

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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），结合邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部制度和内控管理相关规定，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 年 12 月 31 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。管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

（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业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要业务包括高精度锂电池辊压设备生产和销售及其他生产经营活动；

纳入评价范围的主要事项包括:发展战略、资金管理与财务报告、销售管理、采购管理、合同管理、资产管理、研究与开发、人力资源、信息系统、投资与担保管理、控股子公司的控制等。其中，重点关注的高风险领域主要包括发展战略、资金管理与财务报告、销售及收款、采购及付款、资产管理等；

上述纳入评价范围的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各项管理制度、流程等规定，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。

公司按照影响内部控制目标实现的严重程度，将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。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，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

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

公司根据资产总额及营业收入总额两个指标，从而确定财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷分类	影响程度		
	定量分析	定性分析	
一般缺陷	资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 2%	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷
	营业收入潜在错报	错报 < 营业收入的 2%	
重要缺陷	资产总额潜在错报	资产总额的 2% ≤ 错报 < 资产总额的 5%	符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷： ① 公司或主要领导违规并被处罚； ② 违反内部控制制度，形成较大损失； ③ 关键岗位业务人员流失严重； ④ 重要内部控制制度或系统存在缺陷，导致局部性管理失效； ⑤ 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
	营业收入潜在错报	营业收入的 2% ≤ 错报 < 营业收入的 5%	
重大缺陷	资产总额潜在错报	错报 ≥ 资产总额的 5%	符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷： ① 缺乏决策程序； ② 决策程序导致重大失误；
	营业收入	错报 ≥ 营业收入的 5%	

	入潜在错报		<p>③公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任；</p> <p>④高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>⑤重要业务控制制度缺失或制度体系失效，给公司经营造成重大影响；</p> <p>⑥内部控制重大缺陷未得到整改。</p>
--	-------	--	--

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：给公司带来重大的财务损失；造成公司财务报告重大的错报、漏报；其造成的负面影响波及范围极广、普遍引起公众关注，给公司声誉带来无法弥补的损害。

重要缺陷：给公司带来一定的财务损失；造成公司财务报告的中等程度错报、漏报；其造成的负面影响波及范围较广，在部分地区给公司声誉带来较大的损害。

一般缺陷：给公司带来轻微的财务损失；造成公司财务报告轻微的错报、漏报；其造成的负面影响在部分区域流传，给公司声誉带来轻微损害。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：严重缺乏“三重一大”决策程序，造成决策严重失误；经营行为严重违反国家有关法律、法规；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；其造成的负面影响波及范围极广、普遍引起公众关注，为公司声誉带来无法弥补的损害。

重要缺陷：缺乏“三重一大”决策程序，造成决策失误；经营行为违反国家有关法律、法规；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；一般业务缺乏制度控制或制度系统性失效；其造成的负面影响波及范围较广，在部分地区为公司声誉带来较大的损害。

一般缺陷：没有完全履行“三重一大”决策程序，造成少部分决策失误；经营

行为轻度违反国家有关法律、法规；内部控制评价的一般缺陷未得到整改。

（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。

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。

四、公司内部控制执行情况

（一）公司内部控制建设情况

1. 控制环境

（1）治理结构

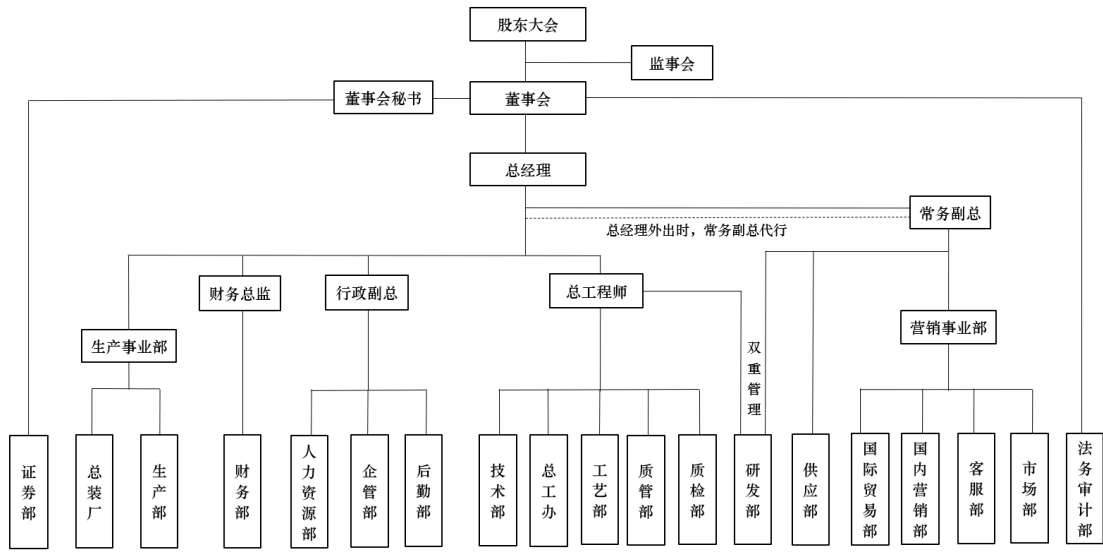
公司严格按照《公司法》、《证券法》和《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则及《投资者关系管理制度》、《对外投资管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》等重大事项的决策程序，完善法人治理结构以保障公司规范、高效运作。

股东大会为公司权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审批公司的年度财务预算、决算方案、公司的利润分配预案等；董事会执行股东大会的决议，并对股东大会负责；监事会对公司的董事、总经理等高级管理人员履行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，行使公司章程规定的其他职权；高级管理人员和经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作。

（2）机构设置及权责分配

公司设置了健全、合理、规范的组织机构，具体包括：总装厂、生产部、总工办、技术部、工艺部、质检部、质管部、研发部、供应部、市场部、客服部、国际贸易部、国内营销部、财务部、人力资源部、企管部、后勤部、证券部、法务审计部。同时明确规定了各部门的主要职责及部门所涉及的岗位职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组

织经营、扩大规模、提高质量、增加效益等方面都发挥了至关重要的作用。公司的组织结构如下：



(3) 内部审计

公司成立专门的法务审计部，负责对公司法律事务、经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

(4) 人力资源政策

公司依据自身发展的需要，制定了《员工手册》、《人力资源管理制度》等，建立和实施了一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策，包括聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，重视员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

(5) 企业文化

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险管理意识。董事、监事高级管理人员在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工认真遵守各项日常行为规范要求，认真履行各自岗位职责。

2. 风险评估

公司建立了持续的信息收集程序，能够有效的开展风险识别和评估工作，识别出与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。

公司管理层至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标

实现的重要性，并将风险管理体现在了各种日常管理之中。

3. 控制活动

(1)为保证各项内控目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：责任分工控制、凭证与记录控制、资产管理控制、内审控制、关联交易控制等。

责任分工控制：公司本着不兼容职务不得由同一人执行的原则，合理设置职能分工，科学划分职责权限，通过权责核准与分层负责，将批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等不兼容职务分离，形成职能分工、权责相符的相互制衡机制。

凭证与记录控制：公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，所有凭证都经过签名或盖章，通过系统或人工预先编号的机制确认其完整性与不重复性。重要单证、重要空白凭证均指定专人保管。所有交易通过会计内部分工审查、批准、入账与结算，及时编制凭证记录交易，登账后依序归档。

资产管理控制：公司严格限制未经授权的人员对资产的直接接触。所有资产通过定期盘点与不定期抽查、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而保证了资产和记录的安全与完整。

内审控制：公司设有法务审计部，受公司董事会领导。法务审计部的主要职能有法律事务处理、审核公司的财务信息及其信息披露、审查公司内控制度、对重大关联交易进行审计、配合监事会的审计活动、承办公司董事会授予的其他事宜等。公司建立了《内部审计制度》，对公司的经济运行质量、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

关联交易决策制度：公司制定了《关联交易管理制度》，在关联交易的识别、价格确定和管理、决策、执行及信息披露等环节进行控制。

(2) 会计系统

公司设置了独立的会计机构，并聘用具有专业资质财会人员以保证财务与会计工作的顺利进行。通过实行岗位责任制，明确岗位职责，实现会计系统批准、

执行和记录职能分离，以达到分工明确、互相牵制的作用。

此外，公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及相关补充规定的要求制定了适合公司的会计核算办法和财务管理制度。对规范公司的财务管理、加强财务核算，真实、准确、全面、及时反映企业资产状况、经营成果，实施会计监督、保障财务会计数据准确，防止错报和堵塞漏洞提供了有力保证。

4. 信息与沟通

公司信息系统的日常维护及数据备份由专人负责，并规定了各部门和个人使用计算机的权限，有效保证了数据传递的安全，降低了机密数据流失的风险。通过明确的系统设置，体现公司对职责分离、信息安全等方面的有效控制，为经营活动的顺利开展提供有力支持。

5. 内部监督

公司明确了专职内部审计人员在内部监督中的职责权限以及内部监督的流程和要求。在日常监督中，法务审计部将对各项内部控制制度进行检查及评价，以获取其有效运行或存在缺陷的证据，并对发现的内部控制缺陷及时采取措施予以纠正。

（二）公司内部控制执行情况

公司严格执行内部控制制度，建立和完善了符合现代管理要求的内部组织结构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证了公司经营管理目标的实现。现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

1. 发展战略

公司在行业发展、市场规模、销售收入、产品品牌、研发与开发、人才引进与培养等方面提出了年度战略目标，公司董事会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，实现企业快速、健康、持续发展。

2. 资金管理及财务报告

公司制定了《筹融资管理制度》、《募集资金管理制度》，大额的融资均严格按照规定的流程履行申请及审批程序。公司根据融资规模选择融资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本，对筹资方案的提出、审批和筹措资金的使用进行监督。

公司针对货币资金的收支和保管业务制定了《货币资金管理制度》、《付款审批权限》、《借款与报销审批权限》，建立了严格的授权审批程序。分离办理货币资金业务的不兼容岗位，相关机构和人员存在互相制约关系。此外，公司的货币资金遵照“日清月结”的盘点制度，银行存款每月底与银行对账单及时核对，编制银行余额调节表，对查出的未达账项及时进行调整与跟踪。

公司严格执行《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等国家法律法规的相关规定，严格对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程实施管理，明确相关工作流程和要求，落实责任，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

3. 销售管理

公司制定了《销售管理制度》、《关于加强货款回收、防范经营风险的规定》、《清欠管理制度》、《客服人员考核管理办法》等制度及相关流程，对客户资料审查、销售合同订立、项目立项、发货、项目验收、发票开具、回款、售后服务等多个环节进行监督和管理。销售合同审批建立了多级审批制度，由项目经理递交申请，经部门负责人、市场总监、主管副总、总经理层层审批后方可执行，以加强客户风险控制、加强应收账款管理、降低经营及资金风险。

4. 采购管理

公司制定了《材料采购、供应、实物管理综合制度》、《供应商档案管理工作规程》、《采购合同的规范管理和内部审计工作规定》、《供应商管理办法》等采购管理控制制度，对采购业务环节中的采购合同、合格供应商名录、供应商评估报告、比价、质量控制、交货及签收等各个环节进行监控和审核。采购部根据与供应商约定的付款条件提交付款申请，财务部对采购发票、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性和合规性进行严格审核，控制采购风险、质量风险、资金风险、交货风险等。

5. 合同管理

公司制定了《销售管理制度》、《采购合同的规范管理和内部审计工作规定》及规范销售合同、采购合同、经管合同和财务合同的签订、编号、归档、追踪、验收等过程管理活动，明确各部门的职责，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护企业的合法权益。

6. 资产管理

资产管理包括存货、固定资产等有形资产的管理控制，以及专利、著作权、商标等无形资产的管理控制。公司制订了资产管理制度及控制流程，包括《固定资产管理暂行办法》、《无形资产管理制度》、《存货核算与管理办法》、《库存材料领用审批程序规定》、《存货报废暂行办法》等相关制度和管理流程。其中对存货的管理控制包括存货入库验收、存货发出、存货盘点等，对固定资产管理控制包括固定资产的购置、验收、盘点、处置等，重要的固定资产及工程项目的验收由工程项目管理部门、固定资产使用部门、财务部门共同勘验。对无形资产管理控制包括无形资产的申请、转让、保密、归属、奖惩等。各项资产及工程项目的款项必须依照合同规定或在相关资产已经落实、审批手续齐备后才能支付。各项资产实行定期盘点，全面清查核对，由盘点小组提出盘点差异报告并提出重大差异原因说明。

7. 研究与开发

公司重视研发工作，制定了《项目开发管理规程》、《开放式的创新工业平台管理制度》、《研发投入会计核算与管理办法》、《深圳研发项目管理与考核试行办法》等研究与开发相关制度，构建了研发项目立项、外包研发项目成果验收、项目设计、项目实施计划制定、科研成果管理等关键业务管理流程组成的研发管理体系。根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业自主创新能力。

8. 人力资源

为系统、规范公司人力资源管理，公司制定了《人力资源管理制度》。公司建立了涵盖人力资源需求计划、关键岗位与员工招聘、薪酬与绩效考核、业务人员入职培训、员工劳动关系管理等内容的人力资源管理体系，不断提升公司经营管理队伍、技术骨干队伍、业务营销队伍的综合能力与业务水平。

公司通过公开招聘、竞争上岗等多种方式，选聘优秀人才，依法与员工签订劳动合同，建立劳动用工关系。公司提供的《员工手册》，为新入职员尽快了解公司文化并融入公司。同时，实施考核与薪酬管理挂钩，切实做到薪酬与贡献相协调。

为了进一步建立健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调

动公司中层管理团队和核心骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，公司按照收益与贡献相匹配的原则，制定并实施了 2022 年股权激励计划。

为强化公司机密信息的保密工作，公司与中层级以上领导干部、机密经济信息掌管与使用岗位的人员、机密技术信息掌管与使用岗位的人员签订了《保密协议》，并特别约定了同业禁止行为。

9. 信息系统

公司重视信息系统在内部控制中的作用，编制了《办公计算机设备与网络管理办法》并建立了信息管理体系，设置了信息化专员，使用金蝶或用友 ERP 系统等信息化工具，使用 ERP 系统管理跟踪采购、财务等相关信息，全面提升企业现代化管理水平。同时公司严格规定内外网使用范围，明确各个信息系统所有账号管理的权限，以及网络和互联网访问控制、数据安全控制、病毒防治管理控制等，以保证业务信息和重要的风险信息的安全和保密。

10. 对外投资与对外担保管理

公司严格控制投资风险，根据公司章程制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》要求，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》，按照投资或担保额的大小确定投资与担保决策权的行使。截止目前没有发生对外担保事项，对外投资事项严格按制度制定。

11. 控股子公司的控制

公司委派指定人员在控股子公司重大事项管理、财务管理、信息管理、人事管理等各个环节进行规范，保障子公司各项业务健康运行。

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。

邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 10 日