

福莱特玻璃集团股份有限公司

内部控制审计报告

## 内部控制审计报告

德师报(审)字(20)第 S00142 号

福莱特玻璃集团股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,审计了福莱特玻璃集团股份有限(以下简称"福莱特")2019年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是福莱特董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,福莱特于2019年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国上海

中国注册会计师

中国注册会计师



2020年4月17日



# 福莱特玻璃集团股份有限公司

2019年12月31日与财务报表相关的内部控制评价报告

福莱特玻璃集团股份有限公司全体股东：

为加强福莱特玻璃集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制，规范公司运作，有效防范经营风险，我们开展了年度内部控制自评工作。

## 一、董事会申明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、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：合理保证经营合法合规、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，防范和控制风险。由于内部控制存在固有局限性，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来推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 二、内部控制评价的依据

本次内部控制自我评价主要根据财政部等五部委发布的《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），结合公司内部控制相关制度和《内部控制自我评价管理制度》规定的评价程序和评价办法，遵循全面、重要、客观的原则，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2019年12月31日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

## 三、内部控制评价的范围

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。内部控制评价的范围涵盖了公司的主要业务和事项。在确定内部控制评价范围时，综合考虑了各公司相关业务特点，全面兼顾以及重要性原则，将本次纳入重点评价范围的业务和事项有组织结构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、研究与开发、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。

上述纳入评价范围的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。

(一) 纳入评价范围的主要单位包括：福莱特玻璃集团股份有限公司、浙江福莱特玻璃有限公司、浙江嘉福玻璃有限公司、上海福莱特玻璃有限公司、安徽福莱特光伏玻璃有限公司、安徽福莱特光伏材料有限公司、福莱特(香港)有限公司、福莱特(越南)有限公司、福莱特(嘉兴)进出口贸易有限公司、福莱特(香港)投资有限公司。

(二) 纳入评价范围的单位占比

指标	占比(%)
纳入评价范围的资产总额占公司合并财务报表资产总额占比	100.00
纳入评价范围的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额占	100.00

#### 四、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循企业内部控制规范体系规定的程序执行，公司按规定制定了评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定内部控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告。

(一) 制定评价工作方案。由审计部负责制定本次内部控制评价工作方案，报董事长批准后实施。

(二) 成立项目工作组。评价小组由审计部负责具体的评价测试工作。

(三) 实施现场测试。评价小组对公司内部控制设计与运行的有效性进行现场测试。在评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。对设计与运行的有效性进行认定与评价，测试及缺陷评价遵循统一的技术标准。

(四) 发现缺陷并落实整改。由审计部对各评价小组在测试过程中发现的内部控制缺陷进行收集汇总，及时与各部门、子公司负责人进行沟通，与公司管理层进行确认，并根据各部门、子公司的整改方案，进行跟踪落实。

(五) 编制评价报告。在内部控制评价测试结束后，由审计部负责按照规定的程序和要求撰写内部控制自我评价报告，明确在评价的有效期间内，内部控制评价关注了影响内部控制有效性的因素，公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据也是充分的，如实反映内部控制执行情况，分析、识别内部控制缺陷和风险。

#### 五、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对公司各部门及控股子公司进行内部控制评价，并在此过程中根据需要及时将内部控制自我评价工作的实施情况向审计委员会、董事会进行汇报。

公司依据企业内部控制规范体系要求，由董事会、审计委员会和各总经理领

导，由总裁办、审计部和各职能部门负责人组成评价小组，组织各部门及主要的控股子公司，将已有的制度和企业内部控制规范体系逐条逐项对照标准自评，发现缺陷。审计部汇总缺陷清单，由评价小组讨论确认缺陷、识别缺陷导致的风险以及缺陷对财务报告的影响程度，并针对确认的缺陷，提出整改要求。

公司董事会按照企业内部控制规范体系要求，围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督等五个要素，对内部控制的有效性进行了自我评价。

#### （一）内部环境

（1）组织机构：公司已严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（以下简称“联交所上市规则”）以及中国证监会、上海证券交易所有关法律法规的要求，结合公司自身实际情况，建立了规范的法人治理结构。依法制定了《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》、《累积投票实施细则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《各委员会工作制度》等各项规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责、权限、程序以及应履行的义务，形成了决策机构、经营机构和监督机构科学分工，各司其责，有效制衡的治理机构。

公司按照精简、高效的原则，综合考虑主营业务、发展战略、文化理念和管理要求等因素，合理设置并适时调整内部组织机构，明确各机构的职责权限，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其责、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

报告期内，公司依据发展战略和管理要求，对企业内部管理结构进行适当调整，有效保证公司各项运营活动健康、顺利运行。

报告期内，公司按上市公司有关法律规定对《公司章程》和《股东大会议事规则》进行修订，并按规定对外披露。

（2）发展战略：公司董事会是公司战略规划的最高决策机构，负责对公司战略规划各项重大事项进行决定。董事会下设战略及发展委员会，负责制定公司战略发展目标，跟踪战略执行情况、识别年度影响战略发展规划实施的风险点，确定应对措施，并根据需要提出建议。经理层为公司战略发展执行机构，负责将发展战略落实到年度经营活动中，制定年度经营目标，保证战略发展规划分步落实。

（3）人力资源：公司已建立健全人力资源内部控制各项管理制度，明确各岗位职责。公司注重战略性人才储备，根据发展战略需要制定人力资源规划，构建并完善与公司发展战略相匹配的人力资源管理体系，统筹安排储备人才的引进、培养、调配及使用，建立合理的薪酬、福利、教育、晋升等管理体系，包括员工薪酬福利、社会保险、职工继续教育、职工技能评定与职称评定、创优评比活动、技能大比武活动、绩效考核、竞聘上岗等管理机制，有效发挥激励作用，提高员工工作积极性。

公司积极推行生产智能化，降低一线生产员工工作强度，降低单位制造人

工成本的增长,提高人均工资薪酬水平,极大缓解降低人工成本与单位人均工资上涨的矛盾,使企业产品单位生产成本下降,提高企业产品在市场中的竞争能力。

报告期内,未发生人力资源不足或其他人力资源管理不到位影响企业正常运营或给企业带来负面影响的现象。

但我们注意到:公司规模快速扩张,对人才的需求日益增强。公司在引进人才、培养人才方面实施了一系列的举措,一定程度上缓解了人力资源需求快速增长的压力。

2019年中期自评时,我们发现部分专业技术人才较缺乏,在年末组织的内控自评时,我们发现已有较大改善。

随公司生产规模扩大、产线产能利用率提高以及产品结构优化,对车间一线员工的需求也随之增加。

公司全面盘点人力资源的工作仍需加强,应切实做到:人才需求有计算、计划落实有预算、预算执行有管控,因事设岗、以岗选人,合理配置人力资源,提高企业核心竞争力。

(4) 社会责任:公司积极履行社会责任。公司配备安全专员和环保专员专项负责公司安全生产和环境保护与资源节约方面的工作。

在安全生产方面,公司已在从事与安全生产活动相关的集团成员单位建立健全安全生产体系管理制度建设。

在环境保护与资源节约方面,公司已取得 GB/T24001-2004 环境体系认证证书;在能源管理方面,严格按 GB/T23331-2012 体系认证标准,不断加强和完善能源管理工作。

报告期内,公司无重大安全生产和环境污染事故的发生。

在员工权益保护方面,公司依法保护员工的合法权益,与员工签订并履行劳动合同,及时、足额缴纳社会保险费和住房公积金,保障员工依法享受社会保险待遇和住房公积金待遇,公司已通过 GB/T28001-2011 职业健康安全管理体系认证,并严格按照 GB/T28001-2011 职业健康安全管理体系认证标准,不断加强和完善职业健康安全管理工作,关心员工职业健康,构筑和谐用工环境,切实保护员工权益。

在产品质量管理方面,公司已建立从原料进厂检验-生产过程质量监控-到成品出厂检验一整套全面质量管理体系,严格按 ISO9001-2008 和 GB/T19001-2008 标准进行全方位质量管控,向客户提供安全、合格、优质产品。

报告期内,公司无一例重大产品生产质量事故。

(5) 企业文化:公司积极培育具有自身特色的企业文化,规范企业形象标识,通过宣传和培训等方式使企业员工了解公司的发展规划、经营理念、社会责任,培育积极向上的价值观,增强社会责任感,倡导诚实守信、敬业爱岗、勤学苦练、开拓进取、积极创新和团队协作精神。

报告期内，公司本着传承、创新、发展的理念，提炼“诚信、务实、专注、激情、创新”企业文化精神，加强企业文化建设，积极营造“共融共生、同创同享”企业核心价值观，致力于将企业打造成为玻璃行业具有全球影响力的企业。

## （二）风险评估

内部控制工作的重点在于控制风险，对风险的评估主要是对风险的识别，风险大小程度的判断，以及是否采取适当的措施予以控制。

结合公司发展战略以及经营业务活动特点，公司定期识别影响公司经营发展的内外部因素，编制风险清单，对可能影响公司目标实现的各种内外部风险加以识别、跟踪、评估，及时提出应对风险和行业形势变化的策略措施，并对照风险清单，进行流程和制度等方面的完善，以实现风险的有效控制。

报告期内，为保证公司经营目标的实现，公司综合管理部、人力资源部和审计部重点对安全生产、环境保护、人力资源、采购业务、销售业务、资金活动、资产管理、研究与开发、工程项目、财务报告、信息系统、合同管理等领域开展风险评估，识别风险并采取相应的应对措施。

报告期内，公司重点关注下列高风险领域：安全生产风险、人力资源储备不足风险、原材料采购价格上涨风险、原材料短缺风险、产品销售市场竞争加剧风险、信息系统开发和运行风险、信用损失风险和合同违约风险等。

## （三）控制活动

### （1）主要的控制活动

1、资金活动：公司资金管理部对营运资金收付、资金保管进行严格管控。公司制定《融资决策管理制度》，根据企业发展战略和资金使用计划，合理设计融资计划和方案，保证资金在维持正常运营所需的前提下，尽量减少资金成本和降低偿债风险。在投资管理方面，公司制定《投资管理制度》，严格控制投资活动，重大投资项目投资前必须开展可行性分析和论证，规避重大投资风险。

公司审计部定期或不定期对公司资金活动内部控制执行情况进行监督、检查，就审计发现的问题和潜在的风险，提请相关部门改进和注意。

2、采购业务：公司制定《采购管理制度》，统筹安排采购计划，明确请购与请购审批、询价与采购审批、采购验收与入库、采购记录和会计核算、采购付款申请与审批等环节的职责和审批权限，按照公司下发的 workflows 和审批权限办理采购业务。

公司审计部定期检查和评价采购与付款业务循环内部控制执行情况，监督采购价格的执行情况，关注采购最高限价定价的合理性，规避高价位采购和低质高价采购的风险。

公司生产规模增速较快，原材料供给需求量显著增加，2019年日常审计监督发现，部分矿物料存在供货紧张的情况。为确保原材料稳定供给，采购部门积极开发新的原材料供应商，并要求各生产使用单位，及时汇报大宗原材料库存状况，确保满足生产所需前提下，尽量降低存货占用资金。

报告期内，未实际发生原材料断货风险。

3、资产管理：公司重视资产的管理，在固定资产管理方面，建立《固定资产管理制度》，对固定资产归口管理、确认计量、购置、采购验收入库、领用、调拨、处置、维护保养、更新改造与维修、盘点清查、会计核算等进行规范。

在存货管理方面，公司制定了《存货管理制度》，对存货的确认计量、请购、询价、采购、验收入库、领用或发出、保管、盘点清查、安全储量、报废、财务核算等进行规范。

在无形资产管理方面，公司制定了《无形资产管理制度》，对无形资产的确认计量、无形资产申购、验收、使用、调拨、处置、报废等进行规范。

公司审计部定期或不定期对资产管理内部控制执行情况进行监督、检查，就发现的问题，督促相关部门整改落实。

4、销售业务：公司制定《销售管理制度》、《纠纷案件管理办法》、《客户及信用管理细则》，对销售归口管理、岗位职责、销售预算、授信与赊销控制、销售定价控制、发货与记录控制、收款与催收控制、销售退回控制等进行规范，促进销售目标的实现，降低坏账风险。

公司审计部定期或不定期对销售与收款业务循环内部控制执行情况进行监督、检查，并督促相关部门就审计中发现问题进行整改落实。

5、研究与开发：公司制定《研发项目管理办法》，对研发项目的归口管理、立项与审批、研发物资的采购与领用、研发测试及阶段验收、研发终结验收、研发资料归档与保管、研发项目变更、研发人员管理与保密等进行规范。完善了技术研发过程管理相关管理细则的制定，控制研发成本、防止研发失败的风险。

6、工程项目：公司制定《在建工程管理制度》，对在建工程立项与审批、可行性分析与论证、项目招投标、项目物资采购、验收、入库与领用、项目竣工验收与决算、项目付款、财务核算以及在建工程转固等进行规范。

公司审计部工程审计负责对工程项目招投标、工程项目进度结算、项目竣工验收与决算、项目付款实施专项审计，确保工程项目建设可行、建设过程可控、验收规范、决算透明。

报告期内，公司审计部定期或不定期对新建项目实施专项检查，确保项目物资采购、验收、入库与领用、付款以及会计核算规范。

7、担保业务：为规范公司担保行为，加强担保业务的内部控制，有效控制担保风险，确保公司的资产安全，公司制定了《对外担保管理制度》，对对外担保的职责分工与授权批准、准予担保范围及事项、担保的评估与审查、担保执行控制与风险管控、担保信息披露等进行规范。

报告期内，公司发生的担保业务仅限于对合并范围内的关联方担保。

8、关联交易：公司制定《关联方资金往来制度》、《关联交易决策制度》对关联往来资金、关联交易决策以及关联方及关联交易信息披露进行规范，确保关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不损害公司及其他股



东的权益，按上市规范等相关法律法规要求，及时履行披露义务。

9、财务报告：公司根据《企业会计准则》及《财务管理制度》，规范并确保公司财务管理、会计核算质量，提高财务监督的能力。

综上所述，公司内部控制体系全面涵盖了公司资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、关联交易、财务报告等主要经营环节的管理，通过预算控制、合同管理以及信息系统控制手段对以上活动实施控制。

## （2）主要的控制措施

公司采用人工控制与信息化自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，建立健全了相应的控制措施，主要包括不相容职务分离、授权审批、会计系统、财产保护、运营分析、绩效考评、合同管理、信息系统控制以及对子公司的管理等控制措施。

1、不相容职务分离：公司对各业务流程所涉及的不相容职务进行分析、梳理，根据不相容职务分离的控制要求，实施相应的岗位分离措施，形成各司其责、各负其责、相互制约的工作机制。

2、授权审批：公司通过《工作流程》及各项管理制度中明确各级管理人员在不同业务流程和经济事项中的职责权限范围、等级及审批程序，形成分层、分级的授权管理机制。公司利用 OA 办公信息技术控制手段规范授权审批的执行，规避人为因素，降低越级审批导致权责不清甚至管理层凌驾制度之上的风险。

3、会计系统：公司财务部门根据《会计法》和《企业会计准则》等有关规定，制定了《财务管理制度》，并采取有效措施保证公司合并层面及各独立核算主体按照既定的会计政策和会计核算原则进行会计核算和编制财务报告。公司通过定期财务分析，对公司的财务状况、经营成果及现金流量进行动态监测，并向相关管理层、董事会及时提供分析结果，为管理层经营决策提供财务信息支持。

报告期内，公司启用了财务业务一体化信息系统，提高会计核算质量，并按《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）要求实施新的租赁会计准则并按上市规范及时披露。

4、财产保护：公司已建立包括《固定资产管理》、《无形资产管理》、《存货管理》等符合公司自身管理特点和需求的资产管理制度，涵盖了各类资产的购置、验收、记录、保管、使用、保险、盘点、处置等各个方面，规范了相关岗位职责和具体的操作规程，严格限制未经授权人员接触和处置资产，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保公司资产的安全。

公司利用设备电子巡检信息技术，加强生产设备日常管理和监督检查工作，使各项设备管理制度落实到实处，责任到人。

各项资产统一由财务部门负责核算，财务部门对资产的管理履行会计监督职责。同时，实物资产归口管理部门负责建立实物管理台账，并指导使用部门加强对实物资产的日常管理。

公司对资金、往来款定期核对，对固定资产、存货等定期或不定期进行抽查盘点及全面盘点，并按管理制度要求进行账实核对。

5、运营分析：公司各事业部定期召开总经理工作会议，开展运营分析。会上就生产管理、成本控制、品质管理、销售与回款、采购管理、安全生产管理、设备管理、人力资源管理控制活动的执行情况以及年度相关绩效考核指标完成情况由各职能部门在会上向事业部总经理（总裁）汇报，并对上月经营活动进行总结和分析，及时发现存在的问题，分析相关原因。会上对相关议题形成决策意见，明确需要跟进的事宜。

6、预算控制：在报告期内，公司按照预算管理要求，加强项目预算管理工作，确保了各项目如期按计划完成。

7、绩效考核：公司建立了绩效考核制度和绩效考核体系，明确了考评标准和规范的考核流程。根据各职能部门业务特点，分别从主要业绩指标、理念态度、领导力、通用能力、专业能力等方面分别定量、定性或定性定量相结合进行工作业绩考评。考评结果作为确定员工薪酬、职务任免、升降和奖惩等的重要依据，强化对员工的激励与约束。

8、合同管理：公司制定了《合同管理办法》和 workflows，明确了合同订立过程和履行环节的管理部门。

公司审计部定期检查和评价合同管理中薄弱环节，督促管理部门采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法利益。

9、信息系统控制：为更好地利用信息系统加强内部控制活动，公司已建立信息系统有关管理制度，对信息系统应急管理、维护与运行管理、访问安全管理、用户管理、硬件管理以及机房管理等作出明确规定，确保信息系统按照规定的制度、流程和操作规范持续稳定运行。

公司应提升生产经营管理水平的需要，通过多方考察、集体评议的方式，确定采取“外购软件+实施外包”的方式开发“财务业务一体化”信息系统，将内部控制关键控制点和处理规则嵌入系统程序中，实现手工环境下难以实现的控制功能，降低人工控制失误带来的偏差。

报告期内，公司“财务业务一体化”信息系统已正式上线运行，运行测试结果表明：业务数据完整、正确传输到财务系统，且财务核算和编报能完整、正确地反映业务。业务执行关键控制点，处理流程和处理规则，符合内部控制规范。公司已按用户管理制度对“财务业务一体化”信息系统，采用“用户角色”模式实施权限管控，针对各用户角色按岗位职责授予不同的权限。

10、对子公司的管理：为加强对控股子公司的管理，确保控股子公司规范、高效、有序地运作，切实保护股东权益，公司制定《子公司综合管理制度》，明确委派到控股子公司的董事、监事和高级管理人员的职责权限；明确控股子公司并必须接受母公司各项监督与检查；明确控股子公司根据公司发展战略制定年度经营计划必须上报母公司审计批准；对控股子公司财务、资金、担保、信息、内部审计等业务作出明确的规定，使公司对控股子公司实施有效的控制。

#### （四）信息与沟通

公司建立了对内和对外的信息交流与沟通制度，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

在与外部信息沟通方面，公司制定了《投资者关系管理制度》，与投资者和潜在投资者通过股东大会、网上论坛、电子邮件、分析师会议、电话咨询和信函等方式进行沟通、交流，及时进行信息披露，增进投资者对公司的了解和认同。公司依法披露所有可能对公司股票价格或投资者决策产生重大影响的信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。公司严格遵守和执行《上市公司信息披露管理办法》和本公司的《信息披露管理制度》的规定，对可能影响公司生产经营和股价波动的信息，均按照《证券法》、《联交所上市规则》等有关规定，在指定媒体真实、准确、完整、及时披露有关信息。公司还制定了《内幕信息知情人登记及报备制度》，加强内幕信息管理，禁止内幕交易和操纵市场等违规行为。

在与内部沟通方面，公司建立了《重大信息内部报告制度》、《保密管理制度》和一套比较完善的内部控制制度及配套工作流程，保证信息与沟通渠道畅通，使公司能够及时地收集内部信息。公司通过生产经营日报、月度各事业部总经理会议、部门专题会议、重大事项内部报告，及时上传下达，提高协同合作效率。

同时公司建立了奖惩机制和举报投诉机制，通过公开投诉、合理化建议、意见箱等方式，确保员工的问题得到反映、回复和解决。重视员工投诉和诉求，营造诚信、和谐的企业文化氛围。

#### （五）内部监督

公司已建立比较完善的监督检查体系，公司审计部依据《内部控制制度》、《内部控制自我评价管理制度》、《内部审计制度》以及《内部审计工作基本规范》，定期或不定期重点对公司的资金活动、资产管理、购销业务、研发活动、工程项目等控制活动的执行情况进行监督、检查和评价，以确保内部控制体系的持续、合理、有效。

审计部在公司审计委员会的指导下，独立行使审计职权，对监督检查中发现的问题和缺陷，审计部定期或不定期向公司审计委员会和董事会汇报。

公司独立董事严格按《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规要求，勤勉尽职，积极参加报告期内召开的董事会和股东大会，了解公司战略发展、经营状况等，并对相关重大事项发表独立意见。

公司监事会通过列席股东大会、董事会等，对公司财务以及公司董事和其他高管人员履行职责的合法合规性进行监督，促进内部控制的有效实施。

### 六、内部控制缺陷及其认定

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，确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认

定标准。

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。

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。

一般缺陷；指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

(一) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价标准

(1) 定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
影响同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷的汇总	汇总后的影响水平达到或大于评价年度经审计的合并财务报表资产总额 3%的错报或税前利润绝对值 10%的错报。	汇总后的影响水平达到或大于评价年度经审计的合并财务报表资产总额 1.5%的错报或税前利润绝对值 5%的错报。	汇总后的影响水平低于评价年度经审计的合并报表资产总额 1.5%的错报或低于税前利润绝对值 5%的错报。

(2) 定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊； 2、公司审计委员会、内部审计部门未能履行相应的内部控制监督职能。 3、公司财务报告（季报、半年报、年报）由于没能及时发现错误而需进行重大事后调整，导致公司对财务报告进行重述。
重要缺陷	1、发现董事、监事和高级管理人员舞弊。 2、存在一项或多项控制缺陷，且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。

(二) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价标准

(1) 定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产损失	资产损失金额达到或大于评价年度经审计的合并报表资产总额的 3%的错报或税前利润绝对值 10%的错报。	资产损失金额达到或大于评价年度经审计的合并报表资产总额的 1.5%的错报或税前利润绝对值 5%的错报。	资产损失金额低于评价年度经审计的合并报表资产总额 1.5%的错报或低于税前利润绝对值 5%的错报。

(2) 定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、对公司的战略制定与实施、公司经营产生重大影响。 2、对公司声誉有重大负面影响。 3、发生重大违规事件。
重要缺陷	1、对公司的战略制定与实施、公司经营产生重要影响。 2、对公司声誉有较大负面影响。 3、个别事件受到政府部门或监管机构的处罚。
一般缺陷	1、对公司的战略制定与实施、公司经营产生轻微影响。 2、对公司声誉有轻微的负面影响。 3、个别事件受到政府部门或监管机构的问责。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准遵循以上标准。

根据上述认定标准,结合日常监督和专项监督情况,我们未发现报告期内存在重大缺陷或重要缺陷。

#### 七、内部控制缺陷的整改情况

报告年度发现的缺陷主要是部分管理活动执行不规范的一般缺陷,部分缺陷已完成整改工作,部分在整改中的缺陷不影响财务报告内部控制目标的实现。

#### 八、内部控制有效性的结论

董事会认为,公司已经根据企业内部控制规范体系的要求,对公司 2019 年全年内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价,公司已按照企业内部控制规范体系的要求,在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

我们注意到,内部控制应当与公司经营规模、业务范围、外部竞争环境和风险水平等相适应,并随着情况的变化及时加以调整。公司将继续完善内部控制制度建设,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

未来,公司拟继续从以下方面,进一步完善内部控制工作:

(一)进一步落实企业内部控制规范体系,建立健全内部控制体系,根据企业发展需要及时修订《内部控制制度》和配套的业务流程,确保内部控制制度与公司的发展相匹配。充分利用信息系统技术手段,实现自动控制,减少人为控制不当的风险,提高内部控制执行的效率和效果。

(二)加强内部控制高风险领域的审计监督检查,编制检查报告、提出整改建议,并向董事长及时汇报,督促相关责任人及时整改;对于内部控制薄弱环节,由审

计部督促相关部门落实整改措施，进一步完善内部控制，有效管控薄弱控制点。

（三）落实内部控制责任制，各职能部门、子公司负责人为内部控制执行第一责任人，认真组织本部门、子公司人员执行内部控制制度，推动内部控制制度在本部门、子公司的贯彻执行。加大内部控制的宣传、组织、监督、检查的力度，强化员工的内部控制意识。

（四）强化风险意识，建立紧随企业发展战略的人力资源储备和重要原材料供货商开发制度，确保战略发展所需的人力和物资，促进企业增强核心竞争力和可持续发展的能力。

（五）强化预算控制意识，推进预算控制在各业务层面全面开展，提高经营活动的可预见性和可控性，避免盲目经营、浪费资源或企业发展战略难以实现或未能预期实现的风险。

（六）建立健全信息系统用户管理制度，加强对重要业务的访问权限管理，定期审阅系统账号，避免授权不当或存在非授权账号，禁止不相容职务用户账号的交叉操作。不断完善信息系统开发和利用工作，不断优化业务管理流程，防范经营管理风险，全面提升企业经营管理水平。

福莱特玻璃集团股份有限公司

董 事 会

2020年4月17日