

# 国轩高科股份有限公司

## 2018 年度内部控制自我评价报告

国轩高科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，结合本公司内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2018 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要申明

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、内部控制工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向的原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项及高风险领域。纳入评价范围的主要单位：国轩高科股份有限公司、合肥国轩高科动力能源有限公司、江苏东源电器集团股份有限公司、南通泰富电器制造有限公司、苏州东源天利电器有限公司、南通阿斯通电器制造有限公司、南通东源电力智能设备有限公司、南通东源新能源科技发展有限公司、安徽国轩新能源汽车科技有限公司、合肥国瑞新能源汽车科技股份有限公司、上海轩邑新能源发展有限公司、国轩高科（美国）有限公司、国轩高科日本株式会社、南京国轩电池有限公司、合肥国轩电池材料有限公司、上海国轩新能源有限公司、青岛国轩电池有限公司、航天国轩（唐山）锂电池有限公司、国轩康盛（泸州）电池有限公司、国轩新能源（庐江）有限公司、合肥轩一投资管理有限公司、合肥精密涂布制造有限公司、合肥国轩电池有限公司、上海国轩新能源(合肥)储能科技有限公司、南京国轩新能源有限公司、新加坡国轩有限公司、国轩高科（香港）有限公司。纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务及事项包括：

#### 1、内部控制环境

##### （1）法人治理结构情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，根据自身的经营目标和具体情况，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司设有股东大会、董事会、监事会。股东大会是公司的最高权力机构；公司董事会是公司的经营决策机构，董事会对股东大会负责；公司监事会是公司的监督机构，负责公司经营运作、财务状况等的监督检查，负责监督公司董事、高级管理人员依法履职情况，并向股东大会负责；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会对董事会负责；公司管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，通过指挥、协调、管理、监督各控股子公司和职能部门行使经营管理权，主持企业的日常生产经营管理工作。

##### （2）组织结构

公司依据国家法律法规的相关规定，结合自身特点，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构，目前上市公司设有总部管理部（董事会办公室、战略投资部、组织管理部、证券事务部、财务管理部、稽核审计部）；子公司设有行政管理中心、市场营销中心、招标采购中心、计划财务中心、生产管理中心、质量管理中心、基建工程部、技术中心等。各职能中心职责明确，相互协作、相互牵制、相互监督。公司对控股子公司的人员、资金、经营、财务等重大方面，通过制度的制定与执行，依法履行必要的监管。

公司对控股子公司的人员、资金、经营、财务等重大方面，通过制度的制定与执行，依法履行必要的监管。

### （3）内部审计

公司设立稽核审计部，稽核审计部负责人由董事会直接聘任。公司稽核审计部直接对董事会负责，在审计委员会的直接领导下，并配备专职审计人员，独立开展工作。稽核审计部按照相关法律法规及规章制度的规定独立开展内部审计工作，对公司及各子公司内部控制执行情况进行监督检查，对内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性、准确性和完善性以及经营活动的效率和效果等开展评价活动，对问题进行督促整改，有效保证制度的落实。

### （4）人力资源政策

公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。人力资源部每年制定相关培训计划，组织具体培训活动，培养专业人员全面的知识和技能。

### （5）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“珍惜、务实、诚信、创新”为企业精神，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。

## 2、内部控制活动

本公司的主要控制措施包括：

### （1）职责分离控制

公司对岗位设置按照职责分离的控制要求，从会计岗位设置、货币资金业务、采购与付款业务、存货与仓储业务、薪酬业务、销售与收款业务、筹资与投资业务七个方面设置不相容职位，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

### （2）授权审批控制

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，制定了权责手册，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司及各子公司的日常审批业务，通过 OA 系统设置审批程序，以保证授权审批控制的效率和效果。

### （3）会计系统控制

公司设有财务部门，配备具有会计职业资格的会计从业人员，严格执行国家统一的会计准则制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序。

### （4）财产保护控制

公司对生产和办公所需的基础设施及相应的配套设施、存货等进行每年一次的定期盘点和期间抽查，采取财产记录、实物保管、账实核对等措施确保财产安全。

### （5）运营分析控制

公司继续执行运营分析控制体系，公司管理层通过定期或不定期召开情况分析会议，对生产、销售、采购、投资、筹资、财务等方面的信息进行讨论分析。根据相关情况及时调整公司的经营思路，及时发现存在问题、查明原因并加以改进。

### （6）预算控制

公司逐步建立全面预算控制体系。根据公司战略目标和年度目标，子公司领导层组织各职能中心编制年度内经营、资本、财务等方面的收入、支出、现金流的总体计划，编制年度预算，上报评审通过后作为年度控制目标并签订目标责任书。公司通过三个月度滚动预算的编制和检查预算的执行情况，分析各业务单位未完成预算的原因，并采取改进措施，由稽核审计部监督预算的执行，并把年度预算业绩指标完成情况纳入年度考核奖惩。

### （7）绩效考评控制

公司严格执行绩效考核制度，对公司管理层和行政管理人员实行绩效考核，

充分激发了员工的积极性和创造性，对公司管理工作起到了积极的推动作用。

### 3、信息与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。

通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息。目前主要的运作信息系统包括 ERP、SRM、CRM、OA、EHR，其中 OA 着重企业流程建设，各种业务流程在 OA 上审批后，结果以单据形式流入 ERP。通过 ERP 系统销售模块、采购模块、仓库管理模块、生产模块流转后汇入财务管理模块，以达到业务账与财务账的集成，建立了覆盖全公司各业务板块的信息平台。同时 ERP 与 SRM、CRM 进行了集成，分别与供应商、客户等外部往来单位实现了线上交互。EHR 相对独立，主要应用于企业人力资源管理。

通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

### 4、内部监督

内部控制监督由公司稽核审计部统一监管，明确内部机构在内部监督中的职责权限，规范内部监督的程序、方法和要求。

将内部监督分为日常监督和专项监督，对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、执行监事或者经理层报告。

## （二）重点关注高风险领域内部控制情况

### 1、人力资源与薪酬

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》等相关法律规定，结合公司实际情况建立了完整规范的人力资源管理体系，制定了员工聘用、培训、辞职、薪酬管理、劳动关系、绩效考核等方面的管理制度。人力资源管理系统运行顺畅，通过有效的激励与约束机制，充分调动各部门和各岗位员工的工作积极性和创造性，为公司引进和培训了高素质的管理人才和技术人才，也为员工发展提供了良好的环境和舞台，为公司可持续发展提供了人力资源方面的保障。

## 2、资金管理

公司财务中心根据《会计法》、《会计准则》、《企业会计制度》等法律法规，制定了《全面预算管理制度》、《资金使用计划管理办法》、《付款及报销审批管理细则》、《费用报销管理办法》等财务管理制度，加强资金管理，严格控制资金收支的条件、程序和审批流程。为规范募集资金的存放、使用与管理，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储、使用、管理、监督进行了明确规定，并对募集资金专户存储签订第三方监管协议，严格控制募集资金的使用、投向变更等，内部审计部门对募集资金使用进行定期检查监督。

报告期内，公司资金运营严格遵守相关制度规定，未发生违规事项。

## 3、采购业务

公司制定了包括《物资采购管理制度》、《采购计划管理办法》、《供应商管理办法》、《招标管理办法》等采购业务管理制度，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。

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，并且定期向供应商发送函证对账，保资金安全及流动健康。

报告期内未发生违规操作现象，采购与付款内部控制流程设计健全，执行有效。

## 4、资产管理

公司建立了《固定资产管理办法》《存货仓储管理办法》，对固定资产及存货的申购、审批、执行、验收、付款、保管、记录、盘点、处置等环节进行了详细说明，明确规定了各项资产管理的岗位职责及相应的权限，做到职责相互制约，保证资产安全、健康。

报告期内，公司固定资产内控制度健全，合理，且执行有效，存货出入库记录真实完整，仓库中各类物资摆放整齐有序，仓库环境整洁，存货账实相符。

## 5、销售业务

公司十分重视销售业务，在内部控制流程中，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。销售控制内容包括销售价格管理、销售客户管理、销售合同管理、销售收入与订单管理、成本管理、销售

折让与退货管理等相关业务流程,销售管理业务流程与公司实际销售情况相匹配,提高了销售工作效率,有效防范了销售风险。

报告期内,公司销售管理流程中相关岗位职责明确,审批流程执行合规,产品价格制定合理,合同管理程序合规、有效,销售业务记录真实,公司根据市场变化及时调整销售策略,确保销售目标的实现。

## 6、研究与开发

公司高度重视产品技术研发工作,公司以市场为导向,积极开发和利用新技术,根据公司的发展战略和市场需求制定科学的产品工艺研发技术。公司制定了《产品设计开发管理办法》,严格规范研发业务的立项、过程管理、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。公司的技术骨干和关键技术人员等可能接触到核心技术的人员与公司签订保密协议,保证了公司的研发项目的安全。对研发项目的资金使用设立严格审批权限,保证研发项目经费使用的合理性。

报告期内公司研发管理流程中相关岗位职责明确,审批流程执行合规,相关研发文件保存完整,不存在违规操作的情况。

## 7、关联交易

为了保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则,确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益,公司与关联交易方发生交易时签订书面协议,协议遵循平等自愿原则。

报告期内,关联交易管理未发生违规现象。

## 8、财务报告

公司制定了《财务分析与报告管理办法》等相关财务制度,规范了财务信息报关流程,保证了财务信息的真实、完整、合法,明确了财务报告的编制、报送及分析利用,明确了财务工作的岗位职责,不相容职位分离。公司设置了独立的财务机构,规范了财务管理和财务核算工作,明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断处理、财务分析流程。

报告期内,公司财务报告编制格式合规,合并范围界定准确,合并抵消完整,财务信息披露真实、准确、完整。

## 9、全面预算

根据公司要求制定《全面预算管理制度》，用于规范年度预算和月度滚动预算的管理工作。预算的编制工作由财务中心牵头执行，每年度各部门及子分公司编制部门预算表及附表，分级编制，逐级汇总，形成公司的年度预算，报预算管理委员会审批。财务中心负责跟踪监督预算的执行，每月初对预算执行情况做出分析，将预算的异常情况及时反馈给相关部门及公司经营管理层，确保全年目标的实现。

报告期间，公司严格按照全面预算管理制度执行，不存在重大遗漏。

## 10、信息系统

公司已制定了《计算机信息管理办法》、《计算机机房管理办法》等规章制度用于规范信息管理的采购、开发、变更、日常运行、机房场地的监控管理等。公司信息中心部负责管理与信息系统相关的事项，目前公司主要的运作信息系统有OA办公系统、新中大软件系统、浪潮财务系统等。在网络及信息系统数据安全方面，公司综合利用防火墙、路由器以及漏洞扫描、入侵检测等软件进行防范，并对网络传输的涉密或关键数据进行加密确保安全。

报告期内，公司严格按照计算机信息系统运行管理规定执行，不存在重大遗漏。

## 11、信息沟通与传递

在信息传递与沟通方面，公司制定了《重大信息内部报告制度》，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，促进公司依法规范运作，切实维护公司和广大投资者的合法权益，规范了公司信息披露行为。

公司充分利用信息系统推进内部报告的流程，通过OA办公系统强化内部信息的流转和共享，公司各部门通过OA办公系统传送内部报告及文件，保证了公司内部信息沟通和传递的有效畅通。

报告期内，公司严格按照重大信息内部报告制度执行，不存在重大遗漏。

### **(三) 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，确定了适用于本公司的内部



控制缺陷具体认定标准，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的认定标准：

A、定量标准

以合并报表数据为基准，确定上市公司合并报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：

项目	重要程度		
	一般	重要	重大
销售收入潜在错报	错报 < 销售收入总额的 1%	销售收入总额 1% ≤ 错报 < 销售收入总额 5%	错报 ≥ 销售收入总额的 5%
净利润潜在错报	错报 < 净利润总额的 2%	净利润 2% ≤ 错报 < 净利润 5%	错报 ≥ 净利润的 5%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 2%	资产总额 2% ≤ 错报 < 资产总额 5%	错报 ≥ 资产总额的 5%
所有者权益潜在错报	错报 < 所有者权益总额的 2%	所有者权益总额 2% ≤ 错报 < 所有者权益总额 5%	错报 ≥ 所有者权益总额的 5%

B、定性标准

**重大缺陷：** 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范或发现交并财务报告中的重大错报。如：

- (1) 董事、监事和管理层对财务报告构成重大影响的舞弊行为；
- (2) 更正已发布的财务报告；
- (3) 公司内部控制体系未发现的当期财务报告的重大错报；
- (4) 公司内部控制监督无效。

**重要缺陷：** 内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合同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或超过重要水平、但仍引起董事会和管理层重视的错报。

**一般缺陷：** 不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

### A、定量标准：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失占公司资产总额 1%的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司资产总额 0.5%的为重要缺陷，其余为一般缺陷。

### B、定性标准：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：（1）公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；（2）公司决策程序不科学，如决策失误；（3）违犯国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；（4）管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

## （四）内部控制缺陷认定

### 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，报告期内公司发现财务报告内部控制缺陷1个，截至本报告日，公司已对该缺陷进行了有效整改并已整改完毕。

#### （1）缺陷性质及影响

公司在利用闲置募集资金进行现金管理过程中，存在利用部分募集资金账户闲置资金购买理财产品未及时履行公告程序的情形；2018年11月16日，公司根据股东大会决议变更募集资金实施主体，将募集资金转出到其他募集资金账户，误将募集资金转入非募集资金户未被及时发现。

#### （2）缺陷整改情况

公司发现上述募集资金管理和相关信息披露方面的缺陷后，及时将募集资金归还至相关募集资金账户，并拟在本次《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》中履行相应的披露义务。

公司已就上述内控缺陷，要求相关人员加强学习，提高专业能力和业务水准，强化其责任心。公司将结合实际不断完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，使内部控制真正为企业发展提供监督保障作用，促进公

司健康、稳定、可持续发展。

## 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或重要缺陷。

### （五）内部控制自我评价

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。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

本公司没有发生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。

国轩高科股份有限公司董事会

2019年4月29日