

南京寒锐钴业股份有限公司

年度内部控制自我评价报告

南京寒锐钴业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”），结合南京寒锐钴业股份有限公司（以下简称

“ 一、重要声明

公司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。

钴 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。

部 二、内部控制评价结论

制 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。

和 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，未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

价 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。

法 三、内部控制评价工作情况

，
在
内

（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：

南京寒锐钴业股份有限公司、江苏润捷新材料有限公司、刚果迈特矿业有限公司、安徽寒锐新材料有限公司、南京寒锐钴业（香港）有限公司、赣州寒锐新能源科技有限公司、南京齐傲化工有限公司、寒锐投资（南京）有限公司、寒锐金属（刚果）有限公司、南京寒锐钴业（新加坡）有限公司、寒锐钴业（海南）有限公司、寒锐地质勘探工程有限公司、珠海市中骏安鹏一号投资企业（有限合伙）、寒锐钴业（三亚）科技投资有限公司、海南寒锐私募基金管理有限公司、香港寒锐新能源科技有限公司、寒锐钴业（香港）投资有限公司。

纳

入 纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、风险评估、财务管理及财务报告、资金活动、采购与付款、销售与收款、长期资产管理、研究与开发、对外担保、关联交易、信息传递、信息系统、信息披露、对子公司的管控、内部审计监督等。

围 上述纳入评价范围的业务和事项涵盖了公司经营管理的~~主要方面~~，不存在重大~~遗漏~~。重点关注的高风险领域主要包括：风险管理、财务管理及财务报告、资金活~~动~~、采购与付款、销售与收款、长期资产管理、研究与开发、对外担保、关联交易、~~信息传递~~、信息系统、信息披露、对子公司的管控、内部审计监督。

产

总 公司按财政部颁布的《企业内部控制基本规范》等相关法规的要求设计与建立~~公司~~的内部控制制度与控制体系。

额

占 （二）公司纳入评价范围的业务和事项具体情况如下：

公 治理结构

司 公司依据《公司法》《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断健全公~~司~~法人治理结构，完善公司内部管理与控制制度，保证公司股东大会、董事会、监~~事~~会等治理机构的操作规范、运行有效，提升公司治理水平，维护投资者和公司利~~益~~。

务

报

表

资

产

按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，规范地召集、召开股东大会，使公司股东能够充分行使股东权利。

年

度

,

董

事

名

董

事 公

司

组

织

架

构

名

董

事

名

董

事

名

董

事

名

董

事

名

董

事

名

董

事

组织架构

公司结合业务情况设置了风控审计中心、证券事务部、生产技术中心、财务中心、人力行政中心、供应链管理部、物流部、非洲事业部等部门，各职能部门分工明确，形成了各司其职、相互协作、相互牵制、相互监督的内部控制体系，为公司组织生产、提升质量、增加效益等方面提供了保障。公司依据实际生产运行情况及法律法规的变化，不断调整公司组织结构，完善内部控制制度体系，使公司组织机构更好地适应公司发展的需要。

发展战略

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》等制度规定，董事会为财务会计专业人员，董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。各位董事能够依据《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》《董事会议事规则》《独立董事制度》等制度开展工作，审议公司发展的重大战略规划和举措，适时调整公司发展目标。公司经营团队勤勉尽责地履行职责和义务。独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保、高管聘任等方面按照相关规定发表独立意见，起到了必要的绩效考核，确保战略规划的落实和有效执行。

人力资源

监事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况建设、精益生产、质量标准化、营销标准化及信息化建设等项目，通过不断引入新及公司董事、高级管理人员履行职责情况等事项进行监督。

。

公

司

机制、新方法提升内部管理标准化水平并推进公司管理精细化、提升内部人员管理理念及水平，组建了一支适应公司战略的人才队伍。

公
司
根
据
人 社会责任

力 公司坚持可持续发展理念，在实现自身经营和战略发展目标的同时，认真履行

资
源
现
状
及
症
结

强风险管理

展 为防范和控制经营风险，保证公司可持续发展，公司形成了三道风险防范机制，
委 各职能部门和业务单位为风险管理的第一道防线；风控审计中心与董事会及下设的
审 审计委员会为风险管理的第二道防线；审计监察部为风险管理的第三道防线，为公

司
委
托
理
代
理
人

在定期开展安全培训，加大安全投入，落实监督管理，防范和减少各类安全事故的

发生。在安环方面，公司安环部根据公司业务情况及相关制度，制订了详细的安环
提 公司财务部门专职负责财务管理和财务报告工作，按照《公司法》《会计法》《企
业会计准则》等法律、法规及相关制度要求，公司持续优化财务管理和财务报告制
度，明确了年度财务报告编制方案、年度财务报告编制方法等，规范了会计凭证、
账簿和财务报告的处理程序，强调了交易授权控制、责任分工控制、资产接触

控制。在产品质量方面，公司对工艺、采购、制造、试验、检验、售后服务等方
面进行了严格的规范，通过制定质量手册、质量程序文件、作业指导文件、质量记
录等制度，确保了产品质量的稳定。在人力资源管理方面，公司进一步完善了人
力资源相关制度，涉及《绩效管理制度》《薪酬管理制度》《考勤管理制度》
《招聘管理制度》等制度，目前公司已形成了系统的招聘、录用、考核、

培训、薪酬、考核、招聘、录用、考核、培训、薪酬、考核、招聘、录用、考核、

与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中，确保真实、完整、准确地反映会计信息。

、资金活动

为规范公司及子公司的资金管理，公司制定了《资金管理制度》《募集资金管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》《全面预算管理制度》等制度，对资金实行集中管理，规范了资金计划、账户管理、资金结算管理、募集资金的使用、募集资金的管理及监督、防范资金被占用等事项的操作，使资金管理工作有章可循，保证公司资金的安全性和效益性。

、采购与付款

年新修订了《采购管理制度》《供应商管理制度》《矿石采购管理制度》《招标采购管理细则》等制度，明确了采购计划管理、采购需求管理、采购方式管理、采购实施管理、供应商的筛选及准入、采购付款各环节的职责权限，通过建立采购与付款业务的岗位责任制，使不相容岗位相互分离，加强对采购与付款业务的控制力度，确保了采购与付款业务的风险可控，操作规范，保障公司经营效益与资金安全。

、销售与收款

年新修订了《营销管理制度》，对整个销售流程进行了规范和细化，其对销售计划、销售价格、销售合同、客户开发、客户跟踪、客户信用、销售收款等环节的职责权限进行了明确规定，建立了岗位责任制，同时为加强应收账款管理，避免、减少坏账损失的发生，公司进一步完善了客户信息档案和资信额度管理机制，对应收账款进行账龄分析并建立呆账预防机制，对超期或异常回款设立通报、预警渠道，通过应收账款分客户进行账龄分析、定期对账等工作，对应收账款进行动态风险管理，降低了公司销售回款损失的风险。

、长期资产管理

年修订了一系列工程管理制度及资产管理制度，涉及《资产及物资管理制度》《工程项目管理制度》《项目设计管理作业指导书》《项目概、预算管理作业指导书》《项目结、决算管理作业指导书》等，其对工程项目全流程的关键控制点进行了明确规定，通过对工程建设从立项、设计、预算、招标、施工管理、验收管理、试生产、决算、项目后评价等环节全过程的监控，以确保工程项目的质量、进度、资金支付安全。同时公司对固定资产的责任管理、购置、验收、处置等流程做了详细的规定，以加强固定资产日常管理。

、研究与开发

公司高度重视产品开发工作，以市场为导向，结合发展战略和技术进步，制定
研
发
计
划
对外担保

。根据《公司法》《担保法》及其他相关法律法规要求，公司制定了《对外担保管
理制度》，对担保的审查与审批、担保金额权限、担保合同的订立、担保风险管理等
环节进行了明确规定，公司按照相关制度规定执行对外担保工作，以控制公司对外
担保风险，保证公司资产安全。

研 对

发 外 担 交 保 易

为规范公司的关联交易，保证公司关联交易的公允性，维护公司及公司全体股
东的合法权益，公司根据《公司法》《证券法》《创业板股票上市规则》等有关规定，
制定了《关联交易决策制度》，明确规定了关联方交易的内容、关联方的范围及确认
标准、关联方交易的审议程序、关联方交易的执行及关联方交易的信息披露等事项。
公司与关联方之间的关联交易符合公平、公开、公正的原则，关联交易定价公允，
保障了公司全体股东特别是中小股东的合法权益。

信 息 传 递

为促进公司生产经营管理信息的有效传递，公司建立了完善的内外部信息传递
沟通渠道。在对外信息传递方面，公司严格按照上市公司披露要求执行对外披露
工作，制定了《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》，规范了公司
对外披露活动，公司主要是通过公司网站、证券交易所向公司外部人员进行信息传
递。在对内信息传递方面，公司建立了《重大事项内部报告》等相关制度及完善的

信 息 系 统

公司重视信息安全管理，制订并颁布了《信息安全管理度》，并不断加强对信
息系统管理与建设，包括对系统账户、权限和密码的管理，关键设备定期检查和测

试

,

定信息披露

期 公司严格遵守证监会有关上市公司信息披露要求和《公司法》《证券法》《上市

进

行

弊

据

哥

暂

和

繼

控

管

理

公

司

以

保

障

制

度

等

制

度

等

制

度

等

制

度

等

制

公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所

对子公司的管控 公司为加强对子公司的管理控制，规范公司内部运作机制，公司制订了《控股

公司管理制度》，规范了对控股子公司的经营管理、财务、资金及担保管理、投资

管理、监督审计等方面的管控措施，提高了公司整体运作效率和抗风险能力，保证

公司长期稳健发展。《创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定，积极履行上市公司信息披露

责任，以使投资者获取必要信息。公司内部制定了《重大信息内部报告制度》《信息

披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究

制度》等制度，规范公司对外信息披露程序，以确保公司对外信息披露的及时、准

财务报告内部控制是指针对财务报告目标而设计和实施的内部控制。由于财务报告内部控制的目标集中体现为财务报告的可靠性，因而财务报告内部控制的缺陷主要是指不能合理保证财务报告可靠性的内部控制设计和运行缺陷。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。财务报告内部控制缺陷定量和定性标准：

）定量标准

类别	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入指标	错报金额<营业收入的 1%	营业收入的 1%≤错报金额<营业收入的 1.5%	营业收入的 1.5%≤错报金额
资产总额指标	错报金额<资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5%≤错报金额 <资产总额的 1%	资产总额的 1%≤错报金额
净资产指标	错报金额<净资产总额的 1.5%	净资产总额的 1.5%≤错报金额<净资产总额的 2%	净资产总额的 2%≤错报金额
利润总额指标	错报金额<利润总额的 5%	利润总额的 5%≤错报金额<利润总额的 10%	利润总额的 10%≤错报金额

）定性标准

缺陷类别	定性标准
重大缺陷	<ol style="list-style-type: none"> 1、公司董事、监事、高级管理人员舞弊且给公司造成重大损失或不利影响； 2、已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改； 3、发现存在重大会计差错，公司对已披露的财务报告进行更正； 4、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报； 5、审计委员会和审计部门对公司的财务报告内部控制监督无效。

重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 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、准确的目标。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

、非财务报告内部控制缺陷的认定

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括战略目标、资产安全、经营目标、合规目标等。非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。非财务报告内部控制缺陷定量和定性标准：

）定量标准

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准按直接经济损失参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

）定性标准

缺陷类别	定性标准
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1、公司经营活动严重违反国家法律法规，受到监管机构或省级以上政府部门处罚； 2、违反决策程序，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失； 3、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； 4、媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害，且难以恢复； 5、内部控制重大缺陷或重要缺陷未得到整改； 6、对公司造成重大不利影响的其他情形。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1、公司经营活动违反国家法律法规，受到省级以下政府部门处罚； 2、违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失； 3、重要业务制度或系统存在缺陷；

	<p>4、媒体出现负面新闻，波及局部区域；</p> <p>5、内部控制重要缺陷未得到整改；</p> <p>6、对公司造成重要不利影响的其他情形。</p>
一般缺陷	<p>1、违反公司内部规章制度，但未造成损失或者造成的损失轻微；</p> <p>2、决策程序效率不高，影响公司生产经营；</p> <p>3、一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>4、内部控制一般缺陷未得到整改；</p> <p>5、不属于重大、重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。</p>

以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据

。

（四）内部控制缺陷认定及整改情况

、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。

、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或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他需披露的可能对投资者理解内部控制评价报告、评价

内 公司将继续强化内控建设，完善与公司业务范围、经营规模、行业特性、竞争
 状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、
 规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

制
情
况
或
进
行
投

梁杰

董
事
长
（
已

南京寒锐钴业股份有限公司

二〇二三年四月二十一日