

惠州亿纬锂能股份有限公司

2020 年度内部控制自我评价报告

惠州亿纬锂能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”），结合惠州亿纬锂能股份有限公司（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 2020 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，报告期内，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，报告期内，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：惠州亿纬锂能股份有限公司、惠州金源精密自动化设备有限公司、广东亿纬赛恩斯新能源系统有限公司、惠州亿纬创能电池有限公司、惠州亿纬集能有限公司、武汉孚安特科技有限公司、武汉亿星能源有限公司、湖北亿纬动力有限公司、荆门亿纬创能锂电池有限公司、亿纬亚洲有限公司、亿纬国际工业有限公司、EVE BATTERY INVESTMENT LTD.、亿纬动力香港有限公司、宁波亿纬创能锂电池有限公司，纳入评价范围单位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和事项包括：治理结构、发展战略、组织架构、企业文化、销售及收款、采购及付款、生产与存货管理、固定资产管理、资金管理、投资与融资管理、人力资源管理、研究与开发、信息系统管理、信息披露管理、法律风险管理、社会责任等。

（二）重点关注的高风险业务

1、对外担保

公司严格执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，按照《公司章程》《对外担保管理制度》，严格遵守对外担保的实施条件、受理程序、审批以及担保合同的订立、担保风险的管理、担保的信息披露、相关责任人的责任等要求，重点强调了对外担保对象的事前审查及对外担保风险管理。报告期内，公司对子公司的担保事项均按照上市公司监

管要求在指定的网站进行了公告，公司对外担保的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内部控制要求的情形。

2、关联交易

公司高度重视关联交易的内部控制管理，制定了《关联交易决策制度》，公司对关联方及关联交易的确认、关联交易的决策程序以及公司上市后关联交易的信息披露等事项做了详尽的规定。报告期内，公司发生的关联交易均按照上市公司监管要求在指定的网站进行了公告。

3、募集资金

公司制定了《募集资金专项存储及使用管理制度》。严格按照公司章程、相关法律法规及制度的要求，履行相应的内部审批决策程序，并作充分的信息披露。募集资金实现专户专用原则，严格按照发行文件按计划使用资金。2020 年公司变更了部分募集资金的用途、投资项目实施主体，使用闲置募集资金进行现金管理，均执行了相应的审议批准程序，并进行了相应披露。公司审计部定期对募集资金的存放与使用情况进行审查。报告期内，公司对募集资金的使用、存储控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内部控制要求的情形。

4、重大投资

公司近几年重大投资项目较多，惠州、荆门地区新建产能在不断增加，尤其是储能、动力电池、消费电池项目投资。公司所有投资均聚焦主业，在充分利用原有产能和新建产能稳定释放的基础上，实行有序扩张。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全的原则，在充分调研论证的基础之上，控制投资风险、注重投资效益。公司对外投资、项目建设等重大投资活动均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》的规定，对投资项目的必要性、可行性进行充分论证，严格履行相应的审批程序及信息披露义务。

5、人力资源

公司人力资源中心，制定公司人力资源战略规划、确定公司人才战略、建立服务模式、制定人力资源薪酬与福利政策与制度。为持续提高公司的人才储备质

量，不断吸引、培养、激励优秀人才，明确公司招聘、晋升、绩效考核、薪酬与福利、离职与公司核心机密的保护，公司根据国家相关法律法规并结合实际情况，制定了《人力资源管理程序》、《培训控制程序》、《职业健康体检管理规定》、《绩效管理规定》、《考勤管理规定》、《薪酬管理规定》、《职位、职级、职责管理体系》、以及专家、技师及 FEO 管理方案等制度，公司推行了管理职级与专业职级两种晋升考评路线，充分保证了各级员工的胜任能力并能有效地履行职责，提供了充分的晋升通道，保障了公司和员工的共同利益，调动了员工的工作积极性，规范了公司的人力资源管理。

6、材料采购

材料采购是公司的关键业务，是公司降本增效的重要源头，对公司提高行业竞争力至关重要。公司实行集团统一采购制度，集中采购资源，有效降低成本，由供应链管理中心负责供应商开发和定价，确定合格供应商目录及采购配额。各产品线、子公司在确定的范围内选择供应商按既定价格实施下单采购。公司材料采购申请与下单、采购与付款、采购与验收、付款与记录等不相容职务相分离，采购人员实行定期轮岗制度。公司 SRM、SAP、OA 系统相结合实现了采购业务的全过程管理。采购业务流程为采购申请、供应商选择、报价、中标、下达订单、收货、验收、入库、对账、收票、付款，环环相扣，相互制约。控股子公司在公司章程规定的权限范围内可自主对外办理采购与付款业务，超出公司章程规定金额权限的需总公司批准。报告期内，公司的采购与付款业务未出现重大漏洞。

7、销售管理

公司合理地规划和设立销售与收款业务的部门和岗位。明确了销售定价、合同签订、销售发货及收款流程。公司销售合同的签订须经法务中心审查，规避合同风险、防范客户信用风险。公司实行客户信用等级及信用额度管理，加强发货审批控制，原则上对所有新客户进行信用调查并购买信用保险，确保应收账款的安全。公司建立了《大项目管理制度》，旨在对大客户提供更优质的售前、售中与售后服务。公司 CRM、OA、SAP、MES 系统相结合实现了销售业务的全过程

管理。报告期内，公司销售与收款业务真实、合法，未出现重大漏洞。

8、财务报告

为保证财务报告的及时、真实、准确、完整，提高会计信息质量，公司科学合理规划财务报告各环节的机构设置、人员配备、职责分工、岗位分离。严格按照会计法律法规和企业会计准则，明确公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外披露的审批程序。

9、信息披露

公司制定了《信息披露管理制度》，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关义务人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准、信息披露的审核流程、信息披露相关文件及资料的档案管理、投资者关系活动等。公司制定了《内幕信息及知情人登记管理制度》，明确规定公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人等相关内幕信息知情人的信息保密义务和责任。信息管理制度的建立，成为确保投资者重大信息知情权的有力保障。报告期内，公司不存在违反信息披露相关法律法规的行为。

10、安全环保

公司以“安全第一、预防为主、综合治理、以人为本、全员健康”为职业健康安全方针。在安全方面以三个“不惜”为原则，即“不惜金钱”、“不惜人力”、“不惜时间”，并建立和落实安全生产责任制。现已建成 12 座微型消防站、10 支兼职消防队、2 支专职队，专兼职消防员 185 人，并购入专业消防车等消防安全设备；编制《安全事故综合应急预案》，对安全事故或事件进行调查和问责，对建设项目的消防和环保“三同时”进行监督和检查；建立消防安全可视化管理平台，综合监管消防系统的日常工作。

公司以“遵守法律、持续改进、防治污染、节能减排”为环境方针。在重大项目投资建设时，合理规划并保障节能减排设施的建设。公司在生产经营过程中，确保环保资金投入。对生产废水采取治理达标后排放，对废弃物采用回收利用、采取有资质公司处置等方式管理。

报告期内，公司安全环保工作未出现重大漏洞。

11、子公司管理

子公司建立了较为完备的决策、执行和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置相应部门。公司制定了《子公司管理办法》，明确规定了子公司管理层的职责、权限，审计部定期对子公司的内部控制制度执行情况、财务信息的真实性和合法性、资产的合理利用情况等进行检查监督，对提高公司整体运营效率和抗风险能力起到了较好的效果。

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。

（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及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规章制度的要求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、财务报告内部控制缺陷认定标准

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

（1）定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。

①内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量，公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司层级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
公司合并财务报表 (包含漏报)	错报金额 $\geq$ 利润总额 的5%	利润总额的3% $\leq$ 错报 金额<利润总额的5%	错报金额<利润总额 的3%

②内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产总额相关的，以资产总额衡量，

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司层级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
公司合并财务报表 (包含漏报)	错报金额 $\geq$ 资产总额的3%	资产总额的1% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的3%	错报金额 $<$ 资产总额的1%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：

- ①公司董事、监事和高级管理人员对财务报告构成重大影响的舞弊行为；
- ②公司更正已公布的财务报告；
- ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：

- 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且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

财务报告内部控制一般缺陷的迹象包括：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定，认定标准如下：

- ①非财务报告内部控制的重大缺陷包括：缺陷发生的可能性高，会严重降低

工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。

②非财务报告内部控制的重要缺陷包括：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。

③非财务报告内部控制的一般缺陷包括：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

（四）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、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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

惠州亿纬锂能股份有限公司董事会

2021年4月19日