

# 宁德时代新能源科技股份有限公司

## 2018 年度内部控制自我评价报告

宁德时代新能源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（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司内部控制制度和评价办法，我们对公司 2018 年度截止至 2018 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、 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。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、 内部控制评价工作的结论

公司董事会审计委员会授权审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，审计部围绕内控手册中涉及的相关业务操作规范要求、风险管理要求进行了全面的自我检查和内控检查。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截止至 2018 年 12 月 31 日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相

关规定的要求，结合自身情况，在所有重大方面建立了一套较为合理、健全的内部控制制度，并得以良好地贯彻执行。公司内部控制制度设计合理、执行有效，实现了公司内部控制的目標，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，截止至 2018 年 12 月 31 日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自本《内部控制评价报告》基准日至发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制重大变化。

### **三、 内部控制评价依据**

按照国家相关法律法规、五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关内控指引，以及公司体系文件与内部控制管理要求，公司结合《内部控制手册》和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对截至 2018 年 12 月 31 日公司内部控制体系的有效性进行评价。

### **四、 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、评价指引规定的程序执行。本公司内部控制评价程序如下：制定内部控制评价工作方案，明确人员组织、评价范围、进度安排等相关内容；实施内部控制设计与运行情况现场测试；认定控制缺陷并汇总评价结果；编制内控评价报告。

评价工作主要采用现场测试的方式，综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样、分析比较等方式，广泛收集公司内部控制设计与运行是否有效的证据，按照评价具体内容，如实填写评价工作底稿，研究分析内部控制缺陷，对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行客观评价，对发现的内控缺陷作初步认定后编制内部控制缺陷认定表并报送公司董事会审议。

### **五、 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。纳入评价范围的主要单位包括：公司及其下属各级分子公司。

纳入评价范围的业务和事项包括：发展战略、组织架构、党建工作、社会责任、环境保护、企业文化、人力资源、采购业务、销售业务、资产管理、资金活

动与担保管理、对外投资、合同管理、财务报告、研究与开发、工程项目、信息系统、业务外包等重要业务事项。

公司根据上述业务和事项的内控情况，对公司内部环境、风险评估、控制活动、信息传递与沟通、持续监督等五大内控基本因素进行评价。具体情况如下：

### （一） 内部环境

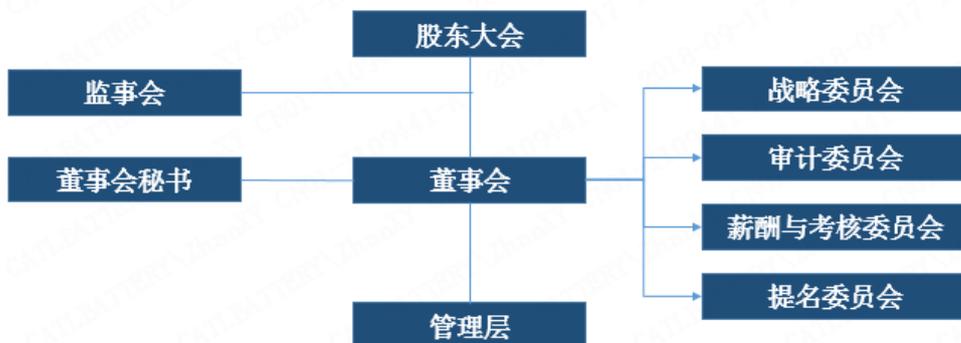
#### 1、发展战略

公司在董事会下设立战略委员会履行发展战略相应职责。战略委员会在充分调查研究、征求意见和分析预测的基础上制定发展目标，并根据发展目标制定战略规划，并据此推进战略实施进程，健全战略实施相关信息的收集、筛选、分析、处理机制和预警机制，增强公司对内外部环境变化的敏感度和判断力。各级核心业务部门根据公司战略制定各自业务战略并定期更新，以支持公司战略目标的实现。

#### 2、组织架构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）《宁德时代新能源科技股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）及上市公司其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理机构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，积极有效地维护股东、管理层、员工以及利益相关方的根本利益。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司治理结构图如下：



其中董事会下设董事会办公室，审计委员会下设审计部，开展具体工作。

公司定期根据公司发展目标评估并调整公司的组织机构，设置了研究院、产品中心、工程中心、市场销售部、售后服务部、采购部、职业健康与安全部、人力资源部、质量管理部、信息技术部、财务部、企业策划部、总裁办公室等一级职能部门。

### 3、党建工作

宁德时代党委（以下简称“党委”）成立后不断完善职能建设、支部班子建设等各项工作，获得“全市先进基层党组织”称号。公司党委进一步深化“党企联席、党群联动、支部联建、党员联带”的“四联”党建工作法的实施工作，打造思路共同体，促进党建思路与经营理念、地方单位与企业组织有效融合，促进了企业党建文化优势资源共建共享、党建群建抱团联动、特色活动共办共进，推出“党员联带”模式，进一步团结凝聚在职员工。

### 4、社会责任

随着人类对环境和社会可持续发展的关注，推进经济、社会 and 环境的协调发展成为全球每家企业的使命和责任。作为全球动力电池行业的领军企业，公司始终以成为企业社会责任的实践者、推动者和引领者为己任，在不断提升经营业绩和质量的同时，通过强化责任管治、创新责任实践等举措，积极推动社会责任真正融入企业的日常生产经营，并以此作为可持续发展的基石。

公司从员工权益保护和职业安全、产品安全与责任、知识产权与信息安全管理、反商业贿赂、精准扶贫、社会公益事业等方面进行社会责任规划，并从公司总部到各分子公司全面开展了一系列社会责任管理实践活动，以实现全面覆盖、充分履行、日臻完善、行业领先的社会责任管理目标，为公司及社会的可持续发展做出应有的贡献。

### 5、环境保护

公司以“全员支持、高效低耗、遵章守法、绿色工厂”为方针，大力推行绿色低碳、节能减排工作，并通过导入并实施 ISO50001 能源管理体系的标准、规范，在组织内建立起一个完整、有效的能源管理体系。公司注重能源管理体系建立和实施过程的控制，使组织的活动、过程及其要素不断优化，通过例行节能监

测、能源审计、能效对标、内部审核、组织能耗计量与测试、组织能量平衡统计、管理评审、自我评价、节能技改、节能考核等措施，不断提高能源管理体系持续改进的有效性，实现能源管理方针和承诺并达到预期的能源消耗或使用目标。

## 6、企业文化

公司注重企业文化建设，并把文化建设作为企业管理创新的一项重点工作。经过多年的运作，公司建立了符合自身发展的企业文化理念体系，以“以创新成就客户，让生活充满正能量”为使命，以“立足中华文化、包容全球文化，打造世界一流创新科技公司，为人类新能源事业做出卓越贡献，为员工谋求精神和物质福祉提供奋斗平台”为愿景，以“修己、达人、奋斗、创新”为核心价值观，以人为本、重视人才，通过企业文化，让各部门组织发挥出巨大力量，形成了完整而独特的企业文化理念体系，为公司和个人的可持续发展奠定基础。

## 7、人力资源

公司根据战略目标制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，通过多种渠道进行人才招聘与甄选，制定了人才招聘与选拔机制；以内部培养为主，建立多通道的晋升发展道路，分层级选拔晋升。公司通过内外部培训与在岗实践相结合，以专业技能认证与任职资格认证等方式为员工提供多元化培训；通过构建人才梯队，持续提供“竞争优势”的组织能力。

### （二） 风险评估

公司建立了完善的风险评估体系，定期对公司进行全面风险评估，动态进行风险识别和风险分析，从风险发生的可能性及其影响程度两个维度，对识别的风险进行分析，确定应重点关注和优先控制的风险因素，合理运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，完善和优化与该风险相关的管控制度及业务流程，实现对风险的有效控制，并提出风险应对的措施和策略。

### （三） 控制活动

#### 1、采购业务

公司建立了供应商资源管理系统，规范了采购各个环节的职责和审批权限，有效防范采购环节存在的风险，保证采购工作流程顺利开展。采购控制内容包括

供应商管理、采购的执行、业务外包管理、对账付款管理等相关业务流程。

在采购付款环节公司建立了严格的财务支出审批制度和授权审批制度，根据付款金额的大小，划分审批层级，明确审批权限。所有采购款项的支付必须经过授权领导的审批，确保资金安全及流动健康。

## 2、销售业务

公司建立了客户管理系统，明确了与销售环节相关的岗位职责和权限，不相容岗位分离、相互制约、相互监督。公司完善销售管控机制，对销售报价管理、客户信用额度管理、销售订单管理、销售出库管理、应收账款管理、客户退换货与满意度等业务流程加强控制，系统性管理销售—发货—收款业务循环，定期监控应收账款情况。

公司不断加强市场研究能力、品牌与营销管理能力与服务管理能力，持续增强市场的敏锐性，与客户合作共赢，提升顾客满意度与市场竞争力。

## 3、资产管理

公司对资产进行生命周期管理，规范固定资产评估与购买、收货与验收、入库与出库、维修、盘点、转售、借用、报废等环节的管理要求，并在此过程明确固定资产各管理岗位的职责及相应的权限，以确保固定资产内控制度的健全有效，保证资产安全、健康。

公司采用先进的存货管理方法，使存货按科学方式存储、摆放，充分利用信息化手段，及时准确记录存货出入库等信息，严格执行存货清查盘点程序，及时评估存货情况，保证存货账实一致。

公司注重无形资产的管理，充分提高无形资产利用率，发挥其最大效益，保证无形资产的价值得到有效利用及维护。

## 4、资金活动与担保管理

公司财务部根据《中华人民共和国会计法》（以下简称《会计法》）、《企业会计准则》等法律法规，制定了《货币资金管理制度》《委托理财管理制度》《募集资金管理制度》，加强资金管理，严格控制资金收支的条件、程序和审批流程。

公司建立了《对外担保管理制度》，规范了担保业务的申请审核和审批流程，明确了担保风险的评估规定、担保合同的审查以及对担保业务过程的监督检查等。

## 5、对外投资

公司依照《公司法》《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）等相关法律法规和《公司章程》，结合公司的具体情况，制定了《对外投资管理制度》，规范公司对外投资行为，建立了投资评审委员会，实行投资的三段化管理，以降低对外投资风险，确保相关营运与投资资金的安全。

## 6、合同管理

公司设立了专门岗位对合同相关的法律事务进行管理，明确了相关岗位的职责权限，制定了包括合同签订与审查、合同履行、合同变更和解除、合同纠纷处理等业务流程的管控措施，以信息化手段辅助进行合同审批与证单使用流程，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，并有针对性地完善相关控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

## 7、财务报告

公司严格执行《会计法》《企业会计准则》等会计法律法规及相关税收法律法规的规定，建立了较为完善的财务会计制度。公司设立独立的会计机构，在会计核算和财务管理方面均设置了合理的岗位，实行专人专岗，各岗位均配备了专职人员以保证财务工作的顺利进行。公司对会计机构实行岗位责任制并明确职责分工，批准、执行和记录职能分开，各岗位严格遵守相关法律法规和公司流程操作，保证了财务核算与财务报告的准确、真实、完整。同时公司依据《上市公司信息披露管理办法》建立了信息披露管理制度，保证上市公司公告披露数据合法合规、真实完整和有效利用。

公司严格执行《关联交易管理制度》，通过对关联交易活动的审批、关联交易定价、关联方名录的更新维护以及关联交易金额与完成情况的定期监控等控制活动，确保关联交易合法合规，对外披露及时可靠。

## 8、研究与开发

公司重视研发活动，并建立了研发体系，制定了产品决策审批机制，对公司

项目立项进行评审及决策，根据公司的使命、愿景和战略方向，对各产品线的运作进行指导和监控，并推动研发、市场、质量、销售、制造、财务、服务和供应链等团队服务于各产品线，达到全流程协作的目的。公司严格规范研发业务的立项、管理、验收、研究成果的开发和保护等关键环节，有效降低了研发风险，保证了研发质量，提高了研发工作的效率和效益。

公司重视研究成果的保护，通过与研发人员签订保密协议、竞业限制协议、对信息访问的授权管理及泄密责任追究等控制手段，保证研究成果信息安全；建立健全检索、申报、档案管理等一整套管理机制，加强对专利权、非专利技术、商业机密及研发过程中形成的各类涉密图纸、程序、资料的管理。

## 9、工程项目

公司在厂房工程部下设立新厂筹建中心，根据国家法律法规及内控要求，建立健全管理制度，明确相关部门与岗位的职责权限。

公司以项目为单位，从项目立项、审批、下达任务书、需求信息收集、规划设计、方案评审、报批报建、招标、施工、变更处理、验收交付、结算等全过程进行管理，严格控制工程造价，委托监理单位从工期、质量、安全、合规等全面监督，并执行严格工程验收程序，确保工程建设质量符合招标文件及设计要求。

## 10、信息系统

信息技术部根据公司战略规划，制定和实施信息化战略和规划，进行信息化系统的建设和维护，管理公司的 IT 硬件、软件及通讯设施，为各个业务改善项目提供流程落地、固化、度量的管理工具、平台及标杆，为公司雇员和相关联的组织机构提供适当的信息系统设施；从需求管理、设计开发、实施到交付和运维等每一个信息化系统生命周期环节，制定了一系列管理规章、制度和规范，在每一个关键点，设置了评审和决策机制，有效地进行风险控制；对关键信息化系统，制定了应急预案并定期演练，确保信息化系统安全、稳定和高效运行，支撑公司的发展和日常运营。

在信息安全与保密方面，信息技术部设立专职的信息安全机构，在公司安全保密委员会的领导下，对公司的安全保密工作进行规划，制定并落实公司安全保

密管理规定，并对信息安全工作落实情况进行监控检查，对信息安全事件进行处置。

#### 11、业务外包

公司重视外包业务的管理，不断完善业务外包流程，制定切实可靠的风险控制措施并有效执行，确保业务外包管理过程中各环节均经过有效监督与控制，定期开展业务外包活动的评估工作，不断提高业务外包的管理水平。

#### （四） 信息传递与沟通

在对外信息披露方面，公司制定了《信息披露管理制度》，明确公司重大重要信息事项的范围和内容、披露标准、方式与期限，规范了公司对外的信息披露行为促进公司依法规范运作；

在重大信息内部管理方面，公司制定了《重大信息内部报送制度》，明确公司重大事项的范围和内容、沟通方式和期限等，规范了公司重大信息报告行为；

在日常内部信息沟通方面，公司充分利用信息系统推进日常内部信息的流程，强化内部信息的流转和共享，保证了公司内部信息沟通和传递的有效畅通。

#### （五） 持续监督

公司内部监督主要由监事会和审计委员会领导并实施。监事会负责对董事和高级管理人员的履职情况以及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，对年度内部控制自我评价报告进行审核，并报告董事会。

审计委员会下设审计部作为公司的内部审计部门，对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。公司制定了内部监督相关的管理制度，明确了业务流程，针对各控制环节采取了适当的管控措施，保证审计监督有效进行。

公司设立行为准则委员会，通过建立行为准则，以规范所有雇员处理公司业务应有的行为，委员会下设有举报邮箱、举报热线，用以接收公司内、外部各类检举、控告、申诉。

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。

## 六、 内部控制缺陷认定标准

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。

### （一） 财务报告内部控制缺陷的认定标准

#### 1、 定性标准

公司采用的财务报告内部控制缺陷的定性标准如下：

（1）重大缺陷，是指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- 控制环境无效
- 董事、监事和高级管理人员舞弊，内控系统未能发现或进行事前的约束控制
- 外部审计师发现财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报
- 其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷

（2）重要缺陷，是指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，其严重程度与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。出现下列情形的，认定为重要缺陷：

- 企业更正已公布的财务报告一般性错误

（3）一般缺陷，是指除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。

#### 2、 定量标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司将采用本年度财务报告披露的合并报表利润总额或合并报表资产总额为基数。具体标准如下表所示。

	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 5% $>$ 错报 $\geq$ 利润总额的 1.5%	错报 $<$ 利润总额的 1.5%
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额的 1.5%	资产总额的 1.5% $>$ 错 报 $\geq$ 资产总额的 0.5%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%

## （二）非财务报告内部控制缺陷的认定标准

### 1、定性标准

公司采用的非财务报告内部控制缺陷的定性标准如下：

（1）重大缺陷，是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。如存在以下任一缺陷，应被认定为重大缺陷：

- 公司重大事项缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误
- 严重违法违规受到监管部门处罚
- 多项重要业务缺乏制度控制或制度系统失效
- 公司中高级管理人员或关键技术人员流失严重，对公司经营造成重大影响
- 媒体重大负面新闻频现，给公司声誉带来长期无法弥补的损害
- 重大缺陷未得到整改
- 其他可能对公司产生重大负面影响的情形

（2）重要缺陷，是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。如出现下列情形的，应判定为重要缺陷：

- 发生上述非财务报告重大缺陷所列情形或其他情形虽未达到重大缺陷标

准，但对公司产生重要负面影响的

(3) 一般缺陷，是指除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。

## 2、定量标准

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	重要缺陷	一般缺陷
直接财务损失	直接财务损失 $\geq$ 资产总额 1%	资产总额 1% $>$ 直接财务损失 $\geq$ 资产总额 0.5%	直接财务损失 $<$ 资产总额 0.5%

## 七、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认定标准，截至 2018 年 12 月 31 日，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认定标准，截至 2018 年 12 月 31 日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

宁德时代新能源科技股份有限公司

2019 年 4 月 24 日