

广州鹏辉能源科技股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

广州鹏辉科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，我们对本公司（以下简称“本公司”或“公司”）2024 年（以下称“报告期”）内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

本公司内部控制的目标是合理保证经营的合法合规、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。由于内部控制存在固有局限性，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：广州鹏辉能源科技股份有限公司、全资子公司及控股子公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、业务外包、担保管理、财务报告、全面预算、内部信息沟通、合同管理、关联交易管理及内部监督等。重点关注的高风险领域覆盖了对如下内部控制目标产生重大影响的公司核心业务：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、经营效率和效果。

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各方面，不存在重大遗漏。

1.内部环境

(1) 组织架构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下称“公司法”）、《中华人民共和国证券法》（以下称“公司法”）等法律法规、《公司章程》要求，不断完善法人治理结构，2024年修订和完善《公司章程》《董事会议事规则》《董事会战略委员会工作制度》《董事会提名委员会工作制度》《董事会薪酬与考核委员会工作制度》《董事会审计委员会工作制度》和《独立董事制度》。公司综合考虑发展战略、降本增效、不相容职责相互分离等要求，设置研发部门、营销部门、职能部门、制造单元等组织架构，根据外部环境的变化和公司管理需求进行动态调整。

(2) 发展战略

公司秉持“做好产品、高效运营、成就客户”的理念，锚定全球储能电池核心供应商与电池智造引领者的战略定位，通过储能业务全球化战略布局、消费电池全场景渗透及动力电池差异化竞争策略构建增长三角：聚焦储能领域进行技术革新及全球属地化交付能力建设，深度绑定全球能源企业战略合作；强化消费电池技术壁垒与柔性智造优势，以高附加值产品矩阵巩固蓝牙设备、个人护理、智能家居等成熟市场，同步拓展新兴领域；深化动力电池细分场景技术突破，围绕细分领域打造定制化解决方案。

公司结合宏观经济趋势、行业竞争格局及技术演进方向修订战略目标；建立战略目标向核心事业部的穿透分解机制，通过签署经营目标责任书实现绩效考核与战略里程碑

的绑定，并构建季度战略执行评估-动态纠偏的闭环管控体系，全面保障战略规划的有效承接与精准实施。

(3) 人力资源

公司构建了战略性人力资源管理体系，通过制度创新驱动组织效能提升。

在制度规范方面，形成涵盖人才“选育用留”全生命周期的管理闭环，包括《招聘管理制度》《绩效考核管理制度》等 10 项核心制度，实现用工风险防控与人才发展激励的双向平衡。

在人才招引方面，实施“金字塔式”引才策略：聚焦电池材料、电化学、智能制造等核心领域引进国际顶尖技术人才，并强化博士后工作站的技术策源功能；深化校企协同育人机制，与多所院校建立产学研合作，系统性储备专业技术人才。

在人才发展方面，建立分层级、多维度的培养体系：针对研发人员开展前沿技术专项研修，强化创新攻坚能力；面向一线员工实施智能制造标准化操作与安全生产实训，提升生产效能与风险防控水平；通过“领导力提升计划”培养中高层管理者，构建战略思维与组织管理双核能力，实现企业文化传播与业务发展的深度融合。

在薪酬体系方面，遵循战略导向与价值创造原则，通过 OKR 与 KPI 协同管理机制，将技术研发突破、成本优化及市场拓展等目标逐级分解至部门与岗位，建立覆盖全业务链的指标评估体系，确保组织效能与目标的高度统一，并构建差异化薪酬机制：生产操作岗位实行计时及技能等级制，行政辅助类岗位采用定额工资，技术及管理序列、高级管理人员薪酬由市场化基准薪资与绩效奖金构成，其中绩效奖金基于年度目标达成度与绩效考核结果动态调整。

(4) 社会责任

公司秉持“安全发展、绿色经营”理念，始终把安全生产放在首位，构建了覆盖全流程的安全生产管理体系，通过了 ISO 45001 职业健康安全管理体系等认证。公司通过建立《安全生产责任制度》、《安全风险分级管控制度》等系列制度，系统性规范安全风险识别、分级管控及应急处置流程。公司在生产运营中严格落实制度防控措施，配备防爆装置、泄漏应急等处理系统，对高风险工序实现智能化改造以减少人为操作风险；通过定期设备维护检修、新员工安全培训、全员应急演练及个人防护装备标准化配置，全面提升事故预防能力，同时建立火灾、爆炸等专项应急预案以强化突发事件响应机制。

公司始终践行绿色制造理念，以智能制造转型升级为核心驱动力，持续开展工艺技

术创新与生产流程优化，降低单位产品综合能耗，并通过建立全员参与的“降本增效”提案激励制度，对员工提出的节能、提效技改方案实施专项奖励，有效激发全体员工“鹏辉经营，人人有责”的自主改善意识。。

(5) 企业文化

公司秉承“团队、诚信、创新、感恩”的核心价值观，内部推行“工程师文化”，高度重视人才，重视技术，重视创新。

创新发展方面，公司积极鼓励技术团队勇于创新，集团设立“技术创新奖”，用于奖励年度重磅技术创新成果团队；高效管理方面，公司倡导扁平化管理，有效减少层级隔阂，提升流程效率；人才管理方面，公司内部推行“导师制”，资深工程师带教新人，加速技术传承；员工关怀方面，公司设立“爱心基金”，帮助有困难的员工家庭，每月组织生日会，慰问员工；客户文化方面，公司倡导客户与合作伙伴文化，始终坚持“以客户为中心，全心全意为客户服务”，倡导诚信共赢，与客户同携手、共成长。

2.风险评估

公司建立了完善的风险评估体系，通过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等，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。公司通过综合运用风险规避、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。

3.控制活动

(1) 资金活动

本公司制定了《费用报销管理制度》《委托理财管理制度》《对外投资管理制度》《期货套期保值业务管理制度》《募集资金管理制度》等管理制度，明确营运资金、筹资和投资等管控要求；对资金实行集中统一管理，对银行账户开立、变更和注销实行统一管理；财务部定期核对银行账户余额和发生额，并编制银行余额调节表。财务部门严格按照资金计划和规定流程办理报销和对外付款。年初，董事会对年度银行理财额度进行审批，办理单笔银行理财均须申请并履行相应审批手续。融资在董事会和股东大会年初批准的授信融资额度内开展，融资充分考虑各类融资成本、融资期限与资产变现适配性。权益类投资遵循投资项目筛选、完成法律、财务和业务尽职调查，制定投资方案并进行投决会审议，签订投资协议、进行投后管理等程序，保证投资合法合规，减少投资

风险。

(2) 采购业务

本公司制定了规范供应商管理、物资采购管理、物料价格管理、采购付款管理、仓库管理、物料领用管理、物资入库管理、发出商品管理等一系列采购及付款管理制度，对物料请购审批、供应商选择、订购单编制、物料验收入库、领用、退货处理、采购报表控制、付款、仓储、盘点和存量控制等环节作出了明确规定；本公司所建立的采购及付款制度确保了公司库存保持在一个合适及安全的水平，物资采购管理制度保证了所订购的物料符合订购单所定规格以及减少供应商欺诈和其他不正当行为的发生，同时确保所有收到的物料及相关信息均经处理并且及时供生产、仓储及其他相关部门使用；保证物料采购有序进行，确保公司应付账款记录的正确、完整及安全性。

(3) 资产管理

本公司制定《原材料仓库管理制度》《固定资产管理制度》等资产管理办法。仓库办理存货出入库工作，每月，财务部对存货进行抽盘，季度进行大盘，年度结束进行全面盘点；固定资产使用部门负责固定资产日常登记造册、运行维护、更新改造、内部调拨、出售和淘汰处置等工作，财务部负责登记固定资产卡片，参与对固定资产清查盘点等工作。

(4) 销售业务

本公司已制定了规范包括客户开发、销售订单评审流程管理、售后服务管理、应收账款管理及驻外机构管理等一系列销售与收款管理制度，对涉及销售与收款的各个环节如销售预测、销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货及折扣、售后服务、应收账款的处理程序以及坏帐处理等作出了明确规定；公司一直采取“事前评估、事中控制监督、事后催收”的管理政策，为确保应收款项的收回在客户选择、责任制考核等方面制定了严格的内部控制制度。本公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、包装运输、售后服务等销售活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。

(5) 研究与开发

公司着力加强研发制度建设，编制《产品开发与设计控制程序》《专利管理激励制度》

《知识产权管理手册》等管理制度；研发部门根据客户需求或自主市场预研（前瞻性产品），进行研发调研，形成研发可行性研究报告，评审通过后，递交立项申请，审批通过后，开展小试、中试与量产等研发工作，研发部门根据研发成果，自主申请专利或委托代理机构申请研发知识产权。

（6）工程项目

根据新产品开发、市场情况、土地指标及公司战略需求等，总裁办公会提出新建或改建工程项目建议，工程中心组织工程项目建设可行性研究报告编制和立项评审，组织设计单位开展工程项目设计，编制设计概算，并进行评审；工程中心组织设备供应单位招标工作。基建部门采取比选等方式确定土建施工单位，基建部门组织并监督施工单位开展土建工程建设，工程中心组织设备采购和安装调试；工程完工，基建部门对竣工厂房进行竣工验收，工程中心对设备进行验收。财务部门根据工程建设进度、工程竣工验收情况及时办理在建工程及在建工程结转固定资产会计核算工作。

（7）担保业务

报告期，本公司制定《对外担保决策制度》，严格按照制度规定开展担保业务，保证担保业务合法合规，本公司担保业务遵循以下流程，即受理申请→调查评估→按照《公司章程》、《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等规定的权限对担保申请进行审批→签订担保合同和反担保合同→信息披露→日常监控→解除担保等。

（8）业务外包

本公司业务外包主要是与主业无关的生产园区清洁卫生、安保服务以及部分物流运输等业务。外包单位通过比选方式确定，并签订业务外包合同，本公司对外包方工作质量进行日常检查、监督和考核，根据检查、监督和考核结果，按照合同约定，与外包方办理结算。年度结束后，对外包方年度服务质量等进行考核。

（9）财务报告

公司根据国家相关法律法规要求和自身实际情况，全面梳理制定了财务报告编制、对外提供和分析利用的业务流程。公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法律法规的要求，确保了财务报告的真实完整，报告充分及时。公司科学设计财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理决策需要。

（10）全面预算

每年 10 月份，财务中心编制预算通知和预算编制模版，总裁办公室下发通知至各预算编制单位，各预算编制单位根据通知要求编制第二年全面预算，经“两上两下”后，财务中心将审批后的年度财务预算录入费用控制、机物料管理等系统，作为年度预算执行依据。因外部环境变化或公司经营需要调整预算，调整预算部门递交预算调整申请，经审批后，系统自动执行调整后的预算。预算分析：每月事业部财务部门编制经营报表，预算会计汇总后发送总裁和董事长，每月经营分析会上对预算执行情况进行通报。

(11) 合同管理

公司制定《合同评审制度》《销售合同档案管理制度》等，法务部为合同日常管理责任部门。合同签订前，采购或销售等合同承办部门对合同相对方的合同履约能力进行调查和信用评估，根据调查和信用评估情况，拟订或取得合同文本，与合同相对方展开合同谈判和评审，法务部对合同权利义务条款进行审核或评审、财务部对合同价格条款进行审核或评审，审核或评审通过的合同，办理签署和盖章手续。合同执行环节，因环境变化需要调整、中止合同，合同承办部门及时办理合同调整和中止工作；法务部负责合同纠纷和争议处理工作。

(12) 信息系统，

本公司根据发展战略和业务需要进行信息系统建设，目前已上线在使用的信息系统包括：**ERP、PLM、MES、SRM、OA 等**。为保障信息系统安全稳定运行，公司建立专职运维团队负责硬件设备的日常巡检、预防性维护及故障应急响应，实施基于角色权限的访问机制，对核心业务系统实行分级授权管理，确保数据资产与业务流程的安全性。

(13) 关联交易

本公司建立了《关联交易管决策制度》，在关联方关系、关联交易的内容、关联交易的审议程序和披露等进行了明确规定，确保了关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性；关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行。

4.信息传递与沟通

(1) 对外信息披露

本公司制定了《重大信息内部报告制度》《信息披露事务管理制度》《内幕信息知情人登记制度》等制度，明确公司信息报告义务人、重大信息的范围和内容、报告程序、

对外报送和披露流程、重大信息的保密措施等，规范了公司重大信息报告和信息披露行为。

报告期内，公司严格按照相关法律法规、自律规则和公司信息披露内控制度的规定履行信息披露义务，加强内幕信息保密工作，不存在应披露而未披露的事项，亦不存在内幕信息泄密情形，确保公司披露信息的真实、准确、完整、及时和公平。

(2) 内部信息沟通

本公司及时收集整理与经营管理相关的内部信息，包括但不限于：财务会计资料、经营管理资料、调研报告、内部刊物、办公网络等，通过与行业协会、政府机构等、审计、评估、法律、咨询等社会中介机构、供应商、客户等业务往来单位、市场调查、网路媒体、来信来访以及监管部门等渠道，获取外部信息，并以恰当的方式在公司各个层级之间进行及时传递、沟通和使用。审计部和总裁办负责管理舞弊案件的举报电话、电子信箱等，接收员工实名或匿名、外部第三方实名或匿名举报等工作。

5.内部监督

本公司建立健全内部监督机制，本公司内部监督主体包括监事会，董事会、专业委员会、部门及下属企业、财会监督及内部审计机构监督，各监督机构或部门根据职责权限对业务经营合法合规履行相应的监督职责。

本公司按照《企业内部控制评价指引》的要求，组织开展内部评价工作，对内部控制相关制度设计的有效性和执行的有效性等评价，及时发现内部控制中存在的缺陷，并对缺陷类别、性质和严重程度等进行评估，确定缺陷是一般缺陷，还是重要缺陷和重大缺陷，是设计缺陷还是执行缺陷，是财务缺陷还是非财务缺陷，分析缺陷产生的原因并提出改进建议，并采取适当形式和程序及时向董事会或者经理层报告。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

本公司依据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》《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》，以及公司体系文件与内部控制管理要求组织开展内部控制评价工作。

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包括：制定内部控制评价工作方案、组成评价工作小组、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与系统抽样相结合的方式，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、分析比较等方法，充分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。

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的认定标准

(1) 定量标准：一般缺陷为利润总额的潜在错报小于利润总额的 3%（含）；重要缺陷为利润总额潜在错报大于等于利润总额的 3%，小于 5%（不含）；重大缺陷为利润潜在错报大于等于利润总额的 5%。

(2) 定性标准：一般缺陷为重大缺陷、重要缺陷以外的内控缺陷；重要缺陷是指公司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；重大缺陷指公司一个或多个控制缺陷的组合，会导致严重偏离控制目标。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准：一般缺陷为直接财产损失金额小于人民币 250 万元；重要缺陷为大于等于人民币 250 万元，小于人民币 500 万元；重大缺陷为人民币 500 万元及以上。

(2) 定性标准：

①重大缺陷

•公司声誉方面，负面消息流传世界各地，政府或监管机构进行调查，引起公众关注，对企业声誉造成无法弥补的损害；

•安全方面，引致多位职工或公民死亡；

•运营方面，无法达到所有营运目标或关键业务指标，违规操作使业务受到中止，在时间、人力或成本方面严重超出预算；

•环境方面，无法弥补的灾难性环境损害，激起公众的愤怒，潜在大规模的公众法律投诉。

②重要缺陷

- 公司声誉方面，负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害；
- 安全方面，导致一位职工或公民死亡；
- 运营方面，无法达到部分营运目标或关键业绩指标，受到监管者的限制，在时间、人力或成本方面大幅超出预算；
- 环境方面，造成主要环境损害，需要相当长的时间才能恢复，大规模公众投诉，应执行重大的补救措施；

一般缺陷

- 公司声誉方面，负面消息在某区域流传，对公司声誉造成（特定程度）的损害；
- 安全方面，严重影响（特定数目）职工或公民健康；
- 运营方面，减慢营业运作，受到法规惩罚，在时间、人力或成本方面超出预算；
- 环境方面，对环境造成中等影响，需要（特定时间）才能恢复，出现个别投诉事件，需要执行一定程度的补救措施。

（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认定标准，截至 2024 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 2024 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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

广州鹏辉能源股份有限公司董事会

2025 年 4 月 22 日