

# 深圳市德赛电池科技股份有限公司

## 2019 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2019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。

公司内部控制的目标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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大、重要缺陷

是      否

2. 财务报告内部控制评价结论

无效    有效

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，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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大、重要缺陷

是 否

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。

**4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素**

适用 不适用

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。

**5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致**

是 否

**6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致**

是 否

**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。

**1. 纳入评价范围的主要单位和占比：**

公司	占公司合并资产总额	占公司合并营业收入总额
深圳市德赛电池科技股份有限公司	96.46%	98.61%
惠州市德赛电池有限公司		
惠州市蓝微电子有限公司		

**2. 评价标准及纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

评价维度	评价原则	评价范围的主要业务和事项			
内部环境 风险评估 控制活动 内部监督 信息与沟通	全面性 客观性 重要性 真实性	公司治理 研发管理 资产管理 信息系统	企业文化 人力资源 销售管理 生产管理	战略投资 资金活动 财务报告 信息披露	工程项目 采购管理 合同管理 全面预算

**3. 重点关注的高风险及重要业务领域包括：**

**(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，有效维护股东、管理层、员工以及利益相关方的根本利益。

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。

## **(2) 企业文化**

集团公司与时俱进，推广深化企业五个文化，即“奋斗文化、诚信文化、协同文化、创新文化、绩效文化”。奋斗文化为前提，诚信文化为根本，协同文化为合力，创新文化为驱动，绩效文化为导向，五个文化形成闭环，引领全员满怀激情、众志成城，助力公司可持续高质量发展。

公司围绕五个文化，通过企业公众号、员工电影院、文化长廊、员工图书馆等渠道进行文化宣传和推广，营造一种“快乐工作、健康生活、爱岗敬业、积极向上”的工作氛围。

公司高度重视党建工作，成立各级党支部，设置了党建活动区，创建宣传栏，响应党的号召，结合公司经营理念，积极开展德赛特色的“不忘初心，牢记使命”、“庆祝祖国70周年华诞”等党建主题活动，宣传表彰优秀党员，发挥党员模范带头作用，尽心尽责做好岗位工作，为企业发展添砖加瓦。

## **(3) 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，实现公司资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

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、上下游产业链进行持续市场调研，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，为公司的战略决策和投资决策提供参考意见。

纵观全球经济时局，应对中美贸易战，审时度势，布局战略投资，扩大境外、省外投资规模，整合国内外制造资源，打造共享制造平台，利用东南亚国家（越南）劳动力成本低、汇率、关税优势，进行战略布局。

认清全球经济发展趋势，认准5G行业大势，抓住大客户，拓展5G业务项目。

## **(4) 工程项目**

公司根据业务发展规模，规划用地需求，进行土地储备，确保公司发展需求。

公司审计部根据《德赛电池股份公司建设工程造价管理办法》、《德赛电池股份公司建设工程供应商选择管理办法》，全程参与子公司新工业园区工程建设，

进行审计监督，合理保证工程项目在质量、安全、进度、造价方面取得好的管控成效。

#### **(5) 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，不断推出具有市场竞争力的技术方案及产品，有效降低研发风险、保证研发质量，提升研发成果。

各子公司积极研发新技术，紧跟5G行业发展趋势，探索新工业互联网模式，推动产业数字化，利用工业互联网技术实现降本提质增效降耗。子公司蓝微电子2019年立项的“融合5G+工业互联网协同制造生产环境关键技术应用示范项目”成功入围2020年惠州市工业互联网标杆示范项目。子公司惠州电池在蓄能电池项目研发亦取得一定进展。

#### **(6) 人力资源管理**

公司根据人力资源现状和未来需求预测，不断完善优化人力资源管理及绩效管理机制。

公司实施长期激励和短期激励的有效结合，制定股权激励方案，实施股权长效激励机制，激活人才，增强人才竞争力，推动公司长远发展。

子公司狠抓人才建设工程，高层管理人员实行轮值共担制，对境外子公司核心管理人员实行派驻机制，培养海外人才，中低层管理人员实行“定岗一批、储备一批、培养一批、提拔一批”，达到“绩效、管理、人才、能力”的全面激活效果。加强自动化技术员和综合技术员的培养，确保制造、技术领域的人才需求。

#### **(7) 资金活动**

公司为有效管控子公司，降低经营风险和财务风险，兼顾流程优化提高效率，针对不同经营业务特点、业务规模等，制定和修订各项业务审核审批权限表，并有效执行；加强对下属子公司资金支付监控力度，实行资金支付网银在线实时审核审批，确保资金使用的安全性和有效性。

公司依据已颁发的《投资管理制度》、《衍生品投资管理制度》，利用公司资金首付款时间差，开展金融衍生品投资业务，取得理财收益。

#### **(8) 采购管理**

公司制定了《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》等采购管理制度，规范了采购各环节职责和审批权限，并采用新技术手段审核供应商，有效防范采购环节存在的风险，确保采购业务经济高效。

子公司成立阿米巴成本部，采购执行和决策适度分离；各子公司在公司层面统筹新供应商导入、合格供应商配额管理、供应资源整合；签订战略合作协议，

获取战略物料的价格优势；大平台的资源共享，获取采购的规模效益、协同效益。

公司及子公司审计部在采购招标过程中，采用大数据等方式调查供应商关联关系，对新引进供应商进行合规调查，综合评估供应商资质能力，对资信不佳的供应商重点关注，及时更新供应商库信息，尽力确保采购招标公开、公平、公正，合理保障公司利益。

### **（9）资产管理**

公司制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等资产管理制度，并根据公司的发展需要及时更新，资产的申购、入库、领用、付款、盘点、处置等实物流程及相应的账务流程均实行不相容岗位分离，资产管理关键环节均得到有效控制，确保公司资产客观、真实、完整。

公司依照《企业会计准则》等规章制度，制定符合公司实际情况的资产成本核算、折旧计提方法，并密切关注资产减值迹象，合理确认资产减值损失，保证资产财务信息的真实可靠。

公司高度重视资产定期盘点，每年年中和年末停产盘点，并由内外监管部门进行监盘，各部门各司其职、高效协同、认真负责。公司通过资产盘点及时发现资产管理中的薄弱环节，及时完善资产管理制度，降低资产管理风险，确保资产质量。

### **（10）销售管理**

子公司贯彻“以客户为导向、风险可控、注重成本效益”原则，制定了销售计划管理、销售定价管理、客户信用管理、销售订单、销售发货、销售回款、应收账款管理等系列销售管理制度，各项制度均严格执行，确保经营目标实现。

公司为协助子公司加强对客户的风险识别和信用管控，将对客户的授信额度权限根据金额大小提升到公司的管理层和治理层进行审核审批，合理确保客户信用风险、应收账款回收风险。

公司持续优化客户结构，不断开拓新客户，逐步改善大客户占比份额太高的局面。

公司紧跟市场及政策变化，根据各子公司不同业务市场前景，进行业务聚焦，或业务边缘化拓展，有效利用资源，有收有放，协同综效。

2019年子公司通过了AEO高级认证审核，该项资格认证在互认国家和地区通关可以享有多项便利化待遇，有效降低在通关、保险、物流等方面的综合成本，提升国际竞争力，获得更多政府联合激励措施，助力公司更好更快发展。

### **（11）财务报告**

公司财务部依据国家会计准则及相关法律法规，结合公司实际情况与时俱进制定了《会计核算制度》、《审批权限与流程一览表》及会计政策等相关规定，根

据不相容职责分离原则，明确了财务报告编制、报送、审核、签发、分析利用等流程，规范公司财务管理及会计核算工作，确保财务报告的真实性、完整性、合法性。

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，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、合理的支持依据。

### **(12) 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。

在合同审批方面，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和合同评审流程，公司法务部进行实质法律风险把关，对拟签合同严格实行事前有效审批监控，经过评审后才能对外签订正式合同。

合同签订过程流程规范严谨，执行先外方签字盖章、后公司签字盖章的主动把控程序，以保留合同的最终审核权；规范合同盖章流程，严格按照公司印章使用规定，经过申请盖章审核审批后才能盖章。

在合同履行管理方面，合同变更、解除、纠纷等均实行上报及审批处理机制，法务、财务部门对合同履行情况进行有效监控，每年度进行合同联合检查，及时提示风险，确保合同全面有效履行，维护公司的合法权益。

子公司（蓝微公司）重新检讨、梳理合同归档管理制度流程，由合规稽查部门统一管理合同归档，设置《电子台帐》《合同登记表》进行跟踪及追溯，合同归档环节复核《合同评审表》，最后对归档合同按照《合同类别简称》进行装册保存。

### **(13) 信息系统**

为满足企业规模发展需要，使各系统的数据有效集成，消除信息孤岛，全面联通各子公司业务端和财务端数据，提高信息沟通的及时性、准确性、规范性，公司目前正在调研新ERP软件，推进企业智能制造和智能财务的建设。

公司极其重视信息系统的安全备份工作，及时更新防火墙及杀毒软件，增加堡垒机防控设备，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。

在销售管理信息化方面，子公司物流部G7物流开发上线，销售货物每单在途全程可视追踪，货物轨迹随时可回放；关务内控系统开发上线，大大提高了关务工作效率及准确性，顺利通过海关AEO认证，可优先办理进出口货物报关，提高货物海关通关效率。

在采购管理信息化方面，子公司上线了SRM（供应链关系管理）系统、建立了协同共享信息平台、打通供应链脉络，使企业与供应商之间建立新型的管理机制；增加了SCM系统（携客云）的应用功能，使得采购订单、交货计划、供应商能力回复及财务对账功能大大提升。

#### （14）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。

子公司进行柔性线体搭建的技术创新，优化线体5S、提高空间利用率，优化作业动作、提高作业效率，优化作业工艺、精简产线人员；生产自动化智能化程度提高，提升生产质量、智能控制水平，提高生产效率，降低生产成本；加强自动化专业设计开发人才建设，实现自动化生产线操作系统自主设计开发；根据业务规模，加大自动化产线投入，拓宽了自动化业务的产品及客户领域。

#### （15）信息披露

公司依据《上市公司信息披露管理办法》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。

公司于2018年、2019年连续两年获评上市公司信息披露考核A级，公司信息披露团队认真践行勤勉诚信、开放共享、创新高效的德赛核心价值观，不断提升公司的信息披露质量水平。

#### （16）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。

在预算执行管理方面，公司对预算执行情况及时分析，财务对预算的有效执行动态监控，及时质询各部门超出预算范围的经营行为，促进公司全面经营目标的实现。

**4. 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，是否存在重大遗漏。**

是      否

#### **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《内控手册》组织开展内部控

制评价工作。

**1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整**

是 否

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。

**2. 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：

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	导致一定程度的财务损失，且财务损失一段时间内不能恢复，或财务损失对公司的正常经营产生一定的负面影响；	导致严重的财务损失，且财务损失较长时间内不能恢复，或重大财务损失对公司的正常经营产生严重的负面影响；	导致重大财务损失，且财务损失长时间内不能恢复，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。

说明：无

**3. 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：

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；



评价维度		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
		对公司战略目标的最终实现造成阻碍，但是从中长期来看，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；	对公司战略目标的最终实现造成严重阻碍，战略规划中的关键指标难以完成；	对公司战略目标的最终实现造成严重阻碍，战略规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	经营违规	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。

说明：无

#### 4. 内部控制缺陷定量认定标准：

公司确定的内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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%。

说明：无

#### 五、内部控制缺陷认定及整改情况

1. 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，报告期内公司是否存在内部控制重大缺陷。

是 否

2. 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，报告期内公司是否存在内部控制重要缺陷。

是 否

六、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

2020年4月17日