

深圳市德赛电池科技股份有限公司

2012 年半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》等法律、法规和规范性文件的要求，我们对深圳市德赛电池科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；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公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：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，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会设立专门工作机构审计委员会，负责审核公司内部控制制度及其执行情况；监督检查公司的内部审计制度及其实施，并负责与外部审计中介机构进行沟通。公司设立了独立的审计部，配备有专职审计人员，并经董事会授权，负责内部控制评价的具体组织和实施工作，牵头成立了内部控制评价小组，对公司总部及下属子公司内部控制体系的设计有效性和执行有效性进行了检查和评价。公司聘请了外部咨询机构德勤华永深圳分公司协助建立健全内部控制体系，相关工作于2012年3月初步完成，2012年4月正式开始内部控制评价工作，具体工作由审计部牵头，其他成员予以积极配合。

公司在报告期内未聘请外部专业机构实施内部控制评价；根据证监局的要求，2012半年度不需聘请会计事务所对公司内部控制有效性进行独立审计；公司计划聘请会计师事务所对我司2012年度内部控制工作进行审计。

三、内部控制的评价依据：

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）的要求，结合公司内部控制制度以及公司所处行业、经营方式、资产结构以及子公司自身特点和发展需要，在公司本部和所属子公司范围内全面落实内部控制制度的建立健全、贯彻实施、有效监督以及跟进整改，通过不断地及时补充、修改和完善，使公司的内部控制制度不断趋于完善；依此，对公司截至2012年6月30日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围：

内部控制评价的范围涵盖了公司及其子公司的各种业务和事项，同时我们高度关注了高风险领域，其中包括下列领域：公司治理、内部信息传递、组织结构、发展战略、人力资源、社会责任、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、信息系统、生产管理信息披露。

纳入评价范围的评价主体包括：

序号	级次	公司名称
1	本部	深圳市德赛电池科技股份有限公司
2	子公司	惠州市蓝微电子有限公司
3	子公司	惠州市德赛电池有限公司
4	子公司	惠州市德赛聚能电池有限公司

纳入评价范围的业务和事项包括：组织结构、发展战略、社会责任、人力资源、投资管理、预算管理、财务报告、资金营运管理、资产管理、采购管理、销售管理、生产管理、合同管理、信息系统管理和信息披露等。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗

漏。

五、内部控制评价的程序和方法：

公司内部控制评价工作严格遵循《基本规范》和《评价指引》的要求，在分析经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项后，制定科学合理的评价工作方案，自评价工作方案明确自评价小组的组织架构、时间进度计划、自评价工作程序、检查评价方法等，并严格予以执行。内部控制评价程序主要包括：组成评价工作组、制定评价工作方案、实施现场测试、汇总评价结果、制定缺陷判定标准、判定控制缺陷、制定缺陷整改计划、实施缺陷整改、二次测试、编报评价报告等环节。

评价过程中，综合运用个别访谈、专题讨论、穿行测试、抽样检查、实地查验和比较分析等方法 and 手段，充分获取公司内部控制设计和运行的有效证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，运用适当的内部控制评价方法。

六、内部控制缺陷及其认定：

公司董事会根据《基本规范》、《评价指引》对缺陷的认定要求，结合公司实际情况，从定量及定性两个角度，研究确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准，现汇总如下：

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。
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；
		潜在影响 \leq 利润总额的 3%，或 潜在影响 \leq 资产总额的 0.5%，或 潜在影响 \leq 营业收入的 2%。	利润总额的 3% $<$ 潜在影响 \leq 利润总额的 5%，或 资产总额的 0.5% $<$ 潜在影响 \leq 资产总额的 1%，或 营业收入的 2% $<$ 潜在影响 \leq 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%。
		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。
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，或被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等。

七、内部缺陷的整改情况及重大缺陷采取的整改措施：

公司严格依照监管要求，不断加强法人治理和内控制度建设，已基本建立起了较为完善的内控制度体系。但随着国家法律法规的逐步深化完善和公司业务的不断发展，公司在内部控制方面将会存在不足，故公司内控制度需要进一步健全和深化；对于目前公司存在的内控缺陷，公司采取了以下措施加以改善：

1、根据财政部颁发的《基本规范》以及《企业内部控制应用指引》等文件，对业务流程进行完善和改造，建立与经营管理相适应的信息系统，促进内部控制流程与信息系统的有机结合。对公司内部控制实施规范实施工作进行全面梳理与评价，根据公司的内部控制评价手册和内部控制应用手册开展工作。

2、加强内部控制培训，落实内部控制责任。通过开展内部控制的学习培训，让员工熟悉内部控制制度，了解内部控制规范体系、业务流程、主要风险和管控措施等，让员工参与内部控制建设。

3、建立监督考核工作机制，定期对公司面对的风险进行分析，对内部控制情况进行检查，并分析工作的效果。完善激励约束机制，将各责任单位和员工实施内部控制的情况纳入绩效考评体系。

4、充实内部审计队伍，强化内部审计工作。公司董事会营造并一直保持诚实守信、合乎道德的管理文化，充分发挥审计委员会和审计部的监督职能，保持良好的内部控制环境，通过审计部定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，尤其对高风险关键业务领域将进行专项审计，确保各项制度得到有效执行。

八、内部控制有效性的结论：

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等法律法规并参照《企业内部控制应用指引》和财政部《基本规范》的相关要求，对截止2012年6月30日的内部控制设计与运行有效性进行了自我评价。董事会认为：公司对已纳入评价范围各公司实体的业务均建立了有效的内部控制，符合公司经营管理和业务发展的实际需要，各项内部控制制度执行有效。

随着公司的不断发展，管理层对内部控制的重视程度与日俱增，对经营过程中发现的不足之处积极采取改进措施，公司整体的内部控制体系正在不断完善中。

深圳市德赛电池科技股份有限公司

董事会

2012 年 8 月 15 日