

# 融捷股份有限公司

## 2022 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 2022 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) 内部控制评价范围和内容

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：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、康定市融达锂矿技术研究有限公司、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%。

2、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、内部监督、资金活动、销售业务、采购业务、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、风险评估等。

3、重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、采购业务、安全环保管理、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。

#### 4、内部控制评价主要内容具体情况

##### (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自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求和《公司章程》的规定，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。各职能部门负责管理和实施公司具体日常事务。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规定。

公司已全面建立各项公司治理相关管理制度，包括公司章程及三会议事规则、董事会专门委员会工作细则、董监高管理、重大事项决策、利润分配管理、信息披露及投资者关系管理、内部审计、反舞弊、内部控制评价、子公司管控、信息系统管理等方面的各项制度，本年度根据相关法律法规文件及公司实际管理情况变化的需要，对《公司章程》《股东大会议事规则》等 25 项治理管理制度进行了修订更新，上述制度保证了公司治理与管理工作有章可循、合法合规。

## ②发展战略

公司致力于打造成为中国能源材料与能源装备领军企业，沿着资源端和锂电的应用路线布局，综合分析各种内外部因素包括宏观经济环境、市场需求趋势、行业技术发展、自身资源、财务状况等进行中长期战略规划，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，以高品质的产品满足和超越客户需求，实现良性循环和跨越式发展。

## ③内部机构设置及权责分配

公司结合战略规划、自身特点、内部控制要求、经营管理动态设置及适时调整内部组织机构，并报经董事会审议批准，及时制定并更新各部门及各岗位职责说明书。各部门职责明确、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，保障控制目标的实现。

## ④人力资源政策

公司将“德才兼备、业绩导向、共同发展”作为重视人才、爱护人才、开发人才、用好人才、留住人才的指导思想和价值观念。公司制定了招聘管理、培训管理、岗位管理、绩效考核、干部管理等人力资源管理政策以保证员工职业发展通道，为公司可持续快速发展提供人力资源保障。公司根据发展战略，重视各部

门职能绩效提升，建立了规范的新员工转正期考核机制及员工月度、季度、年度定期考核机制，有效引导全体员工遵守劳动纪律，履行岗位职责，改进工作方法，提高工作业绩；每年度开展员工述职、评优评先活动，表彰先进团队与个人；公司各职能部门为员工提供相关专业培训内容，本年度还启动了线上“融e学”在线学习平台，为员工提供较全面的课程体系，较大地丰富了员工的学习资源，使公司成为全体员工的学习平台、竞争平台、发展平台。

#### ⑤反舞弊

公司倡导诚信正直的企业文化，反舞弊工作坚持重在预防原则，并制定了《反舞弊管理制度》，明确列示了舞弊行为的类型与形式，并明确董监高人员滥用职权、财务报告舞弊相关行为属于反舞弊工作的重点范围，制度规定了董事会以及审计委员会、监事会、管理层、审计部在反舞弊管理中的职责，相互制衡；明确了舞弊线索举报、调查、处理、报告程序以及接收举报、投诉的途径。审计部门在开展经营管理审计项目过程中关注舞弊迹象，还定期对关联方购销业务、股权业务、非经营性资金往来等存在较高财务报告舞弊风险的业务事项进行审查，检查是否经有效审议决策、执行情况是否遵守决议以及信息披露的真实完整性。

#### ⑥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。

公司通过多种形式让全体员工了解公司业务发展情况，各单位开展团队拓展等企业文化活动，增强全体员工集体荣誉感和团队合作精神；重视评价管理人员对践行企业文化的带头作用，为打造艰苦奋斗、诚实守信、团结向上、勇于开拓创新的员工队伍创造良好的文化氛围。

#### ⑦社会责任

公司布局与发展新能源产业，为全社会碳达峰碳中和目标贡献自己的力量，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。本年度9月甘孜州泸定县发生地震，公司第一时间通过向四川省慈善联合总会捐赠救灾款500万元。

公司坚持绿色发展理念，子公司融达锂业秉持“边开采、边修复”原则，切

实履行矿山生态修复义务，投入专项基金开展矿区植被绿化复垦及其他环保安全相关工程，加强产学研合作，不断完善方案。各子公司所有排放指标均无超标，子公司长和华锂 2022 年通过四川省生态环境厅环境信用评价，连续三年被评为省级“环保良好企业”。

公司向各子公司下达生产安全零事故管理目标，引导子公司注重员工职业健康体检和安全生产教育，保障员工的健康和生产安全，预防发生重大人身伤害事故；对员工安全操作技能进行岗前培训，定期开展全员日常安全生产专题培训，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；各子公司环保安全管理部门定期、不定期进行现场安全生产检查、消防设施检查、消防演习、应急演练，对检查发现的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公司发展战略目标，关注市场、行业、运营、财务、投资者关系、信息披露等内外部风险因素，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，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，并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，实现对风险的有效预防与控制。

公司建立了《突发事件处理制度》明确突发事件的报告机制、预警机制及处理原则；总裁每月度组织召开总裁办公会，管理层人员每周度、月度向直接上级及总裁报告日常工作情况，各部门每月度组织部门内部工作总结与计划会、子公司有关专题会议等，及时报告、沟通各层级、各部门工作中评估的风险事项；对突发或重大风险事项，董事会办公室根据上市公司信息披露法规规范要求确定是否达到信息披露标准，财务部门按照会计谨慎性原则和企业会计准则规定进行资产损失、或有负债等会计核算。

## （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》《税务管理制度》等财务报告工作相关管理制度，会计凭证、会计账簿和财务报告编制、审核及审批程序保证财务人员分工不相容职务分离控制，各单位财务信息系统均依据财务人员不相容职务分离控制原则设置了各人的访问权限，严禁使用他人账号。

公司财务工作由财务总监负责，对各子公司财务部实施垂直管理，每月度实施子公司会计稽核，重点检查子公司是否存在不符合企业会计准则及公司会计政策的会计核算处理，每月度召集子公司财务负责人召开工作会议、与子公司财务部及时沟通当期重点财务工作，日常组织会计准则培训、对特殊或重大会计核算事项进行事前讨论等。本年公司财务中心完善了资产盘点工作基础规范和研发费用归集及核算规范、组织子公司梳理并编制了销售、采购、固定资产、工程建设、应收账款、成本管理、应收账款坏账准备计提及核销、存货跌价准备计提及核销、财务报告编报等重点业务流程，以保证财务报告信息真实、准确、完整。

公司及子公司财务部门参与销售合同评审、销售发货审核、开票、对账催款等销售业务环节工作，根据具体销售合同下的产品提供方式、合同条款、合同实际履行情况确定销售收入确认方法、确认时点及依据，保证收入及相关账户核算结果的完整性、准确性；定期开展应收款项的坏账风险评估，严格按照会计政策计提坏账准备；成本核算按照产品生产、交付过程确定合理的产品成本归集与分配方法，公司本年度未变更销售收入、成本费用、存货、资产减值准备等会计政策。

### ②资金活动

公司对资金业务管理和资金收付活动制定了《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，做到资金收支经办与会计记账岗位分离；资金收支的经办与审核岗位分离；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。月末规范执行库存现金、票据盘点、编制银行存款余额未达账项调节表，确保账账、账证、账实相符。

为加强对子公司资金监控,各子公司财务部每日向公司财务部提交资金变动日报表;全资子公司每一至两周向公司事业管理部提报资金支付计划,经审批后方能进行资金支付;为降低整体营运资金成本,公司对银行借款采用统借统还方式对下属子公司提供财务资助;为提高闲置自有资金营运收益,公司本年度购买银行理财产品已按审批权限经董事会决议批准。公司审计部每季度对银行借款、提供或接受财务资助、投资、担保等投融资活动的资金收支情况进行审查。

### ③销售业务

公司设置了市场部、营销中心负责收集锂矿、锂盐产品市场动态、开发优质客户及供应商、跟踪交货服务、按时对账收款等工作,保证产品销售渠道及定价管理的统一性以及客户、供应商信用风险控制;公司及各子公司销售业务均按照审批权限进行了客户信用风险评估、投标、报价、签订合同环节的审批,有效防范客户资信差、定价不公允、虚假交易等风险;合同签订后由生产、品质、仓库、物流、售后、销售、财务等相关部门依据内控流程进行相应生产、备货、发货、交货、产品调试、客户验收、开票、对账催款各环节工作,保障有效履行合约、减少合同履行风险。

### ④采购业务

公司制定了《采购管理制度》,各单位采购工作遵循采购计划、采购申请、采购询价比价、采购合同签订、到货验收、付款审核流程,子公司重大采购业务事项及合同签订需报公司主管事业部。公司对子公司下达采购降本经营管理目标,参与子公司主要原辅料及服务采购的供应商开发、价格谈判、审核子公司招标、询价比价结果。公司持续扩大采购渠道,促进提高采购效益、增加经营利润,并关注防范采购管理关键岗位人员舞弊风险。

### ⑤研发活动

公司非常重视生产工艺改进及新技术、新产品研发,收集行业发展以及重要客户需求等相关信息,督促子公司制定年度研发任务目标、专利数量、产品品质考核目标,产品通过研发创新、工艺改进实现了持续降本效益、品质提升以及新产品开发。子公司随着业务规模扩大,逐步加强研发部门建设,通过内部培养、

校企联合、外部招聘多渠道方式增加研发人才储备；在研发项目管理上，项目经理及项目负责人相对稳定，领导组织项目立项、评审、进度与质量控制、后评估等管理工作。

#### ⑥资产管理

在存货管理方面，各子公司均建立了存货控制管理制度，配置了存货管理核算系统，根据本单位存货特点设置了相应存货类别、出入库审核及记账流程，会计人员事后复核仓库出入库单手续是否健全、编制存货报表核对账表是否相符，财务部门组织与监督年中、年末全面盘点，与仓库部门共同对账实差异进行检查分析，编制盘点结果汇总明细表，保证账实、账表相符。对经判断存在呆滞风险的存货计提减值准备，同时加强控制呆滞物料的消耗利用，减少成本费用损失。

在固定资产管理方面，公司制定了《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。资产购入或维修需经资产使用部门、品质、技术人员进行验收；机修部门对生产设备运行情况进行巡检、点检，设备维护包括日常检修、定期检修、冬歇大修，并对设备修理情况登记设备修理档案；年末实施固定资产全面盘点数量及实际使用状态，对淘汰闲置、毁损的资产履行审批程序后进行相应报废处置。

#### ⑦工程项目管理

公司主要工程项目锂电工程技术研究院及观光、相关附属设施项目（一期）建立了《工程安全质量进度管理制度》，配置了土建、水电、安环工程师等岗位员工以及监理工程师在现场对施工工程技术、质量、进度、安全、文明施工进行监督与管控，对日常监督发现的问题对施工单位进行整改通知、整改验收，确保全面有效控制工程项目的进度、质量及安全风险；公司对施工总包方提报的各月度工程进度款资料由现场工程师审核工程量的准确性，并聘请了第三方造价中介机构审核材料认质认价及工程量、单价合理性，最终经上级主管领导及总裁审批后进行付款。

#### ⑧关联交易

公司依据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法规规定制定了《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。公司按规定履行关联交易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，实际发生关联交易严格遵守经审议批准的交易类别、关联人、交易内容、定价原则、额度；财务部门制定了《关联交易登记和额度管理流程》，建立关联交易信息台账，反映合同签订时间、金额、收付款、经批准的额度等信息，跟踪关联交易合同签订及履行情况；审计部每季度对关联交易、关联方资金往来发生情况进行审查，检查相关会计核算、信息披露真实准确性及内部控制有效性。

#### ⑨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自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规指引的要求建立了《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《重大事项报告制度》《日常重大经营合同申报制度》，公司董监高均签订了声明及承诺，公司与董监高及董事会办公室、审计部、财务中心、人事行政中心相关员工及各层级管理人员等签订了《内幕信息保密协议》。公司各项已披露信息涉及的重大事项均按决策权限规定逐级报总裁、董事会、股东大会审批，信息披露做到及时、准确。公司董事会办公室每年年报披露后及时发布通知传达公司本年度各类重大事项认定的相应具体标准，保证各单位上报重大事项报告的及时性、完整性；每年向全体员工开展监管法律法规有关知识培训，重点加强全体员工对上市公司内幕信息保密、信息披露规范的认识。

#### ⑩对子公司的管控

公司在子公司章程中明确规定了公司对董监高人员的委派规定，另外公司制定了《子公司管理制度》《财务人员管理制度》《采购管理制度》《税务管理制度》《资产管理制度》《合同管理制度》《招聘管理制度》《子公司人力资源管理指导办法》《经营报表报告管理办法》等有关制度，规定了子公司相关业务的审批权限以及上报总部审批流程要求。

公司设立事业管理部，作为所管辖子公司的日常事务的归口管理部门，负责监控子公司的日常经营状态，跟进、督导、协调重要经营管理事项与建设发展项目，组织对所管辖子公司提供必要的协助与支持，统筹总部与所管辖子公司日常信息与事项的上传下达，包括但不限于跟踪协调研、产、供、销重要事项、较重

大项目的立项与过程材料审核、监督招投标与项目实施过程。本年度另增设了计划管理部，负责子公司计划管理工作，主要包括搭建计划管理体系、计划审定管理、计划执行监查、计划考核应用管理。

子公司定期向公司提交财务报表、税务申报表、财务分析、经营报表、经营计划、总结、人力资源计划等资料；公司每月度召开总裁办公会讨论分析子公司经营管理动态及有关问题；公司审计部对子公司持续开展审计，检查各单位财务收支合规性、内部控制存在缺陷情况，对发现的有关问题及风险迹象及时向公司相应管理层报告。

#### （4）信息与沟通

在涉及上市公司信息披露的信息传递方面，公司建立了《信息披露管理制度》《重大事项报告制度》《日常经营重大合同申报制度》《内幕信息知情人登记管理制度》以及重大事件报告标准，规定公司及各子公司重大经营管理信息的收集、保密和传递要求，确保公司能够按照上市公司有关法规规定及时、完整进行信息披露。公司按法律法规规定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与披露；及时答复监管机构问询及接受相关检查。

在日常管理工作中，公司建立了总裁办公会、部门例会、周报、月报机制，保证了内部管理信息沟通渠道顺畅。公司本年度进一步完善了 OA 系统，提高了有关行政、人事业务办公效率及合同编号、用印审核、绩效考核表填写等流程规范性。

#### （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，负责审核公司的财务信息及披露情况、监督及评估公司内部控制情况，监督及评估内部审计工作等。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。

公司审计部配置了专职审计人员，对公司及子公司内部控制建立及执行情况、财务收支合规性、关联交易真实公允性、经营活动的效率和效果等持续开展常规监督和专项监督活动，在监督检查中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，督促被审计单位制定整改计划、定期开展整改验收检查，对审计整改监督实施闭环管理，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，促进各单位不断健全内部控制，减少风险发生及增强风险防范能力。

## （二）内部控制评价程序和方法

公司内部控制评价工作依据《企业内部控制基本规范评价指引》、监管部门、交易所相关文件指引的规定以及公司《内部控制自我评价管理制度》实施，制定内部控制自我评价工作方案，梳理评价的控制内容、目标、控制措施、风险因素等，编制自评工作表底稿，由各被评价单位先进行自查自评，公司审计部实施独立审查评价，采用查阅制度、抽样检查、询问、比较分析等测试程序及方法，审计部根据各单位自查自评以及审计人员的测试结果，并结合审计部日常开展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。

### （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%

(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	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 违反公司决策程序导致重大决策失误；</li> <li>(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；</li> <li>(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；</li> <li>(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；</li> <li>(5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</li> <li>(6) 公司内部控制重大缺陷未得到整改；</li> <li>(7) 造成重大安全责任事故；</li> <li>(8) 其他对公司有重大不利影响的情形。</li> </ul>
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 违反公司决策程序导致出现一般决策失误；</li> <li>(2) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；</li> <li>(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；</li> <li>(4) 公司关键岗位业务人员流失严重；</li> <li>(5) 媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大；</li> <li>(6) 造成较重大的安全责任事故；</li> <li>(7) 公司内部控制重要缺陷未得到整改；</li> <li>(8) 其他对公司有较大不利影响的情形。</li> </ul>
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%	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审计部督促各相关单位管理层制定整改计划措施, 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进行完善;
- 2、相应单位对制度流程执行不到位的原因进行分析, 加强执行环节管控手段;
- 3、审计部对整改执行情况实施验收审查, 对整改不力的情况及时向整改单位上级管理层报告, 实施相应的追责处理;
- 4、审计部针对性对子公司管理层开展内部控制知识培训。

融捷股份有限公司董事会

2023 年 3 月 24 日