反舞弊

公司倡导诚信正直的企业文化，制定了反舞弊相关管理制度用于指导公司反舞弊工作的开展。内审部门在开展审计工作中关注违规、舞弊迹象以及宣导廉洁自律文化，定期对相关业务事项审查合规性。

□企业文化

公司以“致力以清洁、绿色、高效之能源造福于人类”为企业使命，以“创新、进取、卓越、自信”为企业精神，着力培育员工积极向上、追求卓越的工作态度及社会责任感。公司通过多种渠道宣贯企业文化，开展不同类型的企业文化活动，增强员工集体荣誉感和团队合作精神。

□社会责任

公司布局与发展新能源产业，为双碳目标贡献力量。在经营发展过程中切实履行社会职责和义务，以为股东、为员工、为社会、为可持续发展贡献力量为己任。公司积极响应社会赈灾救助需要，助力创造和谐社会关系；重视客户利益，努力为客户提供高品质产品；坚持绿色发展理念，持续开展矿山生态修复；重视安全教育和安全考核，保障员工健康和生命安全；重视股东回报，持续进行现金分红。

（2）风险评估

公司关注内外部风险因素，系统持续收集信息，识别内外部风险。公司根据

风险识别和风险分析的结果，结合风险承受度，采用定性与定量相结合的方法，权衡风险与收益，确定各类风险的应对策略，及时完善内部控制机制与措施，增强风险防范水平。公司严格履行业务决策及执行的审批流程，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，实现对风险的有效预防与控制。

公司通过定期会议、定期报告等形式及时沟通和评估风险事项；对突发达到信息披露标准的风险事项，公司及时进行公告。

（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，有效执行不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等控制措施，主要业务控制活动包括：

□财务报告

公司制定了较为完善的财务报告相关管理制度，会计凭证、会计账簿和财务报告编制、审核及审批人员分工不相容职务相分离，财务信息系统均依据财务人员分工设置了各人的访问权限，严禁使用他人账号。

公司总部财务部门对辖属公司财务部门实施垂直管理，定期开展内部会计稽核和财务工作会议，督导各单位建立健全财务报告相关的重要业务管理及核算规范，各单位财务部门参与本单位业务相关环节控制工作，以保证会计核算准确性，保证财务报告信息真实、准确、完整。

□资金活动

公司对资金管理和资金收付业务制定了相应制度和授权审批权限，做到不相容岗位的分离。月末规范执行库存现金、票据盘点，编制银行存款余额调节表，确保账表、账证、账实相符。

各单位财务部门向总部及时提报资金定期报表、支付计划等，加强了总部对各单位资金收支情况监控；经股东大会批准，公司以自有资金进行委托理财，以提高闲置资金的营运收益。公司内审部门定期对公司及子公司投融资资金活动的合规性进行审查。

□销售业务

公司设置了营销中心开展相关工作，保证销售管理的统一性并控制客户信用风险；合同签订后相关部门依据内控流程执行各环节工作，保障有效履行合约。经董事会批准，公司适当开展套期保值业务规避经营风险。

□采购业务

公司及子公司制定了采购管理有关制度，采购工作遵循采购流程的规定。总部各事业管理部门督导经营单位开展采购相关工作，以达到降本增效的效果；公司还设置了采购管理中心，负责公司及子公司的重要设备、大宗原料、核心物资、市场紧缺物资的采购承办，提升采购效益并防控各单位采购管理风险。

□研发活动

公司重视生产工艺改进及新技术、新产品研发，子公司制定年度研发目标，通过研发创新、工艺改进实现持续降本、品质提升以及新产品开发。研发项目实施遵循研发各环节的流程，研发工作有序可控。

□存货与资产管理

公司建立了存货与资产管理制度，根据存货特点设置了相应的流程，设置会计岗位复核相关收发单据和有关报表，通过相应措施保证存货与资产的完整性和安全性。财务部门定期开展全面盘点工作，对账实差异进行检查分析，对经判断存在减值风险的存货与资产合理计提减值准备。

□工程项目管理

公司对子公司工程项目的各环节业务实施审核审批，各单位工程管理部门负责现场施工监督管理，遵守建设法律法规的要求实施全过程管理，对重大建设工程聘请第三方监理公司及第三方造价咨询公司，共同控制工程成本、质量、进度、安全等风险。

□关联交易

公司制定了关联交易决策相关制度，严格履行决策程序及信息披露义务，保证关联交易的真实性、公允性；财务部门制定了关联交易相关统计管理办法，建立关联交易信息台账，跟踪关联交易合同签订及履行情况；内审部门每季度对关联交易、关联方资金往来发生情况的合规性进行审查。

□信息披露

公司建立了信息披露相关管理制度，信息披露做到真实、准确、完整、及时、

公平。公司董监高均签署了内幕信息保密相关义务的声明及承诺，公司与涉及信息保密需要的岗位人员均签订了内幕信息保密协议。公司董秘不定期向全体员工开展监管法律法规知识培训，加强全体员工对上市公司内幕信息保密、信息披露法规规范的认识。

□对子公司的管控

公司依据子公司章程规定向子公司委派董监高人员，公司设立事业管理部门负责统筹总部与辖属单位日常经营管理信息与事项的上传下达，跟踪协调经营重要事项的请示报批。各辖属单位定期向总部职能部门提交财务、经营、人力资源管理报表和资料；公司每月召开总裁办公会讨论分析各单位重要动态及有关事项；公司内审部门有计划开展内部审计项目。

（4）信息与沟通

公司建立了信息披露相关管理制度以及重大事件报告标准，确保公司及时、完整进行信息披露。公司通过投资者专线电话、互动易平台、投资者关系活动等与投资者、外部相关单位进行信息交流；及时答复监管机构问询及接受相关检查。

公司建立了各种定期会议、定期报告机制，保证了日常经营管理信息沟通渠道顺畅。公司信息化部门持续完善 OA 系统各模块功能，提高了信息传递和办公效率。

（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、内审部门实施的独立监督以及经理层实施的自我监督。审计委员会负责审核公司的财务信息及披露情况、监督及评估公司内部控制有效性和内部审计工作等。公司监事会负责对董事、高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。

公司内审部门配置了专职审计人员，对公司及子公司内部控制和风险管理的真实性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果等持续开展监督活动，对发现的内部控制缺陷等各类管理问题，按照内部审计工作程序进行沟通、报告、督促整改，对内部控制重大缺陷，有权直接向董事会或审计委员会报告，促进各单位不断健全内部控制，减少发生违规舞弊问题及增强各项风险防控能力。

（三）内部控制评价程序和方法

公司已制定内部控制评价相关制度和评价工作实施方案，由内部审计人员实

施独立审查，并结合日常监督发现的内部控制缺陷及其持续改进情况，对内部控制评价报告基准日的内部控制缺陷情况进行综合分析与认定。

四、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。

（一）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性标准如下：

缺陷程度	缺陷迹象
重大缺陷	（1）董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大不利影响； （2）已经公告的财务报告存在重大会计差错； （3）注册会计师发现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
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重大不利影响； （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且没有相应的补偿性控制； （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	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷程度 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
收入错报	错报金额<当年度营业收入的 0.5%	当年度营业收入的 0.5%≤错报金额<当年度营业收入的 1%	错报金额≥当年度营业收入的 1%
净利润错报	错报金额<当年度净利润的 5%	当年度净利润的 5%≤错报金额<当年度净利润的 10%	错报金额≥当年度净利润的 10%
资产总额错报	错报金额<当年度末资产总额的 1%	当年度末资产总额的 1%≤错报金额<资产总额的 3%	错报金额≥当年度末资产总额的 3%

（二）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性标准如下:

缺陷程度	缺陷迹象
重大缺陷	(1) 违反公司决策程序导致重大决策失误; (2) 严重违反国家法律法规并受到国家政府部门行政处罚或证券交易所公开谴责; (3) 公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化; (4) 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; (5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效; (6) 公司内部控制重大缺陷未得到整改; (7) 造成重大安全责任事故; (8) 其他对公司有重大不利影响的情形
重要缺陷	(1) 违反公司决策程序导致出现一般决策失误; (2) 公司重要业务制度或系统存在缺陷; (3) 违反国家法律法规并受到省级以上政府部门行政处罚或证券交易所通报批评; (4) 公司关键岗位业务人员流失严重; (5) 媒体出现负面新闻, 波及局部区域, 影响较大; (6) 造成较重大的安全责任事故; (7) 公司内部控制重要缺陷未得到整改; (8) 其他对公司有较大不利影响的情形
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

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:

缺陷程度 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接经济损失金额	损失金额<当年度末资产总额的 1%	当年度末资产总额的 1%≤损失金额<当年度末资产总额的 3%	损失金额≥当年度末资产总额的 3%

五、内部控制缺陷认定及整改改进措施

根据上述财务报告和财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内公司未发现内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司根据实际管理需要对分析认定的内部控制一般缺陷由内审部门督促各相关管理层人员制定整改计划措施, 整改措施主要包括:

- 1、相应单位对未建立健全的管理制度流程开展完善工作;
- 2、相应单位对执行制度流程不到位的情况进行原因分析, 针对具体情况和原因加强相关管控措施;
- 3、针对各单位较共性的问题开展有关学习培训;

4、内审部门对整改情况实施验收审查。

融捷股份有限公司董事会

2025 年 4 月 18 日