

宁德时代新能源科技股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

宁德时代新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”），结合宁德时代新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 2025 年 12 月 31 日（以下简称“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。审计委员会对内部控制制度的建立和实施进行监督。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、董事、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标准，公司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：宁德时代新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：发展战略、组织架构、社会责任、企业文化、人力资源、采购业务、销售业务、资产管理、资金活动与担保管理、对外投资、关联（连）交易、合同管理、财务报告、研究与开发、工程项目、信息系统、业务外包、子公司管控、对外信息披露、内部信息沟通、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主要方面，不存在重大遗漏。

1. 内部环境

（1）发展战略

根据国家“十四五”发展规划和产业结构转型升级的思路，公司坚持科学发展观，高度重视企业发展与环境、社会的和谐，促进行业与社会、环境的协调，坚持可持续健康发展的长远战略。

公司在董事会下设战略委员会履行发展战略相应职责。公司制定了战略委员会的议事规则和决策程序，战略委员会在充分调查研究、征求意见和分析预测的基础上制定发展目标，并根据发展目标制定战略规划，并据此推进战略实施进程，健全战略实施相关信息的收集、筛选、分析、处理和预警机制，增强公司对内外部环境变化的敏感度和判断力。各级核心业务部门根据公司战略制定各自业务战

略并定期更新，以支持公司战略目标的实现。

（2）组织架构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《宁德时代新能源科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及上市公司其他相关法律、法规的要求，设立了股东会、董事会、审计委员会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，并以相互独立、相互制衡、权责明确为原则，不断完善公司法人治理结构。公司制定并完善了《宁德时代新能源科技股份有限公司股东会议事规则》《宁德时代新能源科技股份有限公司董事会议事规则》《独立董事工作制度》等公司治理相关制度，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，严格依照公司章程和董事会授权履行职责，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，积极有效地维护股东、管理层、员工以及利益相关方的根本利益。

公司根据企业发展目标和战略规划设计组织结构，设置了市场、研发、工程制造、供应链与运营四大业务体系，以及投资管理部、企业策划部、企业公共事务部、市场部、流程与 IT 部、客户体验部、质量部、环境健康与安全部、综合管理部、财经部、人力资源部、内部服务部等职能部门。

（3）社会责任

作为全球动力电池行业的领军企业，公司始终以成为企业社会责任的实践者、推动者和引领者为己任，在不断提升经营业绩和质量的同时，通过强化责任管治、创新责任实践等举措，积极推动社会责任真正融入企业的日常生产经营，并以此作为公司可持续发展的基石。

公司始终秉持“和谐共赢、创新成就、守正经营、绿色循环”的可持续管理方针，持续落实保障企业自身及价值链中的劳工权益、职业健康与安全等，积极履行社会责任。通过企业创新，满足客户、投资者、合作伙伴等各利益相关方需求。持续确保产品安全、信息安全、财务安全、运营安全，积极预防政治风险及不可抗力因素，消除企业及价值链中存在的诚信、道德、廉洁问题。持续关注企业及价值链中的环境保护、可再生能源使用、节能减排、资源回收利用等，倡导

“绿色循环经济”。公司协同价值链合作伙伴，积极响应联合国可持续发展目标，共同打造企业与价值链的可持续发展，为可持续发展的美好社会生活贡献力量。

公司重视能源管理体系的构建与实施，通过系统性控制活动、流程及其要素的优化，推动能源管理工作的持续改进。在能源方针指引下，公司依托 ISO 50001 标准建立了完善的能源管理体系以及能源消耗与管理者绩效相挂钩机制，并通过常态化能源审查，确保能源数据的准确性与管理效能的提升。同时，公司借助数字化平台统筹优化能源使用效率，推进多项节能优化项目，通过实现能源管理体系的自我评价与持续优化，稳步推进“零碳”制造过程。

公司始终将环境可持续发展、安全生产作为战略核心，设置安全生产委员会作为环境管理和安全生产方面的最高领导小组，研判资源消耗、环境污染和生产安全风险，制定系统性防控方案，全面统筹资源、环境保护和安全生产的协同治理；通过责任分级落实机制，将环境保护和安全生产管理职责细化至各业务单元与生产节点，并依托第三方审计，严格监督责任履行与制度执行；构建 ISO14001 环境管理体系与 ISO45001 职业健康管理体系双认证框架，健全覆盖全生产流程的环境健康与安全管理制度与操作规范，配套完善应急预案与应急响应机制，重点围绕“安全生产”“污染物全过程治理”“生态影响最小化”等核心战略领域，通过污染防治设施升级、工业固废循环利用、生态敏感区风险评估、危险源识别与控制等关键举措，实现环境、安全风险全流程管控，助力达成可持续运营目标。

公司以“完美的品质超越客户期望是全员不懈的追求”为方针，建立适用于公司经营特色的质量管理体系，践行全面的质量保证和质量预防。目前公司稳定运营且具备认证资格的电池生产基地已 100%通过 IATF 16949: 2016 汽车质量管理体系标准或 ISO 9001: 2015 质量管理体系认证，并持续保持质量体系的有效运行。同时，公司拥有电化学储能技术国家工程研究中心、福建省锂离子电池企业重点实验室、中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认证的测试验证中心、21C 创新实验室、未来能源（上海）研究院、香港研究院、厦门研究院、江苏研究院等研发机构，为新技术的研发验证及过程产品的监控验证提供了强有力的技术支持。公司从员工权益保护和职业安全、产品安全与责任、知识产权与信息保护、反商业贿赂、社会公益事业等方面进行社会责任规划，全面开展了一系列社

会责任管理实践活动，以实现全面覆盖、充分履行、日臻完善、行业领先的社会责任管理目标。

（4）企业文化

公司高度注重企业文化建设，并把文化建设作为企业管理创新的一项重点工作。经过多年的积淀，公司建立了符合自身发展的企业文化理念体系，以“立足中华文明，包容世界文化，打造世界一流创新科技公司，为人类新能源事业做出卓越贡献，为员工谋求精神和物质福祉提供奋斗平台！”为愿景，以“创新成就客户”为使命，以“修己、达人、奋斗、创新”为核心价值观，以人为本、重视人才，通过企业文化，助力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。

（5）人力资源

人力资源管理以支撑与推动公司发展战略为目标，打造前后台模式，即 COE+HRBP 模式，COE（专家中心）作为人力资源政策中心，建设人力资源管理体系，并制定专业解决方案与开发人力资源工具，所涵盖领域包括组织发展、招聘与调配、培训发展、全面激励；HRBP 作为业务伙伴，深入各业务体系，理解业务挑战、厘清业务诉求、确认优先事项、反馈客户需求并协调 HR 相关服务交付资源，确保问题解决和反馈流程闭环，包括主营业务、创新业务与海外业务 HRBP，最终实现人力资源管理水平的全面提升。

在组织与人才发展方面，公司始终秉持“战略引领、业务驱动”的组织发展理念，持续优化组织架构，提升组织效能。通过构建产品线组织，提升组织敏捷性与市场响应速度；充分授权，赋予一线团队更大的决策权和资源调配权，激发组织活力；持续精简组织与人才管理流程，提升内部协作效率。同时以符合公司核心价值观和“广、深、高、速”为标尺，识别内部高能力、高潜力、高价值贡献的优秀人才，并大胆提拔、任用和培养，以不断充实公司各级后备人才梯队，持续满足公司未来多元化、集团化、全球化发展的需要。

在人才招聘和吸引方面，公司建立了以内部人才发展和外部人才引进相结合的人力资源供给机制，有效地支撑了公司业务和战略目标的实现。通过内部竞聘

和内部人才调配等方式，激活组织和员工积极性，鼓励优秀人才流向能为公司带来更大价值的业务部门，加速战略项目和新业务的发展，同时能够将发展机会优先给予公司内部人才，实现人尽其才、才尽其用，有效地将公司用人需求与员工个人职业发展相统一。在外部人才招聘方面，公司注重行业前沿人才、国际化人才招聘和吸引，以公司价值观为标尺，选拔高能力、高潜力的优秀人才加入，为优秀人才提供事业平台和广阔的发展空间。此外，公司还高度重视应届毕业生的招聘和培养，与国内外多所知名大学及实验室开展合作，不断储备和培养优秀的专业技术人才。

在学习与发展方面，公司坚信人才的快速培养与成长是支持公司战略目标达成的基础保障。公司致力于建立完善的培训体系和培训机制，基于业务发展要求明确关键能力的提升方向，系统设计新人培养、专业力赋能、领导力提升、国际化赋能等专项项目，助力员工快速实现从新手到熟手到骨干再到专家/干部的成长之路。

在全面激励方面，公司合理规划与制定了全面薪酬福利策略，匹配公司总体发展战略实施各项长短期激励方案，并持续优化海外各项薪酬福利政策以匹配业务全球化发展的需要，让员工的绩效付出与激励相匹配，牵引更好的业绩行为，促进公司经营目标达成。结合业务发展，公司规范人事共享服务管理的标准，持续优化流程，保障人事基础业务交付，通过数智化工具快速提高工作效率，提升员工在职体验。同时，通过 EAP（员工帮助计划）关注员工的职业心理健康，促进积极组织建设，构建和谐和谐的劳资关系。

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）采购业务

根据公司采购战略，采购中心持续深化供应商资源池拓展、上游大宗原材料管理、供应链金融扶持、供应商赋能及供应商风险管理等核心能力建设，全面推进采购全流程数字化转型，构建覆盖全生命周期、贯穿全链条的现代采购管理体系。公司持续投入采购数字化建设，完善全球采购管理框架，成功上线全新供应商管理系统，并依托 AI 技术赋能基础采购执行环节，重点优化供应商寻源匹配精准度、招标定点合规性及订单管理自动化水平，显著减少人工干预，提升执行响应速度与业务准确性。同时通过强化全员供应商推荐机制、线上政策公示平台及供应商不公正待遇投诉处理通道等互动机制，实现信息透明化，有效保障供应链高效合规运行，为公司战略目标提供坚实支撑。

公司以风险防控为核心不断强化采购业务内部控制，具体包括：①清晰界定各采购岗位职责与审批权限，细化权限矩阵并嵌入系统强制校验机制，从源头降低操作风险；②迭代供应商管理系统，全面覆盖供应商准入、定点、过程监控及退出全生命周期管理，将 ESG 理念深度融入供应商评估标准，通过新项目定点引导方式推动供应商在环保、社会责任等维度持续改进，促进供应链可持续发展；③严格执行财务授权审批制度，优化对账付款流程，实现单据电子化流转与智能核验，提升资金管理效率。此外，基于供应商风险管理系统建设，建立供应链风险动态监测机制，整合市场波动、供应商资质等多维信息，实现风险早识别、早应对，确保供应链生态健康稳定运行，为公司供应链竞争力提升提供持续动能。

（2）销售业务

公司在市场策略与团队建设方面，精准定位并细分目标市场，持续强化市场研究、品牌营销及服务管理能力，提升市场敏锐度。组建专业市场体系团队，深入挖掘客户需求，优化沟通与方案设计流程，为客户定制个性化解决方案，将产品优势切实转化为竞争优势。

公司在销售业务内部控制与流程管理上，严格界定销售环节各岗位职责与权限，确保不相容岗位职责分离、相互制衡与监督，从组织架构和人员配置层面保障销售职能的健全完善。以项目为驱动，协同各业务部门，实现产品交付的全面、精准与高效。同时，不断完善销售管控机制与运作流程，加强对销售报价、客户

信用额度、销售订单、销售出库、应收账款以及客户退换货与满意度等关键业务流程的管控，系统性优化线索到回款（LTC）流程，管理销售-发货-收款业务循环，定期监控应收账款，保障业务合规、高效运转。

公司在数字化与客户响应方面，积极推行数字化、智能化客户管理模式，搭建客户需求计划管理、订单管理、信用管理等系统，实现数据自动化管理、实时共享与来源追溯，更高效满足客户需求。建立分级响应与逐级升级处理机制，及时收集并高效解决客户反馈，持续改进服务质量。

公司在客户体验提升上，着力优化增值服务，加强过程沟通，稳步提升市场整体服务能力，致力于为客户提供更优质、更贴心的服务体验，力求实现零客诉、零事故、零浪费，提升顾客满意度与市场竞争力。

（3）资产管理

公司的资产管理制度规范了资产全生命周期过程中申购、入厂、验收、使用、盘点、处置等管理工作，提升资产投资的能力与投资回报率，提高资产的使用效率，确保资产管理工作规范有序，保证公司财产安全，具体包括：①规范固定资产和无形资产的申请、评估程序，实现程序线上化，建立完善的固定资产投资评审管理体系，提升资产投资收益率；②规范固定资产和无形资产购买、收货、注册、调试、验收、转移、维护保养、退货、放行、借用/归还等过程管理，建立完善的资产日常管理体系，确保资产安全及账实一致，提升资产利用率；③规范资产的增值、改造、合并、组装、转售、遗失/报废等程序，建立完善的资产处置体系。同时监控资产利用率，共享集团闲置资产信息，促进资产盘活利旧，减少资产闲置；④加强固定资产和无形资产盘点管理，定期对资产进行清查盘点，及时全面掌握资产的数量、状态、信息，保证账实相符及资产安全、完整；⑤明确资产管理责任，对资产实行统一归口管理、分级负责的管理体制。

公司采用先进的存货管理方法，充分利用自动化和信息化的科学手段进行物料存储并有效提升物料存储安全及盘点准确率；公司推行 VMI 和寄售采购模式，减少资金占用，提高物料生产需求的响应以支持产品交付，实施循环盘点和年终盘点相结合的方式，及时评估存货状况，确保存货账实一致。

公司注重无形资产的管理，充分提高无形资产利用率，发挥其最大效益，保证无形资产的价值得到有效利用及维护。

（4）资金活动与担保管理

公司根据《中华人民共和国会计法》（以下简称“《会计法》”）《企业会计准则》等法律法规，制定了《货币资金管理制度》《委托理财管理制度》《募集资金管理制度》，加强资金管理，严格控制资金的收支条件、程序和审批权限。

公司完善了《对外担保管理制度》，规范了担保业务的申请审核和审批流程，明确了担保风险的评估规定、担保合同的审查以及对担保业务过程的监督检查、担保信息的披露等。

公司制定了《套期保值业务内部控制及风险管理制度》，规范商品期货、外汇套期保值业务审批及操作流程，加强风险防范与控制。

（5）对外投资

公司依照《公司法》《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等相关法律法规和《公司章程》，结合公司的具体情况，制定了《对外投资管理制度》《证券投资管理制度》并严格执行，规范公司有价证券投资及对外投资行为，投资管理委员会充分发挥其作用，实行投资的投前、投中、投后的三段化管理，并通过投资管理委员会执委会机制、搭建数智化投资管理平台等，进一步完善投后管理，以降低对外投资风险，确保相关营运与投资资金的安全。

（6）关联（连）交易管理

公司关联（连）交易严格执行《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等有关法律、法规及《公司章程》《关联（连）交易管理制度》的相关规定，通过对关联（连）交易活动的审批、关联（连）交易定价、关联（连）方名录的更新维护以及关联（连）交易金额与完成情况的定期监控等控制活动，确保关联（连）交易合法合规，对外披露及时、准确、完整。

（7）合同管理

公司持续深化合同管理内部管控，细化合同全生命周期中相关岗位的职责分工与协作流程，同步更新完善公司合同范本库，从源头防控法律风险，筑牢合规底线。与此同时，积极推进合同管理系统智能化建设，分阶段部署合同智能审核、履约自动跟踪、电子归档及数据聚合分析等功能模块，不断提升法律风险防控与运营效率两方面的协同增效，助力责任部门高质量履行合同，构建系统、高效的风险管理闭环管理机制，切实维护公司的合法权益。

（8）财务报告

公司根据《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况建立了完善的财务会计制度。公司设立独立的会计机构，在会计核算和财务管理方面均设置了合理的岗位，实行专人专岗，各岗位均配备了专职人员以保证财务工作的顺利进行。公司对会计机构实行岗位责任制并明确职责分工，批准、执行和记录职能分开，各岗位严格遵守相关法律法规和公司流程操作，保证了财务核算与财务报告的真实、完整。

（9）研究与开发

公司按照 IPD 模式管理项目，严控项目立项、项目目标、项目验收，加强项目开发过程管理，通过研发、制造、质量、供应链、运营、市场和销售等部门的全流程协作，提高项目的交付质量和指标达成率，有效降低研发风险，保证了研发质量，具体措施包括：①根据公司的使命、愿景和战略方向制定研发战略规划；②持续指导和监控各产品线的有序运作；③搭建 CIR 创新管理平台，不断孵化新技术，助力公司产品竞争力提升，给员工搭建展示自我的平台；④加强对校企技术开发项目的全生命周期监管，优化资源配置，提高项目产出。根据实际管理需求，定期对校企技术开发项目的管理制度进行更新，提升项目流程效率，保证校企合作项目的成果产出；⑤成立研究总院，以创新为核心驱动力，持续开展前瞻性、战略性的技术与产业探索，推动技术突破与产业升级。研究总院致力于构建高效协同的研发体系，强化产学研协同创新，加速科技成果转化与商业化应用。同时，公司高度重视高端人才的引进与培养，建立完善的科研梯队，通过产学研深度融合，吸引和培养高水平科技人才。

公司高度重视研究成果的保护，提前做好专利布局，采用多种方式对专利申

请、维护进行管控。并通过与研发人员签订保密协议、竞业限制协议、对信息访问的授权管理及泄密责任追究等控制手段，保障公司研究成果的信息安全。将个人对知识产权工作的贡献纳入到评优、业绩考核等，建立知识共享机制来推动研究成果的转化。

（10）工程项目

根据公司发展战略，建立健全工程项目管理制度，明确职责权限和 workflows。目前，工程建设以项目为单位，从先期策划、项目立项、审批、下达任务书、需求信息收集、规划设计、方案评审、报批报建、招标、施工、变更处理、验收交付、结算等全过程进行管理，严格控制工程造价，委托监理单位加强对工期、质量、安全、环保、合规等全面监督，并执行严格工程验收程序，确保工程建设质量符合招标文件、设计要求及相关国家与当地地方法律法规要求。

（11）信息系统

公司制定了数智化战略和规划，设计并建立集团的数智化架构。公司通过建立并维持一支专业的数智化产品设计和信息技术团队，为公司雇员和相关组织机构提供必要的信息系统设施和服务，促进公司内部以及公司与业务伙伴、客户和供应商之间的信息交流，为各个业务的运作和改善提供流程落地、固化、度量的管理工具和平台。公司制定了一系列管理规章、制度和规范，覆盖了信息系统软硬件与通讯设施的建设，贯穿了需求管理、产品设计、开发测试、实施与交付和运维全生命周期的各阶段，并在关键点设置了评审和决策机制，有效地进行风险控制，确保信息资产的高效利用。公司制定了关键信息系统应急预案并定期演练，确保信息化系统安全、稳定和高效运行，支撑公司的发展和日常运营。公司通过数智化建设赋能业务实现快速规模化能力扩张和高质量发展。

在信息安全与保密方面，公司设立了安全保密办公室，在公司安全保密委员会的领导下，规划公司的信息安全保密工作，制定公司安全保密管理规定和供应商安全保密要求，并对信息安全工作执行情况进行监控检查，对信息安全事件进行及时应对与处理。

（12）业务外包

公司高度重视业务外包的管理，不断完善业务外包流程，制定切实可行的风险控制措施并有效执行，确保业务外包管理过程中各环节均得到有效监督与控制以符合业务外包成本合理和操作合规的要求，定期开展业务外包活动的评估工作，不断提高业务外包的管理水平。

（13）子公司管控

公司作为出资人，依据法律法规、《公司章程》对公司规范运作和法人治理结构的要求，以股东或控制人的身份行使对子公司的重大事项监督管理，对投资企业依法享有投资收益、重大事项决策的权利。公司通过建立相应的子公司管理制度及信息报送机制，完善子公司管控及授权体系，强化子公司三会规范运作管理、重大事项及风险管理，加强子公司合规及企业安全生产经营管理，进一步提升管理水平。子公司建立了较为完备的决策、执行和监督反馈机制，并按照相互制衡的原则设置相应部门。公司定期或不定期对子公司的经营管理情况，包括子公司的内部控制制度执行情况、财务信息的真实性和完整性、资产的安全情况等实施审计监督，有效提高了公司整体运营效率和抗风险能力。

4. 信息传递与沟通

（1）对外信息披露

公司制定了《重大信息内部报送制度》《信息披露管理制度》《对外信息报送和使用管理制度》《内幕信息知情人登记备案管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》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

公司通过数智化手段建立了覆盖研发、制造、采购、销售、售后、物流、工

程、财经、人力资源等业务领域的数智化产品和信息化平台，支撑各领域的业务运作和信息交互。各信息化平台通过有效落实公司管理要求和业务规则，确保公司业务运作得到有效控制和监管。各数智化产品和信息化平台间的信息集成，确保了关键业务活动的数据和信息在各管理层级、子公司以及员工间的及时、准确和顺畅传递和共享。基于集成化的信息化平台，确保相关指标和报表准确地反映各项经营管理活动的成果，并及时发现、跟踪和解决业务问题，从而为公司决策提供支持；信息流迅速、准确、有效地流动，确保各内部控制环节有效运行。

5. 内部监督

公司内部监督主要由审计委员会领导并实施。审计委员会是董事会下设的专门委员会，负责对董事和高级管理人员的履职情况以及公司依法运作情况监督、负责公司内外部审计的沟通监督和核查工作，负责对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，对年度内控评价报告进行审核，报告董事会。

公司在审计委员会下设立了审计部，制定了《内部审计制度》，独立行使审计监督权，在审计委员会的指导下开展工作，并向董事会负责。审计部严格依据公司《内部审计制度》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》的相关规定，结合公司内控管理需求，制定年度审计计划，重点围绕公司财务收支、经济活动、重大关联（连）交易、内部控制制度执行情况开展各项审计工作，以充分确定内部控制制度是否得到严格遵循。此外，公司通过建立审计整改跟踪的闭环管理机制，确保各项内部控制已按照既定的制度规范运行，各重大风险被有效防范，公司的内部控制不存在重大缺陷。

公司高度重视廉洁文化建设，秉持“查防结合、以防为主、齐抓共管、重点防控”的理念，坚持“关爱您、保护您”的方针。在制度建设层面，公司以《CATL行为准则》为基础，持续完善廉洁管理制度体系，筑牢“不敢腐”的制度防线。为响应全球业务发展的需要，公司注重将廉洁建设与各国家和地区的法律法规、文化特色深度融合，因地制宜推进廉洁制度落地。在教育引导层面，公司着力营造“不想腐”的文化氛围，通过常态化宣传、专题培训等多种形式，积极倡导全员践行廉洁理念，持续加强反贿赂、反腐败教育，巩固风清气正的企业生态。同时，公司也将廉洁文化延伸至合作伙伴，并向合作伙伴传播廉洁价值理念，携手

共建阳光、可信的供应链生态。

（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）定性标准

公司采用的财务报告内部控制缺陷的定性标准如下：

1) 重大缺陷，是指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止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- 控制环境无效
- 董事、高级管理人员舞弊，内控系统未能发现或进行事前的约束控制

- 外部审计师发现财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报

- 其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷

2) 重要缺陷，是指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止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，其严重程度与经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现下列情形的，认定为重要缺陷：

- 企业更正已公布的财务报告一般性错误

3) 一般缺陷，是指除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。

(2) 定量标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司将采用本年度财务报告披露的合并报表利润总额或合并报表资产总额为基数。具体标准如下表所示。

	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额的 5%	利润总额的 5% $>$ 错报 \geq 利润总额的 1.5%	错报 $<$ 利润总额的 1.5%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额的 1.5%	资产总额的 1.5% $>$ 错 报 \geq 资产总额的 0.5%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%

2. 非财务报告内部控制缺陷的认定标准

(1) 定性标准

公司采用的非财务报告内部控制缺陷的定性标准如下：

1) 重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。如存在以下任一缺陷，应被认定为重大缺陷：

- 公司重大事项缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误
- 严重违法违规受到监管部门处罚
- 多项重要业务缺乏制度控制或制度系统失效
- 公司中高级管理人员或关键技术人员流失严重，对公司经营造成重大影

响

- 媒体重大负面新闻频现，给公司声誉带来长期无法弥补的损害
- 重大缺陷未得到整改
- 其他可能对公司产生重大负面影响的情形

2) 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，但仍有可能导致企业偏离控制目标。如出现下列情形的，应判定为重要缺陷：

- 发生上述非财务报告重大缺陷所列情形或其他情形虽未达到重大缺陷标准，但对公司产生重要负面影响的

3) 一般缺陷，是指除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。

(2) 定量标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财务损失	直接财务损失 \geq 资产总额 1%	资产总额 1% $>$ 直接财务损失 \geq 资产总额 0.5%	直接财务损失 $<$ 资产总额 0.5%

(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 2025 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 2025 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。

宁德时代新能源科技股份有限公司董事会

2026 年 3 月 9 日