

河北工大科雅能源科技股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

河北工大科雅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），结合河北工大科雅能源科技股份有限公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，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（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、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。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，于内部控制自我评价报告基准日，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，于内部控制自我评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的单位

纳入评价范围的单位包括：公司及所有纳入合并报表范围内的子公司。

2. 纳入评价范围的单位占比

指标	占比(%)
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之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面。具体包括治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动控制、对外投资、销售业务、采购业务、合同管理、财务报告、对分子公司的控制、关联交易、对外担保等。主要业务和事项具体情况如下：

(1) 治理结构

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规和规范性文件的要求以及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列制度，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。同时，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名与薪酬委员会，进一步完善了公司的法人治理结构，确保公司健康、稳定、持续发展。

(2) 组织结构

公司根据实际情况，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的部门，各职

能部门分工明确、相互协调、相互监督、相互制约。

（3）发展战略

公司董事会下设战略委员会，主要负责对公司长期发展战略规划及影响公司发展的重大事项进行研究并向董事会提出建议。公司战略委员会综合考虑宏观经济政策、市场需求变化、技术发展趋势等影响因素，分析公司自身优势与劣势，及时调整公司中长期发展目标。公司管理层将发展战略落实到年度工作计划中，有效指导重要业务的开展，确保战略规划落实和有效执行，保证战略管理工作的科学性、有效性和及时性，推动了公司的持续健康稳定发展。

（4）人力资源

公司建立健全了人力资源培养、选拔、考核和激励机制，确定一系列管理制度，对员工的聘用、培训、教育管理、考核、晋升与奖惩等进行了规定；制定了岗位职责说明书，明确各岗位所需的知识和技能，让员工了解其职责；并通过培训、考核等方式不断提高员工的能力和水平。公司选聘员工时重视其职业道德素养与专业胜任能力；制订并实施针对性培训计划，以确保每位员工能够有效履行职责。公司注意改善员工工作环境、增加晋升提拔机会、重视员工个人发展需求，关注员工成长。

（5）企业文化

公司高度重视加强企业文化建设，培育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，强化风险意识。公司定期开展优秀员工评选活动，树立标杆作用，引导全体员工向优秀员工学习；通过组织员工生日会、团建活动等各种文化活动丰富员工的业余生活，增强员工的团队合作意识。

（6）社会责任

公司重视质量、环境、职业健康安全及其他社会责任的承担。公司坚持安全第一、预防为主、遵守法规、关注健康、全员参与、持续改进的职业健康安全管理方针，制定了一系列的安全管理制度，对安全生产管理、操作及应急预案等进行了规范。公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者。多方面促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

（7）资金活动控制

公司严格按照公司财务等相关规定进行资金管理和收付，已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已恰当分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司定期或不定期对货币资金进行盘点和银行对账，确保货币资金账面余额与实际情况相符。报告期内，公司不存在影响资金安全的重大不适当之处。

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，结合公司实际情况，制定《募集资金管理制度》，通过募集资金管理制度，提高募集资金的使用效率，防范资金使用风险，确保资金使用安全，切实保护投资者的合法权益，并且公司内部审计人员对募集资金使用情况定期进行审计，并将内审结果提交至董事会审计委员会。

（8）对外投资管理

公司重大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、注重投资效益。公司已制定《对外投资管理制度》，明确规定了重大投资的类型和权限、决策程序、实施与管理等，确保公司能够对投资项目各环节进行有效控制。

（9）销售业务管理

公司制定了切实可行内部控制制度，对业务过程中的产品销售、项目投标、合同签订、开具发票、款项结算等内容和职责进行了具体规范。确保销售、发货、收款等各不相同岗位能有效的制约和监督。通过内部的管控，公司销售的各项作业程序和操作更加规范，最大程度的控制了销售风险。

（10）采购业务管理

公司设置相关部门从事采购业务，规范主要原材料、一般材料以及委外加工等业务操作，加强合格供应商筛选、采购招标、询价采购及采购合同订立等环节的风险控制，合理控制成本，确保物资采购满足公司生产经营需要。公司的业务流程明确了审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

（11）合同管理

公司规范了合同管理各环节的控制，包括合同的调查、合同的会签与审核、

合同的签订、合同的履行、合同的补充与变更、合同的解除与纠纷处理、合同档案管理等。针对合同管理中的薄弱环节,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权益。公司通过 OA 等内部流程系统加强销售合同的审批、签订、履行和回款等环节的管控。

(12) 财务报告管理

公司对财务报告的编制、审核、分析等按照不相容职务分离的原则进行了划分。其中:财务部负责制定会计政策及财务报告编制方案;在编制年度财务报告前,进行资产清查、减值测试和债务核实,负责财务报表的编制和分析工作。财务负责人负责审核财务报告,配合中介机构对公司财务报表的审计及其他鉴证工作。内部审计人员负责对财务报表编制工作进行监督检查。审计委员会负责审阅财务报告并出具书面意见,督促外部审计师审计工作,与审计师沟通等。董事会负责财务报表的审议和对外披露工作。财务报告经财务经理、公司财务负责人和法定代表人审核签发后提交董事会,经董事会审议、履行签发程序后向外界提供。

(13) 对分子公司的控制

公司对分公司和子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理;分公司和子公司的董事、监事及重要高级管理人员,由公司委派或推荐人员担任;公司各职能部门从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对分子公司进行对口管理。分子公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作,其重大事项须按照相关规定上报公司审核后方可执行,确保了公司对各子公司的有效控制和管理。

(14) 关联交易

公司建立了《关联交易管理制度》,对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易内容、关联交易的决策程序、关联交易的披露等进行全方位管理和控制。对照监管部门相关规定,公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效。

(15) 对外担保

为了规范公司的对外担保行为,有效防范公司的对外担保风险,确保公司资产安全,根据《中华人民共和国公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定,结合公司的实际情况,公司制定了《对外担保管理制度》。公司对外担保,必须

严格履行相应的审批和授权程序。

4. 重点关注的高风险领域

重点关注的高风险领域主要包括资金管理、财务报告、采购业务、销售业务、资金活动、关联交易等事项。

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。

(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，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

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
利润总额潜在错报	错漏 \geq 合并利润总额的 10%	利润总额的 5% \leq 错漏 $<$ 利润总额的 10%	错漏 $<$ 合并报表利润总额的 5%
资产总额潜在错报	错漏 \geq 合并资产总额的 1%	合并资产总额的 0.5% \leq 错漏 $<$ 合并资产总额的 1%	错漏 $<$ 合并资产总额的 0.5%

2. 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响； 2) 已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正； 3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2) 未建立反舞弊程序和控制措施； 3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实

	施且没有相应的补偿性控制； 4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

3. 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

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
非财务报告内部控制缺陷	直接财产损失金额 ≥1000 万元	500 万元≤直接财产损失金额<1000 万元	直接财产损失金额 <500 万元

4. 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 重大事项缺乏合法决策程序或决策程序不规范，导致出现重大失误，给公司造成重大财产损失； 2) 违反国家法律、法规、规章或规范性文件，受到刑事处罚或责令停产； 3) 停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照行政处罚； 4) 内部控制重大缺陷未得到整改； 5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制。
重要缺陷	1) 决策程序不规范导致出现较大失误； 2) 违反国家法律、法规、规章或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销以外的行政处罚； 3) 重要业务制度或系统存在重要缺陷； 4) 内部控制重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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或重要缺陷。

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的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司结合自身的经营特点，根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，建立了一套较为健全、合理的内部控制制度，符合我国法律、法规和证券监管部门的要求和公司的行业特点，且得到了有效的贯彻和执行，对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供了良好的保证。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司的发展，公司将进一步建立健全和完善内部控制制度，改进和提高内部控制体系的合理性和有效性。公司无其他内部控制相关重大事项说明。

河北工大科雅能源科技股份有限公司

2024年4月23日