

北京当升材料科技股份有限公司

2016年度内部控制评价报告

北京当升材料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，结合北京当升材料科技股份有限公司（以下称“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2016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

2016年公司以内控制度的有效执行为切入点和着力点，重点推进风险事件应对、内控信息化、考核评价及结果运用、内控专项检查等工作，强化内控责任追究，找准定位、整体推进、形成合力，有效防范各类风险，逐步提升内控工作层次，全面开拓内控工作新局面。

（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

纳入评价范围涵盖了上市公司母公司本身及下属分、子公司的主要业务和事项。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

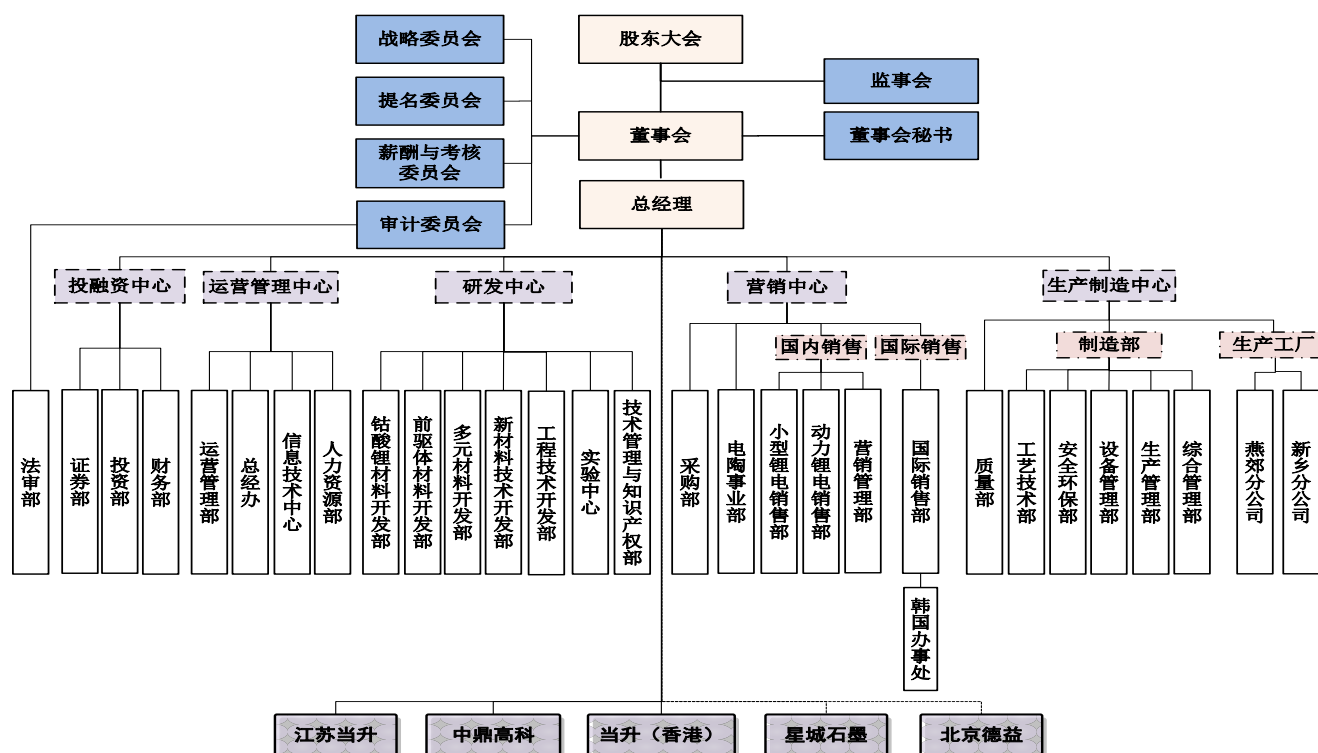
包括但不限于：组织机构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、采购业务、全面预算、资金活动、销售业务、资产管理、研究与开发、担保业务、工程项目、财务报告、内部信息传递、信息系统、内部监督等业务。

（1）组织机构

公司根据国家有关法律法规、结合公司自身股权关系和股权结构，明确董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离、有机协调。确保董事会、监事会和经理层能够按照法律法规和公司章程的规定行使职权。明确了股东大会是公司的权力机构。董事会是公司的决策机构，对公司内部控制制度的建立、健全、有效实施及检查监督负责；定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估并履行公告义务。审计委员会审核公司内部控制制度及其执行情况。

2016年公司坚持“权责对等、精简高效、运转协调”的原则，根据发展战略、业务重点、市场环境、监管要求等因素的变化，对营销中心和研发中心的结构进行了动态调整，同时调整了高管的分工，为公司在产品及市场开发助力，有效地促进了决策科学化和运行规范化。2016年公司加强对子公司组织架构设计相关重大事项的监督指导和管理控制，防范公司集团系统风险，优化资源配置，实现资

源共享。



（2）发展战略

在公司董事会战略委员会的指导下，围绕经营主业，在对现实状况和未来形势进行综合分析和科学预测的基础上公司制定了 2016-2018 三年战略规划。2016 年是良好的开局年。这一年公司及时调整营销策略，围绕小型、车用、储能锂电三个市场，加大市场拓展，推出新产品，实现了业务的快速发展。2016 年公司战略性地部署了“百日会战”行动，抓住重点项目，突破技术瓶颈，保障了全年目标的实现。

（3）人力资源

公司重视人力资源建设，根据发展战略，结合现状和未来需求预测，建立发展目标、总体规划和能力框架体系，优化整体布局，明确人力资源引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源合理配置，全面提升企业核心竞争力。

在劳动关系方面，2016年公司加强防范人力资源管理风险，制定了《北京当升材料科技股份有限公司保密制度》。对于在产品、技术、管理等方面涉及关键

技术、知识产权、商业秘密的工作岗位与员工签订保密协议，明确保密义务。2016年公司改善社会招聘流程，招聘流程更加规范高效，同时启动新一轮校园招聘活动，创新人才培养模式，夯实人才梯队基础。

在薪酬结构方面，经过2013-2015年度分阶段分人员类别的梳理，公司2016年任职资格体系已初见雏形。2016年完成了干部序列、技术序列和职能与专业序列的人员评定，重塑员工晋升通道。

在考核与激励方面，围绕“结果导向、价值导向”的考评理念，2016年公司搭建了较为完善的“价值创造—价值评价—价值分配”考评机制。

在培训方面，公司始终坚持“以人为本”，充分的尊重、理解和关心员工，贯彻“培训是员工最大的福利”的观念，争取通过科学的培训，将员工塑造成为职业化的优秀人才，坚持企业与员工共同成长、共同发展。2016年公司重点开展新员工入职培及各类专业培训30余次。

（4）企业文化

公司坚持倡导务实、创新、勤勉、诚信的行为模式，鼓励员工充分发挥主观能动性和创新精神、诚信做人、踏实做事、勤勉工作。积极培育有自身特色的企业文化，企业文化建设融入生产经营全过程，切实做到文化建设与发展战略的有机结合，增强员工的责任感和使命感，规范员工行为方式，使员工自身价值在企业中得到充分体现。

2016年公司党总支在北京矿冶研究总院党委的全面部署下，深入贯彻中央“两学一做”学习教育，积极开展了一系列思想政治学习和员工关怀活动。公司党总支、工会、共青团累计开展党务活动135次，同比增加25%。通过“团结互助，勇于拼搏”素质拓展活动、“关爱暖人心、当升送温情”慰问一线职工、“真情关爱生命，爱心点燃希望”为困难职工捐款等活动，提高了广大党员干部的使命感和责任感，丰富了员工生活，增强了公司党工团组织的凝聚力。

（5）社会责任

公司严格按照企业内部控制规范体系要求，在安全生产、产品质量、环境保护和资源节约等方面履行应尽的职责和义务。

公司根据国家有关安全生产的规定，结合本企业实际情况，建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，强化安全生产责任追究制度，切实做到安

全生产。2016年全年无重大安全事故，其中江苏当升材料科技有限公司获得安全生产标准化企业认定，连续两年被评为“海门市安全生产先进单位”。

2016年公司完成对《产品设计过程控制程序》新版的修订，经修订后产品设计流程更加明确，控制节点更清晰，方法更具体，有利于产品的开发及产品质量的提升。同时定期对法律法规清单进行整理、更新，并且能够根据《顾客满意控制程序》对客户信息进行收集，制定出临时和长期的改善策略来指导生产、服务，确保产品能满足顾客质量、环境要求；确保对社会和公众负责，接受社会监督，承担社会责任。

2016年江苏当升材料科技有限公司完成TS16949体系贯标，取得SGS认证证书，通过多个客户的产线审核认证，持续满足高端动力锂电的客户要求。

（6）采购业务

2016年公司修订了《工程建设项目招投标管理办法》，对工程招投标流程进行了梳理。引入招标代理机构，依照国家招标法的规定，遵循“公开、公正、平等竞争”的原则发布招标公告、组织开标、评标、定标。择优选择具有相应资质的承包单位。

2016年公司定期根据市场变化情况定时召开价格政策会议，坚持订单驱动管理。公司根据市场情况变化与下游锂电池客户就调整产品定价模式进行协商同时，深化与国际供应商的合作，加大钴矿石、进口氧化钴、碳酸锂的采购量，拓宽原材料供应渠道，以低成本保障了原材料供应。

（7）资金活动

融资方面，公司依据《融资与对外担保制度》，明确融资事项的审批权限、强化融资业务的执行与风险管理。2016年初公司结合年度预算和年度资金计划，做好全年的筹资计划，年中严格控制销售回款及采购付款，并积极拓展融资渠道以满足公司资金需求，全年获得银行较大额度的授信为公司运营提供长期资金保障。

投资方面，2016 年公司为减少和消除潜在的投资风险，实现投资的保值增值，加强了对北京中鼎高科自动化技术有限公司、德益科技（北京）有限公司的投资后管理。通过跟踪投资对象的经营管理情况，开展动态监督、风险研判、提供管理咨询等方式，持续性、全方位地强化投资管理。

营运资金方面，2016年公司统筹资金管理，强化存货、应收账款控制。完善应收账款风险控制措施，严格执行客户信用评级，加大逾期款清欠力度，将压降指标落实情况与相关部门业绩评价挂钩。

（8）销售业务

2016年公司动力锂电市场围绕一线新能源汽车供应链进行开拓与布局，成功进入知名品牌的供应链，与主要客户建立了稳定的战略合作关系，确立了动力电池市场的领导地位。2016年公司储能市场实现良好开局，在客户处实现批量销售。同时小型锂电领域充分贯彻差异化、高端化的市场策略；倍率市场继续保持竞争优势，占领国内大部分市场份额。

目前公司针对绝大部分信用期账户建立信用档案，并要求每年根据客户情况更新一次，重新评估。对账期内出现重大变化的客户随时更新，及时调整信用期限或终止；对有集团背景的重要客户，采取三方签订担保协议的形式，利用其集团进行担保，更有效地保证公司的资金安全。2016年公司开展合同管理内部审计，继续加强合同评审管理，依法防范风险，保证销售及时回款。

（9）资产管理

2016年公司继续完善ERP信息化建设，完善存货NC系统管理，提高会计核算的准确性，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督。公司加强存货验收工作，通过规范的存货验收程序和方法，对入库存货的数量、质量、技术规格等方面进行查验、核重及检测。加强生产现场的材料、周转材料、半成品等物资的管理，通过现场存货记录管理、库房盘点数据管理、统计库房物料流转管理等方法，结合日盘、月盘等工作控制存货在生产环节的流转，对库龄较长的存货进行及时处理，减少存货跌价损失。

（10）研究与开发

2016年公司加强研发创新平台建设，加快产品技术开发，推动技术优势转化为市场优势。新工艺的开发在降低成本的同时，在倍率、循环、高低温放电性能及荷电保持能力上均表现优异；公司通过技术革新，提升了部分产能。2016年公司还完成高镍材料中试线建设，为保持动力领域技术领先地位奠定基础。

2016年公司继续加大研发投入，对国家级企业技术认定中心硬件基础设施建设进行了较大的投入，进一步完善了产品安全性、可靠性的测试评价系统。

（11）担保业务

公司严格按照《融资与对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》的要求，加强对担保行为的内部控制和管理。2016年公司发生的对外担保事项均经过董事会、股东大会审议，未发生越权审批或未经审批的情形。2016年公司控股子公司未发生对外担保事项。

（12）工程项目

2016年公司对投资额较大的工程项目在内部规划论证的基础上，委托专业工程咨询机构编制可行性研究报告，立项过程专业性更强，为公司决策提供了更好的支撑。在造价控制方面，2016年新建项目开展全过程造价控制，避免了变更洽商等事项的不可逆，有效管控投资成本。另外，严格规范了工程文件的签批流程和档案管理，执行预算周报，避免了项目的各子项费用超出预算的情况。

（13）财务报告

公司的会计核算和财务报告编制严格按照企业内部控制规范体系要求，核算过程真实、准确、有效；财务报告真实、公允地反映了公司的经营情况、财务状况和现金流情况。2016年公司加强了月度、季度、年度财务分析工作，全面及时向管理层及治理层反馈公司整体经营状况，并加强了应收、存货情况的专项分析，加强公司存货、应收账款管控。

2016年公司制订了《子公司的财务管理制度》并向子公司全面宣贯，对母子公司各项职责与权限做出明确的划分，明确了各项财务报告披露程序、时间提出具体要求，提高了财务报告披露的效率，有效地防范了子公司的财务风险。

（14）全面预算

公司根据《全面预算管理制度》、《费用控制和考核管理办法》，确立“总量控制、结构优化”的管理思路，提高销售收入和净利润的含金量，增强公司利润可持续发展的造血功能。2016年公司细化了预算的编制方法，分产品、分品号测算成本，费用则采取变动分析。每月实行预算滚动，并对预算执行情况定期反馈、考核，保障年度预算目标的实现。

（15）内部信息传递

公司建立了《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等相关内部信息传递制度，规范生产经营信息传递、公文信

息传递、财务信息传递、会议信息传递和内幕信息知情人管理等业务操作，确保内部报告系统合规、完整、健全、科学，保证严密的内部报告流程，强化内部报告信息集成和共享，确保内部信息传递及时。

（16）信息系统

信息系统建设方面，2016年公司建立保密制度，基于互联网加速的VPN建设，搭建公司私有云平台，在研发中心利用超融合技术解决数据集中存储和安全性问题，并率先实施桌面虚拟化，解决研发人员异地办公对文档的需求问题，完成基于全公司范围内的从“事前预防-过程监控-事后可查”的统一的信息安全软件管理系统。

3、重点关注的高风险领域

重点关注的高风险领域主要包括国家产业政策变化的风险、商誉减值的风险、市场竞争加剧的风险、应收账款的风险。

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

公司依据企业内部控制规范体系及《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和公司内部控制制度等相关规定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标准如下：

根据内控缺陷对公司年度财务报表金额的错报影响，结合补偿性控制效果进行判断，将内部控制缺陷分为三类进行评价：

重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；对可能造成财务报表错报的绝对金额大于等于合并报表营业收入1.5%的内控缺陷，认定为重大缺陷。

重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。对可能造成财务报表错报的绝对金额大于等于合并报表营业收入1%但小于1.5%的内控缺陷，认定为重要缺陷。

一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷，对可能造成财务报表错报的绝对金额小于合并报表营业收入1%的内控缺陷，认定为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷认定标准：董事、监事和高级管理人员舞弊；对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；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误。

重要缺陷认定标准：未按照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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；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。

一般缺陷认定标准：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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标准如下：

重大缺陷：直接财产损失金额在人民币2,000万元（含2,000万元）以上，对公司造成重大负面影响。

重要缺陷：直接财产损失金额在人民币1,000万元（含1,000万元）至2,000万元或受到国家政府部门处罚。

一般缺陷：直接财产损失金额在人民币1,000万元以下或受到省级（含省级）以下政府部门处罚。

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：

重大缺陷认定标准：违反国家法律、法规或规范性文件；重大决策程序不科学导致重大决策失误；制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到改善；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。

重要缺陷认定标准：公司决策程序导致出现一般失误；公司违反企业内部规章，形成损失；公司关键岗位业务人员流失严重；公司重要业务制度或系统存在

缺陷；公司内部控制重要或一般缺陷未得到改善。

一般缺陷认定标准：公司违反内部规章，但未形成损失；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般缺陷未得到整改；公司存在其他缺陷。

（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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在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内部控制信息。

北京当升材料科技股份有限公司

董事长：夏晓鸥

2017年3月10日