

# 融捷股份有限公司

## 2020 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 2020 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；全资子公司甘孜州融达锂业有限公司、广州融捷金属贸易有限公司、康定市天捷建材有限公司、康定市融达锂电技术研究有限公司、康定市融捷锂业有限公司；控股子公司东莞市德瑞精密设备有限公司、控股二级子公司四川长和华锂科技有限公司。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、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、销售业务、采购业务、生产管理、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、信息披露和信息系统等；重点关注的高风险领域主要包括：财务报告、销售业务、采购业务、关联交易、资金活动、安全生产、工程项目、信息披露、对子公司的管理控制。

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）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

##### 1、内部控制评价工作依据

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

##### （1）控制环境

###### ①公司治理

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求和《公司章程》的规定，不断建

立健全法人治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会是公司的最高权力机构，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与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。董事会下设董事会秘书，负责处理董事会日常事务，董事会内部按照功能和实际治理需要分别设立了审计委员会、薪酬与考核委员会两个专门委员会，专门委员会均由独立董事担任主任委员。总裁对董事会负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各职能部门实施生产经营业务，管理公司日常事务。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，公司经营管理决策程序符合有关法律法规及公司制度。

公司根据《证券法》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《内部控制基本规范》等相关法律法规、规范性文件的有关规定，并结合公司实际情况，本年度对公司原《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《证券投资管理制度》、《对外提供财务资助管理制度》、《对外投资管理制度》、《融资管理制度》、《利润分配管理制度》、《重大事项报告制度》、《日常经营重大合同申报制度》、《股份及其变动管理制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《董事、监事、高级管理人员内部问责制度》、《关联方资金往来管理制度》、《内部审计制度》、《内部控制基本制度》、《投资者关系管理制度》、《投资者接待和推广制度》进行了修订，制定了《购买出售资产管理制度》、《反舞弊管理制度》、《内部控制评价管理制度》。

## ②机构设置及权责分配

公司已制定了《组织机构管理制度》规范公司及子公司组织机构设置与人员配置计划。公司根据自身特点、未来发展方向和内部控制要求设置内部组织

机构，并明确了各自的职责权限，将权利与责任落实到了各责任部门。各职能部门分工明确、各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

公司本年度根据业务发展及子公司管控需要，适时调整公司内部组织架构，进一步完善了经营管理中心各部门管理职能，有利于加强子公司业务管理以及风险控制；公司人力资源部还加强了对子公司部门职责管理的指导，使各子公司部门职责制度体系得到有效完善。

### ③内部审计部门

公司设立了独立的审计部，配备了两名专职人员。审计部根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，按照公司《内部审计制度》和内部审计工作流程的相关程序，独立开展内部审计工作，对公司总部及子公司内部控制执行情况、财务信息以及经营活动的效率和效果等开展常规审计和专项审计。

公司审计部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及跟进整改；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报告并督促责任单位进行整改。

### ④人力资源政策

公司建立“认同企业文化，德才兼备，以德为先”的人才观，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。公司制定了培训管理、岗位管理、绩效考核、干部管理等各项人力资源管理规范，按照部门职责明确各员工岗位职责，有效地引导员工遵守劳动纪律，履行工作职责，改进工作方法，提高工作业绩。每年度开展评优评先活动，表彰先进团队与员工，使公司成为全体员工的学习平台、竞争平台、发展平台，满足公司的产业链布局和业务发展，为公司可持续快速发展提供人力资源保障。

### ⑤企业文化

公司一贯重视企业文化建设，以“发展新能源材料和装备产业，造福社会，为低碳经济做出杰出贡献”为企业使命，以“卓越、进取、高效、诚信、共赢”为企业文化理念，重视管理人员对公司企业文化认同度的考核，着力培育员工

积极向上的工作态度及社会责任感，公司定期发行内刊传播企业文化理念、报导公司经营管理动态，奖励员工投稿、开展工会活动，增强员工集体荣誉感和团队合作精神，创造良好的企业文化氛围，打造一支艰苦奋斗、诚实守信、团结向上、勇于开拓创新的员工队伍。

#### ⑥社会责任与安全生产

公司在经营发展过程中切实履行社会职责和义务，以为股东和债权人、为员工、为客户、为社会、为可持续发展贡献力量为己任。融达锂业每年捐赠扶持塔公小学，本年度向康定市红十字会捐款抗击新冠疫情；长和华锂及时向社会公示安全风险隐患排查信息、环境检测报告；子公司生产废水不外排、循环利用，所有排放指标均无超标。

生产型子公司注重员工职业健康和环境保护，持续进行员工安全教育培训，保障员工的安全和健康，防止事故的发生，确保生产安全；按照公司确定的安全生产目标和年度生产经营计划，根据市场订单需要统筹生产作业计划；定期对员工安全操作技能进行岗前培训、定期岗位培训，特殊岗位员工要求持相应技术资格上岗及参加后续培训；生产人员遵守生产安全操作规程，上班期间穿戴安全防护用品；定期、不定期开展消防设施检查，定期开展消防演习。

子公司东莞德瑞制定了相关环境监测控制程序，不断改进工艺流程，降低能耗和污染物排放水平；长和华锂建立了环境健康安全管理体系，设立公司安全生产领导小组、专门的安全生产管理岗位，全员签署《安全责任书》，实施每日岗前会、每周安全生产例会，落实新进员工三级教育培训制度，考核合格后方可上岗；融达锂业设立了安全生产管理委员会，由专门的安全环保部负责日常及专项的现场安全环保检查，排查隐患点，实施整改责任到人、逐一落实、逐一销号的闭环管理。

#### (2) 风险评估

公司董事会及管理层根据战略目标及发展思路，结合行业和现有管控模式的特点，通过规范业务流程和授权审批控制以及管理会议形式进行风险评估，系统持续地收集相关信息，识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。公司根据风险识别和风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确

定各类风险的应对策略。严格履行业务决策及执行审批流程，避免因董事、高级管理人员个人风险偏好给企业经营带来重大损失，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，实现对风险的有效控制。

### （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：

#### ①财务报告

公司制定了《财务人员管理制度》、《会计核算管理办法》、《财务分析管理制度》、《财务稽核管理制度》、《财务报告管理制度》、《关于特殊及重大会计核算上报总部财务部审核的规定》等财务报告管理工作规范，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告编制、审核及审批程序以及财务人员不相容职务相分离控制，以保证会计资料真实、完整。公司财务部门通过对各子公司财务人员开展会计准则培训、月度工作会议、特殊及重大会计核算事项审批等形式指导子公司的会计核算及财务报告编制。本年度根据企业会计准则变化修订了《会计核算管理办法》。公司严格遵守企业会计准则规定进行会计核算，会计政策、会计估计的确定和变更按照相关程序报董事会或股东大会审议。

#### ②资产管理

公司《资产管理制度》明确规定了资产购入、保管、使用、登记、维护和处置的程序，并通过财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、不相容职务分离等措施，保证资产的完整性和安全性。年末组织实施固定资产及存货等资产的全面盘点，子公司对固定资产、存货适当开展年中盘点，对盘点差异及时查明原因并按公司授权审批权限完成审批流程后进行账务调整，保证账实相符。

#### ③资金管理

公司严格按照《资金管理制度》、《财务印鉴、网银密钥及票据管理规定》和授权审批权限进行资金业务管理和资金收付，做到资金收支经办与记账岗位

分离；资金收支的经办与审核分离；网银密钥设置两人分离保管；支票的保管与支取资金的财务专用章和法定代表人名章保管分离。公司及各子公司财务部门月末对货币资金、票据进行盘点、编制银行存款余额未达账项调节表，每日编制资金日报表上报总部财务部。根据公司《融资管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度规定，公司银行借款、接受财务资助、股权投资性业务均按照审批权限履行了董事会、股东大会审议批准。

#### ④销售业务

公司本年度设立了专门的锂矿产品营销部门，由总部直接控制客户开发、报价及其他销售管理运营，有利于总部直接掌握市场动态，较好地保障了销售渠道及定价管理的统一性以及客户信用风险控制；子公司主要销售业务均实施了客户资信评估、报价、合同订单信息建立及维护、合同签订、发货、客户验收、收款、对账等环节的控制流程，制定了客户资信评审、销售报价审批、合同评审等管理制度流程。销售部门积极收集市场信息，按照公司总体销售规划开拓市场，并控制客户信用风险，加强账款催收，最大程度减少坏账风险。

#### ⑤采购业务

公司制定了《采购管理制度》，采购工作遵循采购申请、采购询价比价、采购审批、到货验收、付款审核流程；合同管理制度规定了采购合同评审权限，对重大采购事项实施子公司及总部分级审批。公司将进一步加强供应商开发审核、供应商评估、采购询价比价或评标审核、采购降本目标管理等控制手段，最大程度地提高采购效益、增加公司利润，同时减少采购人员舞弊风险。

#### ⑥工程项目管理

公司对子公司的主要工程项目的立项及施工前期阶段实施审批控制，包括对可行性研究、设计、施工、监理方案、招标评标、谈判、设备和材料直接采购、合同签订业务等均实施事前审批；通过月度资金计划审批形式对工程进度款项的付款合同依据、工程进度量、工程结算量等进行审核；工程项目实施过程由子公司指定专人或由聘请的监理机构负责工程质量、安全、进度监督。根据公司现经营规划，康定绿色锂产业加工区项目正在启动，公司需进一步加强重大工程项目全过程管理的标准、流程规范的设计，确保全面有效控制工程

项目成本、进度、质量、安全等风险。

#### ⑦关联交易

公司依据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定制定了《关联交易决策制度》，对关联方和关联交易事项进行了明确的界定，对关联交易的审批程序、回避表决、信息披露等要求进行了明确规定。本年度公司及各子公司与控股股东及其他关联方之间发生的关联交易相关事项均按照相关法律法规和公司制度的规定履行了相应的决策程序及信息披露，保证关联交易的真实性、公允性；公司有关管理部门跟踪相关关联交易合同签订及执行情况；审计部每季度对关联交易发生情况进行审查，检查相关业务的内部控制实施有效性。

#### ⑦信息披露

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律法规指引的要求建立了《日常重大经营合同申报制度》、《信息披露管理制度》、《重大事项报告制度》，按照重大事项信息披露的要求，每年初发布本年度重大事项报告标准的工作通知，规定重大事项上报、审核、审批、资料归档等内部管理流程，公司各项已披露信息均按规定进行了复核、审批、审议，并及时、准确地进行披露。公司董秘办向全体员工开展监管法律法规培训，加强了董、监、高及一般员工对上市公司内幕信息保密及信息披露相关规范的学习，与相关员工签订了《内幕信息保密协议》。

#### ⑧对子公司的管理控制

公司制定了《子公司管理制度》、《重大事项报告制度》、《日常经营重大合同申报制度》、《关联交易执行管理办法》、《经营计划与经营分析管理制度》、《会计核算管理办法》、《财务人员管理制度》、《财务稽核管理制度》、《关于特殊及重大会计核算上报总部财务部审核的规定》、《合同管理制度》、《子公司人力资源管理指导办法》、子公司管理人员绩效考核等相关管理规范、流程，实施对子公司的重大事项报告、关联交易、财务报告、资金计划、重大业务实施过程及相关合同签订、人力资源管理、干部绩效考核等方面的管控。公司制定子公司经营计划目标、根据经营管理部、财务部等部门收集的经营数据和分析报告，定期开展经营情况分析。公司审计部对子公司开展常规与专项审计，检查审计



所属期间财务收支及会计核算合规性、内部控制有效性、经营预算目标达成情况、主要业务管理中存在的问题风险等。

#### （4）信息与沟通

公司建立了《重大事项报告制度》、《日常经营重大合同申报制度》等管理制度，规定公司及各子公司重大经营信息的收集、处理和传递程序，确保重大经营信息能够及时传递给董事会、监事会和经理层，得到及时有效沟通及处理。

公司建立了《财务分析管理制度》、《经营计划与经营分析管理制度》等管理制度以及定期、不定期召开总裁办公会、子公司经营工作会等，各职能部门根据职责范围编制、获取财务分析资料、经营管理分析资料、调研报告、专项工作报告等内部经营管理信息，并通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息；对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，以提高信息的有用性，根据风险评估结果及经营管理需要在公司内部相应管理级次、责任部门、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行信息沟通和反馈，对过程中发现的问题及时报告并加以解决。

#### （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、审计部实施的独立监督以及经理层实施的自我监督。审计委员会是董事会的专门工作机构之一，负责审查公司的财务信息及披露情况以及内部控制情况，公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作等。公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。公司审计部定期、不定期对各单位财务收支、生产经营活动情况、内部控制有效性进行审计检查及整改监督。各级管理层级负责本单位的自我监督，本年度公司制订了《内部控制自我评价制度》，明确了内部控制自查职责以及年度内部控制自我评价的实施要求。

#### 2、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现财务状况与经营管理需要的内部控制缺陷具体认定标准。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
净利润潜在错报	错报<净利润的5%或错报<300万元	净利润的5%≤错报<净利润的10%且错报≥300万元	错报≥净利润的10%且错报≥600万元
资产总额潜在错报	错报<资产总额的1%或错报<2,000万元	资产总额的1%≤错报<资产总额的5%且错报≥2,000万元	错报≥资产总额的5%且错报≥5,000万元

(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、监、高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	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
项目			
直接经济损失金额	损失 < 利润总额的 5% 或损失 < 100 万元	利润总额的 5% ≤ 损失 < 利润总额的 10% 且损失 ≥ 100 万元	损失 ≥ 利润总额的 10% 且损失 ≥ 300 万元

### (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，报告期内公司未发现财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司不存在需披露的可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他信息。

融捷股份有限公司董事会

2021 年 2 月 7 日