

# 欣旺达电子股份有限公司

## 2014 年度内部控制自我评价报告

欣旺达电子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，我们对公司截止 2014 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

### 一、 董事会声明

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、监事会及董事、监事、高级管理人员保证此报告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，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。

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。

1、纳入评价范围的主要单位包括公司各职能部门、各事业部、各子公司及分公司等部门。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 100%，营业收入合计占公司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、企业文化、资金活动、采购业务、固定资产管理、销售业务、财务报告、关联交易、对外投资的控制和对外担保及融资的控制，具体内容如下：

### （1）组织架构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层（高管）的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职业权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，各司其职、规范运作。本年度，公司实行事业部制，公司在董事会领导及授权下实行公司总经理负责制及事业部总经理负责制，公司经营管理由总经理向董事会负责；公司总经理与各事业部总经理及各职能中心负责人签订年度绩效合约，由事业部总经理及职能中心负责人对相应业务实施具体经营与管理，并对各自经营管理结果向公司总经理负责。

### （2）发展战略

为保证公司稳定持续发展，进一步完善公司治理结构，提高董事会决策的科学性，不断增强企业竞争力，健全关系公司发展重大事项的决策程序，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及其他有关规定，公司设立了董事会战略委员会。董事会战略委员会作为董事会下设的专门工作机构，在董事会领导下开展工作，主要负责对公司中长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。为切实做好经营管理，在董事会战略委员会的领导下，制度层面，公司制定了《公司董事会战略委员会工作细则》，规划层面，公司制定了五年未来发展战略及2015年年度战略执行计划。在发展现有锂离子电池模组的基础上，通过垂直整合的方式，把握锂离子电池产业快速发展的契机，坚持自主创新，不断加大新技术、新工艺、新设备的研发与应用，做强、做大锂离子电池产业链；

通过内部培育投资、产业园区孵化、资本运作等多种途径，开展有限相关多元化，积极向自动化系统集成、检测服务、储能系统、动力汽车电池产业链进行延伸和拓展，加大对新能源产业链上其他新产品、新材料等产品和技术的研发，争取尽快实现量产，在该领域形成较强的竞争力；并关注电动自行车产业链与精密塑胶产业的发展。通过以点带面，先发散性扩张后选择性聚焦，在新能源领域形成有机的、极具市场竞争力的产业链，并最终成为世界领先的绿色能源企业。

### （3）人力资源

在经营运作中，结合公司的实际情况建立了员工聘用、培训、员工关系、职业发展规划、薪酬福利与考核、晋升与奖惩组成的人力资源管理系統化制度；如核心人员的培养和发展规划、关键特殊岗位员工职业健康安全管理制度和岗位轮换制度、员工职业道德规范、掌握商业秘密的员工离岗的限制性保密规则制度、关键岗位任职规避制度等。

### （4）企业文化

公司通过十多年的发展沉淀，构建了一套涵盖企业愿景、使命、核心价值观的企业文化体系。秉承“诚信务实、团队合作、自我批判、开拓创新、成就客户”的经营理念。在公司员工管理层面，一方面对员工建立职业道德和行为规范，通过《员工行为守则》清晰的阐述员工应遵守的规则和应尽的义务；另一方面，公司重视人文关怀，通过系统化的人才培养机制，提升员工个人及团队的能力，为企业未来永续经营提供保障；同时，公司开展各式各样的文娱活动，丰富员工业余生活，如每月一期的企业报刊、开放职工阅览室、组建篮球比赛、拔河比赛和卡拉OK赛、传统节日抽奖和游园活动、举办相亲会等。在公司与员工互动方面，公司建立了员工关系专职团队，为员工开展各类“幸福讲堂”和“员工座谈会”，建立员工意见反馈机制。公司建立了基层工会，以维护员工权益，同时建立了应急基金管理机制，以做必要的慰问和帮扶，并对有困难的员工，组织募捐。在对外社会责任层面，公司建立了慈善基金会，对与公司有产学研合作关系的高等院校设立奖学金项目，为有困难而品学兼优的学生资助学费，2014 年还为偏远山区的学校、孩子进行了多次资助。

### （5）资金活动

公司制定实施《货币资金管理规定》、《资金预算管理规定》、《筹资管理规定》

等制度健全公司资金管理规范，职责权限明确。公司依据《资金预算管理规定》实施资金预算制定、控制、分析与调整。通过统一资金预算模板、明确职责权限、规范审批程序，保证资金预算管理有效性。依据《货币资金管理规定》、《业务费用报销管理规定》、《发票管理规定》，对货币资金业务建立严格的授权审批制度，实施支付逐级审核，确保使用合规、合理。公司实施营运资金周转监控、预警并及时对策，加快资金周转。通过应收账款“分级预警”机制、存货分类管理与异常存货管控、存量资金理财监管，提高资金周转与利用效率。

#### （6）采购业务

公司建立了采购业务招投标、合同管理等制度，加强供应商选择、评估和考核，重点做好采购价格确定、法律审核、合同签订、验收入库等环节的风险控制，确保物资采购满足公司生产经营需要，并合理控制成本。

#### （7）固定资产管理

公司制订并实施了《固定资产管理规定》，对固定资产加强动态管理，对于固定资产等实物资产等建立了定期财产清查制度，并且在公司设置专职固定资产管理人员，从构建的审批权限到入帐、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施监控。

#### （8）销售业务

公司制定并实施《销售预测管理规定》、《合同管理流程》、《市场营销管理规定》、《**销售管理规定**》和《货款回收管理规定》等制度，强调对销售策略、销售目标、销售合同、客户信用、定价规则、市场预测、货款回收等营销全过程实施制度管理，有效的提高了公司的营销水平。

#### （9）财务报告

公司根据国家相关法律法规要求和结合公司的实际情况，制定了统一的会计政策。明确了财务报告编制、报送、分析业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保了财务报告的真实完整，报告充分及时。

#### （10）关联方交易

公司制定了公司关联交易决策制度。对关联人、关联关系和关联交易的含义、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露做了明确的规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开、公允的原则，确保公司的关联

交易行为不损害公司和全体股东的利益。

#### (11) 对外投资

公司制定了《对外投资管理制度》控制制度。同时公司《董事会议事规则》对公司对外投资权限，规定了严格的审查和决策程序。股东大会、董事会审议事项之外的对外投资项目由总经理决定。

#### (12) 对外担保以及融资的控制

公司制定了《对外担保管理制度》，同时公司董事会议事规则对公司担保规定了严格的审查和决策程序。公司全体董事应当审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，并对违规或失当的对外担保产生的损失承担责任。对外担保应当取得出席董事会会议的三分之二以上董事同意并经全体独立董事三分之二以上同意。未经董事会同意或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

### 3、重点关注的高风险领域主要包括资金活动、销售业务、采购业务等

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《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》要求的控制项目、不存在重大遗漏，符合企业内部控制相关要求。

## (二) 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《上市公司内部控制指引》组织开展内部控制评价工作。

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，并与以前年度保持一致。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量和定性标准如下(本公司以来自经常性业务的税前利润为判断财务报告错报、漏报重要性):

| 标准       | 一般缺陷       | 重要缺陷                    | 重大缺陷        |
|----------|------------|-------------------------|-------------|
| 定量<br>标准 | 错报<税前利润 5% | 税前利润 5%≤错报<税前利<br>润 10% | 错报≥税前利润 10% |
| 定性       | 除重大缺陷、重要缺  | ① 未依照公认会计准则选            | ① 董事、监事和高级管 |

|    |             |  |  |
|----|-------------|--|--|
| 标准 | 陷之外的其他控制缺陷。 | 择和应用会计政策；<br>② 未建立反舞弊程序和控制措施；<br>③ 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；<br>④ 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。 | 理人员舞弊；<br>② 严重违反法律法规的要求；<br>③ 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；<br>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；<br>⑤ 注册会计师发现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。 |
|----|-------------|--|--|

## 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量和定性标准如下(公司根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定重要性标准):

| 标准   | 一般缺陷                               | 重要缺陷  | 重大缺陷  |
|------|------------------------------------|---|---|
| 定量标准 | 损失<税前利润 5%                         | 税前利润 5%≤损失<税前利润 10%   | 损失≥税前利润 10%   |
| 定性标准 | 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他产生一般影响或造成轻微损失的控制缺陷。 | ① 公司组织架构不完善；<br>② 公司重要业务制度或系统存在缺陷；<br>③ 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；<br>④ 公司违反企业内部规章，形成损失；<br>⑤ 媒体出现负面新闻，但能及时消除。 | ① 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；<br>② 公司经营活动严重违反国家法律法规；<br>③ 中高级管理人员、核心技术人员、业务人员严重流失；<br>④ 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告；<br>⑤ 媒体频现负面新闻，涉 |

|  |  |                 |
|--|--|-----------------|
|  |  | 及面广且负面影响一直未能消除。 |
|--|--|-----------------|

## （五）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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

### 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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

欣旺达电子股份有限公司

董事会

2015年3月25日