江西赣锋锂业股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

按照《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等规定、相关监管部门的要求，江西赣锋锂业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）结合自身的经营特点和实际状况，从公司治理层面到各业务流程层面逐步建立较系统的内部控制制度，并在实际工作中严格遵循，不断补充完善。在对内部控制制度全面深入的检查及了解了公司有关单位和部门在内部控制方面所做工作的基础上，现对公司 2011 年内部控制体系建设及内控执行情况进行评价并出具此报告。

一、控制环境

（一）法人治理结构

根据《公司法》、《证券法》等法律法规对现代公司制的要求，公司建立由股东大会、董事会、监事会等规范的企业管理体制，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东会、董事会、监事会和独立董事依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等制度，履行职责范围内权利、义务以及工作程序。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

（二）公司内部控制的组织架构

公司设立了专门的内部审计部门，制定了《内部审计制度》，配备 3 名专职审计人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。审计部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。2011 年公司审计部独立编制年度内部审计计划，审计内容涵盖公司财务、销售、生产、采购、设备、技术等所有公司业务活动，经审计委员会审批后，审计部按年度审计计划开展日常审计工作，并对对外投资事项、重大资产购买事项、募集资金的存放与使用情况、业绩快报进行审计，规避公司内控、财务和法律风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（三）合理的职能管理结构和内控制度体系

公司根据职责划分设立了经管中心、营销中心、物资保障中心、技术中心、体系管理中心、人力资源部等职能部门，明确了公司的组织机构、部门职责与权限，并制定了相应的岗位职责，明确各部门及岗位承担的业务及其工作流程。各部门之间职责明确，相互协作、相互监督，保证了公司生产经营活动有序进行。

二、公司内部控制制度的建立与完善

公司遵循《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，建立了比较健全的内部控制制度体系，推行“制度流程化、流程规范化、规范标准化、标准国际化”的管理理念。内部控制制度内容除包括公司重大经营决策方面的管理以外，还涵盖了公司日常的运营规范，包括：行政管理、财务管理、生产管理、固定资产管理、人力资源管理、销售管理、采购管理、仓储管理、质量管理、安全管理、工程管理、信息系统管理等一系列的管理制度，采用组织结构控制方法、会计系统控制方法、电子信息系统控制方法等，加强内部管理，规范内部控制，以保证公司运营管理的安全、规范、高效运作。

2011 年，根据中国证监会相关规定及公司业务发展的需要，公司陆续修订并制订了《公司章程》、《子公司管理制度》、《募集资金管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外提供财务资助管理制度》、《总裁工作细则》、《审计委员会年报工作规程》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》、《定期报告编制管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《关联交易决策制度》、《人事管理制度》、《项目管理制度》、《采购管理制度》、《储运管理制度》、《销售管理制度》、《内部审计制度》等多项制度，通过制度的完善与执行，公司在完善法人治理结构、提高自身素质、规范日常运作等方面取得较大的进步。

三、风险控制与防范

根据战略目标及未来发展思路，结合锂行业特点，公司逐步建立系统、有效的风险评估体系：根据设定的风险控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估及防范，做到风险可控。

2011 年受欧债经济危机影响，公司及时进行风险评估和战略调整，在运营

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

业务方面，着重处理好销售及收款的关系，采取稳健的经营策略，提高警惕，调整营销政策，加强产品控制，以减少运营风险。

四、内部控制执行情况

（一）运营管理的内部控制

1、日常经营管理

公司针对研发、质量、供应链、制造、营销、服务等业务链环节，根据自身特点和管理需要制定了一系列较为完善的运作程序和体系标准，并定期对各项制度进行检查和评估，确保了公司各项工作有效运行。

2、人力资源管理

根据《劳动法》及有关法律法规规定，公司实行劳动合同制，专门制定了《人事管理》制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、内部调动、职务升迁等人事管理活动的业务和流程进行了详细规定，设置了合理的与职务、专业技能、学历挂钩的员工个人成长和薪资提升通道，有效保证了人力资源与公司经营管理发展的较高配合程度。

2011 年成功举办了公平、公开、公正的岗位内部竞聘活动，充分挖掘内部员工的潜质，在公司上下营造了一个良性有序的内部竞聘环境。

引进了员工薪酬与绩效考核挂钩的管理机制，针对不同的考核对象设置不同的考核方案与评判标准，调动了公司员工的工作积极性，确保各项生产经营目标顺利完成。

3、企业文化

公司自民营企业成长而来，孕育了吃苦耐劳、勤奋努力、积极向上、朴实无华的“草根”文化，在此基础上不断吸收和学习成功企业的经验，力求通过改善员工工作和生活环境、开展规章制度和行为规范宣传、设立商学院从事企业管理知识和各岗位专业技能培训、组织员工开展丰富多彩文体活动等多种方式向员工传达企业文化。公司在企业文化建设方面的努力将增加公司的凝聚力，为公司长期健康的发展提供了精神保障。

（二）会计管理控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

1、较合理地保证业务活动按照适当的授权进行。

2、较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求。

3、较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权。

4、较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

公司切实实行会计人员岗位责任制，聘用了较充足的会计人员并给予足够的资源，使其能完成所分配的任务。

（三）主要业务控制程序

1、资金营运

公司制订了《财务管理制度》，除对会计核算进行规范要求外，对资金的收支、保管等业务也进行了严格规定：公司会计岗位与出纳岗位分开设置，严格执行不相容岗位相互分离、制约和监督，账、款严格分离，严禁未经授权的部门或人员办理货币资金业务或直接接触货币资金；公司银行账户开设严格按公司规定程序审批；资金付出经过严格和合理的审批程序；由未办理银行业务的出纳领取银行对账单，每个会计期末编制银行余额调节表，会计对货币资金进行盘点，与银行对账单进行核对，保证了公司货币资金的安全、完整。

在资金使用与调配上加强规范：每月末由资金头寸管理员收集各子公司及各部门下月资金滚动收支计划，进行汇总并报财务总监进行审批，货币资金支付严格按计划执行；财务部负责及时与各部门沟通日常工作中的资金变化情况，安排资金统一调配，控制资金流向，提高资金利用效率。

2、销售与收款

公司制定了较完善的《销售管理制度》，建立了明确的销售与收款业务流程及相关业务角色的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责权限，确保办理销售与收款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。客户信用评估由公司内控及财会部门办理，销售政策由市场部制定、销售部负责执行，销售业务记录由会计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

部门办理，严格规定并执行了相关档案、资料的接触权限。

明确了应收账款的管理：财务部对货款回收情况进行监控，定期向销售部提供应收账款明细表，由销售部经理与业务员负责催收货款，并将应收款管理的成果与财会部门及营销部门相关负责人的薪资挂钩，按月进行考核；确定了超信用期客户及异常情况下需再次发货的注意事项及审批权限，从源头上杜绝由于应收账款管理不善可能带来的风险。

3、采购与付款

公司制定了较完善的《采购管理制度》，在职能上区分采购业务实施和采购业务管理，分别设立部门。建立了采购与付款业务的标准化流程和相关业务角色的岗位责任制，明确了流程中涉及到的各部门和岗位的职责、权限，确保办理请购、采购、验收、付款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督：每月初根据产供销平衡会议的结果，由物资使用部门提出物资需求申请，采购部平衡库存后，尽量集中、避免多头采购或分散采购，以提高采购业务效率，降低采购成本。负责询价、招标和采买，大宗、批量或重要物资采购必须签订采购合同，通过原材料供应商建立稳定的合作关系，保持原材料价格的相对稳定。仓储部门负责到货物资的验收和保管，使用部门和品质部门负责采购物资质量的检验，财务部门负责办理采购款项的支付。补充完善了退货管理制度，对退货条件、手续，物资出库、退货货款回收等做出明确规定，并在采购合同中明确退货事宜，及时收回退货货款。

4、对外投资

公司对外投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险注意投资效益。《对外投资管理制度》中对公司对外投资业务的管理和决策流程与权限均作了明确规定，公司目前所有的对外投资均按照制度及相关议事规则规定的权限及流程办理。2011 年，公司相关投资都按照制度规定履行相关的决策程序及信息披露义务..

对实际发生对外投资业务，公司设置了相应的记录或凭证，如实记载各环节业务的开展情况，并要求加强内部审计监督，确保对外投资全过程得到了有效控制。

5、关联交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司的《公司章程》、《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》分别从不同的角度对关联交易决策做出了比较完整的制度安排。强化对关键方面或者关键环节的控制，包括关联方界定、规范关联交易行为和决策权限，保证关联交易会计记录和价格执行机制的准确性和适当性，规范关联交易披露内容、方式及流程。力求遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，最大限度的保护了中小投资者的利益。2011 年公司没有发生应披露而未披露的关联交易。

6、对外担保

公司对外担保的内部控制遵循平等、自愿、公平、诚信、互利的原则，严格控制担保风险。《公司章程》中对公司对外担保业务的管理和决策流程与权限均作了明确规定。报告期内，公司无对外担保的情形。

7、信息系统

公司设置了信息部并配备专业人员对本公司信息系统和信息化工作进行管理。信息系统的开发、配置、维护均按照公司规定程序和权限审批，从制度和组织机构上保障了公司信息系统的安全和高效运转。

公司十分重视在信息化方面的投入，公司目前使用用友 ERP-NC 集团管控系统和民生软件的管易达综合办公系统，并在系统功能上不断完善。2011 年底公司引进进出口管理及资产管理，满足公司进一步的业务发展和管理需求，为公司的经营决策提供了必要的保障。

8、对募集资金的管理

公司制定了《募集资金管理办法》，并在 2010 年对其进行了修订，该制度对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途变更、监督管理等方面进行了明确规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，2011 年公司严格执行《募集资金使用管理制度》，保证募集资金专款专用，同时对募集资金使用情况进行了及时、完整的披露。

9、对控股公司的管理

公司已制定专门的《子公司管理制度》，在实际业务中区分是否全资控股公司，分别按以下原则和方式实现对控股公司的管理。

公司对全资控股公司在会计核算、资金收支、行政人事、物资采购、销售政

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

策上实行统一集中管理模式：

（1）股份公司设经管中心，外派会计人员驻全资公司按统一的核算办法对控股公司的经济活动进行会计核算和监督，各全资控股公司银行账户由经管中心统一管理并办理或指挥驻子公司资金收支。

（2）股份公司设总裁办、人力资源部，对全资控股公司的行政与人事管理执行统一流程和标准前提下的资料备案制度。

（3）股份公司设采购业务部，统一接收各全资控股公司的采购需求，统一采买并组织验收，统一申请付款，采购管理档案与由股份公司统一保存和管理；

（4）股份公司制定了专门的《销售管理制度》，统一销售政策与营销模式，对全资控股公司的销售活动进行指导和管理；

经管中心通过外派会计和出纳人员实现对非全资控股子公司的管控，使其执行与股份公司一致的财务管理模式，并纳入 NC 系统管理。通过制定以母公司制度为基础的适合子公司经营实际的日常管理规范并培训相关人员，使非全资控股子公司的运营模式达到与股份公司趋同的目的。

经管中心通过 NC 系统公司能够对控股公司的资金、销售等业务实现实时监控。

根据《子公司经营管理办法》的考核内容和管理细则，经管中心每月都组织总部职级部门组成检查小组对各子公司进行生产、销售、安全、环保、质量、客户维护、资产管理、人事等日常经管管理工作检查，监督制度的完整性、合理性及其实施的有效性。

10、信息披露的管理控制

公司制订了相关的内部信息沟通制度，并使用了 NC、管易达等网络办公系统，为公司内部信息沟通及反馈提供了必要的制度和技术保障。

在对外信息沟通方面，公司制订了《投资者关系管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》，并指定专人负责与投资者、潜在投资者的信息沟通。

公司严格按照《信息披露事务管理制度》和《重大事项内部报告制度》的要求开展信息披露及投资者关系管理工作，严格执行内幕信息知情人的登记和报备程序。公司在日常信息披露和接待投资者调研的工作中，严格遵守各项法规和公司制度的规定，确保向所有投资者公平、及时、准确、完整地披露信息。同时，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

为提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规规定，制定了《内幕信息及知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步加强了公司信息披露的内部控制。

（四）内部监督

公司不断完善法人治理结构，确保监事会、独立董事行使董事、高级管理人员的监督职权。公司制定了《内部审计制度》、《审计管制程序》，公司内部审计部在审计委员会直接领导下，关注公司重大事项，依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对公司的财务收支、生产经营活动等进行审计、核查，对公司及控股子公司内部控制的有效性进行评价。公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

五、改进和完善内部控制制度的有关措施

1、内控制度体系方面还处在不断完善健全的过程中，公司根据内外部环境和业务的变化主动、及时修订和建立、完善相应的内控制度，包括修订《《公司章程》、《子公司管理制度》、《募集资金管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外提供财务资助管理制度》、《总裁工作细则》、《审计委员会年报工作规程》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》、《定期报告编制管理制度》，建立《重大事项内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《关联交易决策制度》等重要管理制度，并经董事会审议通过后及时披露。

2、公司进一步加强了公司规章制度的培训力度，使公司员工对相应的规章制度能够更进一步了解、掌握。

3、公司进一步加强了内控制度执行情况的检查和考核，不断提高公司内控制度的执行力度。

六、公司内部控制制度的自我评估意见

2011 年度公司执行内控制度的总体情况良好，达到内控的总体目标。公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，该体系覆盖了公司经营管理的重要环节和层面，具有规范性、合法性和有效性，并得到了较好的执行，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

能够有效的预防、发现和纠正公司在经营管理中出现的重大问题和风险；能够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，提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略。公司董事会认为公司内部控制制度的建立和执行符合有关法律法规和证券管理部门对上市公司内部控制制度管理的规范要求，控制制度在所有重大方面是有效的。

但由于内部控制的固有局限性，随着公司的发展，外部经济环境的持续变化，可能导致原有的控制活动不适用或者出现偏差，为此公司将不断深化管理，进一步补充和完善内部控制体系，提高公司经营管理水平和风险防范能力；落实内控制度的执行，使内控制度全面发挥作用，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

江西赣锋锂业股份有限公司

董事会

二〇一二年三月九日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站