

宁德时代新能源科技股份有限公司

风险管理

良好的企业治理水平是实现宁德时代稳定健康发展的重要基石。长期以来，宁德时代新能源科技股份有限公司（以下简称“宁德时代”或“公司”）高度重视企业风险管理及内部控制系统的有效运行，全面持续探索符合自身经营目标的风险管理体系，为推动公司高质量发展保驾护航。

风险治理架构及风险文化

作为宁德时代风险管理的最高治理机构，董事会为设定公司风险管理总体目标及风险承受水平的最终决策者，负责对公司风险治理及内部控制的实施情况进行切实督导，并对其成效负有最终责任。

为持续提升风险管理的有效性，宁德时代建立了风险治理架构“三道防线”，明确公司各部门风险管理职责。宁德时代设立审计部，在董事会审计委员会的指导和监督下开展工作，并负责对内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督，对审计工作中发现的风险或重大控制薄弱环节及时向董事会审计委员会报告，并进行持续监控。综合管理部、法务合规部等风险管理职能部门负责协助管理公司风险及定期审视风险追踪执行情况，并向管理层汇报。公司各业务部门则负责在日常运营中管控风险。

- 第一道防线：业务部门管理人员是风险的直接承担者及管理者，负责识别所管辖业务范围内的关键风险，及时报告风险变化，并对相关风险进行合理评估与控制。
- 第二道防线：宁德时代在高级管理层配置了风险管理者的角色，且已组建高级委员会，负责制定风险管理标准，并监控指导第一道防线执行风险管理标准的情况。
- 第三道防线：由公司的内部审计部门组成，负责对重大风险管理与内部控制工作的有效性提供独立且客观的稽查与审核，内审部门直接向董事会进行工作汇报，确保内部审计结果的客观性、权威性及其可信度。



宁德时代风险治理架构图

宁德时代致力于将风险管理文化建设作为公司发展战略的重要组成部分，持续提升全体雇员的风险管理意识，多维度入手落实风险管理文化建设工作，为公司长期稳健发展奠定基石。

宁德时代建立完善的风险管理培训体系，面向公司全体雇员开展风险管理专项培训，持续提升雇员风险管控意识。针对在职雇员，公司发布“风险管理及内部控制”专项培训课程，引导雇员将风险文化理念与日常工作结合，并鼓励雇员分享实践经验与感悟。

风险评估是宁德时代产品生产环节的重要部分。例如，产品测试阶段，公司对产品进行风险评估并确保其获得内部合规检测审批。

危机管理方面，公司持续对风险管理预案进行全面更新，制定危机管理制度并建立闭环管理机制。公司对危机事件进行分类分级管理并明确应对标准，确保能有序实施危机事件的应急响应、决策、处理、事后整改与优化，控制危机事件事态恶化并尽力减少危机事件带来的重大损害或负面影响。

宁德时代已将风险管理工作成效纳入业务部门的考核指标体系，并设立专项激励项目。若雇员对公司已识别的风险提出有建设性的风险管理意见，亦会被授予对应的奖金激励。公司鼓励全体雇员通过各种渠道反馈风险事件，包括与公司各风险管理职能部门沟通、向所在直属部门负责人反馈等，旨在推动企业风险管理的全员参与，共同营造健康的内控环境。

风险管理流程

宁德时代以 COSO《企业风险管理框架》为主要指引，结合自身风险偏好与业务实际情况建立风险管理框架及相关风险管理制度。根据风险的不同特性和影响范围，公司将风险划分为传统风险与新兴风险两大类，其中新兴风险参照世界经济论坛每年定期发布的《全球风险报告》的定义与分类。

风险管理基本程序

公司按照风险识别、风险评估、风险应对、风险监控的步骤流程对风险进行全方位闭环管理，并定期对风险进行重新评估，研究风险应对策略，促进公司可持续发展。

- 风险识别：各业务单元与职能团队定期或不定期从内外部搜集风险信息，进行初步风险识别，并基于业务实际情况不定期开展风险识别。法务合规部结合业务单元与职能团队需求，提供方法指引与风险管理专业咨询支持；
- 风险评估：各业务单元与职能团队从风险发生可能性、影响程度等多个维度对已识别风险进行分析评估。评估基于固有风险，结合现有的控制或其他风险管理措施，对剩余风险进行判断，并确定是否在风险管理者的可接受范围内；
- 风险应对：针对已评估重要风险，各业务单元与职能团队参考相关风险管理程序与预案制定应对计划，并开展相关工作；
- 风险监控：审计部至少每年一次对包括风险管理职能部门在内的各有关部门和业务单位能否按照有关规定开展风险管理工作及其工作效果进行监督评价，监督评价报告直接报送董事会审计委员会，推动风险管理体系的不断改进。

新兴风险管理程序

新兴风险的管理程序遵循风险管理基本程序。若在风险识别过程中认定被识别风险为新兴风险，业务单元或职能部门需要将风险信息同步至法务合规部，由法务合规部统一维护新兴风险库。

业务单元或职能部门、法务合规部等相关团队组建新兴风险管理小组，基于具体风险场景综合考虑公司业务特点使用情景分析、压力测试等针对性技术手段评估风险敞口，并灵活开展风险管理工作。

风险辨别清单

| 风险大类 | 风险名称 | 风险类别 | 风险描述及潜在影响 | 应对措施 |
|------|----------|------|---|---|
| 传统风险 | 个人信息安全风险 | 运营 | <p>随着社会与科技的发展，个人信息安全保护的复杂度、艰巨度日益加大，各国家地区对个人信息保护的监管力度亦持续加强。人员安全意识、合规性要求以及潜在的攻击威胁是当前企业面临的主要安全挑战。</p> <p>若未能建立有效的个人信息安全保护机制，可能导致敏感信息未授权泄露，造成个人信息被不当获取及利用，对公司雇员甚至合作伙伴造成极大影响，并为本公司带来声誉风险。</p> | <ul style="list-style-type: none"> 建立个人信息保护制度与风险评估程序； 成立专业团队负责个人信息保护管理工作，并定期对个人信息保护机制有效性进行审阅； 定期开展覆盖全公司的个人信息保护合规培训，提高雇员的个人信息合规意识。 |
| | 雇员海外出行风险 | 运营 | <p>随着本公司全球业务发展，雇员面临多元化的跨国工作场景。如何帮助雇员在跨国出差或者外派工作前获得必要的知识与技能，促进雇员成长，保护雇员健康与安全是本公司关注的重要事项。</p> <p>若未能对雇员跨国出差或外派进行有效管理，未对雇员提供必要的指引与培训，未建立保护机制帮助雇员在出国工作期间免受或降低意外事件的负面影响，可能使雇员在海外无法顺利进行工作，甚至阻碍当地业务正常开展。</p> | <ul style="list-style-type: none"> 制定管理制度政策流程，对雇员跨国出差以及外派等行为建立风险管理机制； 提供跨文化沟通培训、海外安全指导和健康安全措施。通过培训帮助出海雇员获取必要的出海知识与技能，减少文化冲突，提高跨文化协作效率，确保平安出行； 成立海外出行应急小组，确保员工在海外差旅和外派期间能够得到及时的帮助和支持。 为员工提供海外出差保险，并确保他们了解如何在海外获得相应协助 |

| 风险大类 | 风险名称 | 风险类别 | 风险描述及潜在影响 | 应对措施 |
|------|-----------------|------|---|---|
| 新兴风险 | 重要产业与供应链中断风险 | 经济 | <p>全球主要市场经济与政策环境不稳定，导致全球产业供应链体系正在发生新的变化，呈现新的格局，为企业带来新的挑战与机遇。</p> <p>若未能及时响应市场变化，灵活调整供应链策略，提升供应链管理能力和全球市场供应及政策环境不稳定等现象可能为本公司带来供应阻碍或中断。</p> <p>同时，全球供应链新格局的呈现也为本公司带来新的机遇。在诸多困难与挑战下若能通过提升供应链管理能力和供应链体系的敏捷性与韧性，将能给予合作伙伴与客户信心，增强企业声誉与市场竞争力，促进本公司长期可持续发展。</p> | <ul style="list-style-type: none"> 加强与供应商及合作伙伴的协作，通过建立战略合作关系，签订框架协议，增进沟通等方式强化供应链合作； 探索多元化的供应链合作模式，避免对单一模式的依赖，以增强供应链韧性； 建立供应链风险管理机制，对关键风险因素进行动态监控； 持续追踪监管政策变化，了解各国市场政策变化并及时调整策略。 |
| | 可持续发展指标融入生产经营风险 | 环境 | <p>随着可持续发展理念深入人心，各国家地区监管对企业生产经营的可持续要求逐年提高，社会公众、合作伙伴与客户对企业产品亦有新的期望。能否响应监管与其他利益相关者对公司经营与产品的绿色诉求是企业未来发展的重要挑战之一。</p> <p>若未能建立可持续发展管理体系，使本公司生产经营向碳友好型、环境友好型升级，将可能导致本公司产品难以满足客户需求，并带来声誉等其他风险。</p> <p>同时，倘若本公司可以抓住机遇，将可持续发展管理融入生产经营体系，为客户与社会带来更加安全绿色的产品，将有助于本公司获得更高的市场认可度，帮助企业构建长期竞争力。</p> | <ul style="list-style-type: none"> 建立可持续发展管理体系，制定并发布“零碳战略”，开发“时代碳链”数字化管理平台，推进生产运营及价值链降碳； 将可持续发展管理纳入产品质量管理体系，包括建立绿色生产指标、禁用物质自我评估、可持续事项咨询应答以及合规认证等机制； 对供应商明确提出可持续发展要求，签署可持续发展协议，并主动对其开展相关培训。 |

宁德时代 2024 年重点风险辨别清单

宁德时代新能源科技股份有限公司

日期：2024 年 8 月