

# 中材科技股份有限公司

## 2014 年度内部控制评价报告

中材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），结合本公司（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 2014 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，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：公司各单位，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：**

#### 1、内部环境

##### (1) 组织架构

为增强公司核心竞争力，符合战略规划和生产经营需要，公司建立了科学合理的内控组织架构。董事会负责全面风险管理和内控体系的建设；董事会下设审计委员会，监督风险管理和内控体系的有效运行；管理层在配合公司各项经营、管理工作的基础上，全面组织风险管理及内控制度体系建设，制定了《总裁工作细则》、《所属公司三会运作管理办法》，明确了各机构的职权范围，各职能部门之间分工明确，各司其职相互配合，保证了公司的规范运作，为实现公司战略目标和提升公司价值提供合理保障。

##### (2) 发展战略

公司始终坚持战略为先的指导方针，积极研究市场变化和行业发展方向，制定并及时更新公司战略目标和发展方向。为规范公司战略管理工作，提升公司战略管理水平，公司建立了《战略规划管理办法》，明确战略管理的要求，包括战略管理的职权分工、战略编制的具体要求、战略编制、更新和调整的流程、战略考核的相关规定。

##### (3) 人力资源

为进一步加强和改进公司领导人员管理，建立与市场环境和公司改革发展要求相适应的选人用人机制，建设高素质的经营管理者队伍，建有《所属企业领导人员管理办法》。为加强加强人力资源的总量补给与存量人力资源的培养与能力建设，持续优化人力资源结构和质量，统筹各类人才队伍建设。公司建立健全了人力资源招聘、选拔和内部竞聘机制，加大人才引进力度，建有《招聘与配置管理制度》，规范各岗位的任职资格。建立绩效考核制度，确定岗位价值，使员工

的薪酬与业绩挂钩。加大培训力度，建立《培训管理制度》，将内部培训和外部培训相结合，采取多样的培训方法，加强人力资源建设，防范人力资源风险。

#### （4）社会责任

公司以“推动新材料产业发展，促进社会技术进步”为己任，努力建设“最为客户尊重与员工、股东信赖的中国材料工业知名科技企业”。公司始终坚持经济效益与社会贡献相统一，在不断提升企业经营业绩的同时，致力于与社会、自然协调发展，与股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商等和谐共赢，自觉把社会责任融入到企业战略、文化和生产经营的全过程，推进环境保护与友好、资源节约与循环等建设，参与、捐助社会公益、慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济振兴，积极履行社会责任，全面提升企业价值。

#### （5）企业文化

公司坚持“打造主导产业、推进机制创新、强化运营管理、塑造知名品牌”的基本工作原则，加强党建工作，弘扬企业文化，增强员工对组织的归属感，提升了他们对工作的满意度。开展了丰富的业余活动，宣贯企业文化，使广大员工在忙碌的工作之余身体及精神获得了放松和调整，同时提高了员工整体的文化涵养及体能素质，增强了员工的凝聚力。

### 2、风险评估

公司全面推广全面风险管理和内控体系建设工作，使风险管理体系涵盖公司各运营管理环节，提升公司风险管理水平。在体系运行与建设过程中，将风险管理与企业生产经营的有机结合，使风险防范与控制溶入日常管理。制定《全面风险管理手册》，明确了风险管理的组织机构和管理流程，形成风险管理长效机制。根据外部环境变化，及时调整风险管理工作重点，不断深化管理整合，实现全面风险管理和内控体系的逐步完善。

### 3、控制活动

#### （1）资金管理

建立资金管理平台，利用银企直连的手段，实现资金的上收下拨和实时监控，采用扁平化的组织模式和收支两条线的管控模式，加强资金集中管控，降低资金存量，提高资金使用效率。公司建立了《货币资金管理规定》、《网上银行业务内部使用管理规定》、《资金结算中心岗位责任制度》、《资金结算中心管理制度》、

《客户信用等级评定办法》、《成员单位信用评级及授信管理基本办法》。加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、运营等各环节的职责权限和岗位分离要求，定期或不定期检查 and 评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

## （2）采购管理

为优化采购资源、规避采购风险、保证采购质量、控制采购成本，对物资采购采取了严格控制，公司制定了《固定资产、低值易耗品和办公用品管理办法》。各单位也相应制定了《供应商管理制度》、《采购计划管理规定》、《采购订单管理规定》、《物料采购价格管理规定》、《集中采购管理实施办法》，明确规定了购买原辅材料、设备及其他生产性物资过程中的决策、价格监督、质量检验等行为。强化了采购计划、合同、验收和结算管理，规范采购管理流程和标准，加强采购监督管理。

## （3）资产管理

公司建立健全固定资产管理制度，建有《固定资产管理办法》，加强固定资产的日常使用维护、维修与保管。建立总账、固定资产明细账，登记固定资产台账，建立固定资产卡片，进行定期、不定期的清查。公司对固定资产的处置，设置审批权限，制定审批流程，保证固定资产内部控制有效运行。

## （4）研究与开发

为促进公司自主创新，增强核心竞争力，公司建立了《技术开发项目管理暂行办法》、《研究项目管理办法》、《科技投入界定和统计办法》，加强了研究项目和技术开发项目立项审批验收和过程管理工作。在项目前期，根据实际需要，结合研发计划，提出研究项目立项申请，开展可行性研究，编制可行性研究报告。在项目过程中，按照规定的权限和程序进行审批。研究过程中，合理配备专业人员，严格落实岗位责任制，确保研究过程高效可控。将研发、开发、技术进步等相关项目系统梳理，实行分类管理，使得科研体系建设更好适应和促进企业管理。

## （5）工程项目

为了加强工程项目管理工作，公司制定了《工程咨询、设计、试验项目实施管理办法》、《一类项目经理负责制管理办法》、《一类项目实施管理规定》、《工程

项目名称及设计文件工程号编写规定》、《工程项目设计文件电子文档管理规定》、《工程设计质量考核奖惩办法》等制度，完善工程项目管理基础工作，推动管理创新。加强过程监控管理，关注项目执行过程中的关键控制点，提高管理水平。

#### （6）对外担保

为了保护公司投资者和债权人的利益，公司在公司章程中对公司的对外担保事项做出了具体的规定。公司的对外担保事项须经出席董事会的全体成员三分之二以上批准（涉及关联交易的，经出席会议的非关联董事的三分之二以上批准），并经全体董事三分之二以上同意，或者经股东大会批准。未经董事会或者股东大会批准的，公司不得向外提供担保。公司制定了《担保管理办法》，规范担保行为，建立有效的对外担保风险控制机制。

#### （7）业务外包

为加强公司生产外包管理，规范生产外包行为，建立了《分包商管理制度》、《外包方管理办法》，明确了外包方管理的机构职责、承包方的选择、合同签订、过程监控及验收、费用管控、绩效考核等方面，防范生产外包风险。

#### （8）财务报告

公司已建立健全内部会计管理规范及监督制度，按照《公司法》对财务会计的要求及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定，建立了以《财务管理制度》为主的一系列财务管理控制制度，如：《主要会计政策》、《财务会计内部报告制度》、《财务会计外部报告制度》等。通过加强制度执行，对公司资金管理、采购、生产、销售、投融资等环节进行了有效控制，确保了会计凭证、会计核算与会计记录及其数据的准确性、可靠性和完整性，明确权责相互制约。

#### （9）全面预算

为保证组织经营目标的实现，使费用支出受到严格有效约束，公司实行全面预算管理。在每月（季度）的经济运营分析中，及时将执行情况反馈给公司管理层和各部门负责人，重点对预算指标完成和投资情况进行分析，分析报告包含经营目标完成率、重点行动计划推进程度、分析问题原因和下月改进计划等方面。全面预算以经营计划为前导，实施程序为每年启动下一年度经营计划与预算编制工作，经过制定策略和计划、经营环境分析、确定经营目标、分解目标、制定详细经营计划、执行计划、分析质询和批准执行等阶段，对全年经营目标的实现进

行控制。

#### (10) 合同管理

为加强公司合同管理工作，根据《合同法》及相关法律法规的规定和要求，建立了《合同管理制度》。明确授权审批、日常管理、评审管理、审查要点、决策程序、合同签订、执行程序、变更解除、纠纷处理、备案归档管理等各环节的内部控制要求，并设置相应的记录。在合同签订前对合同对方进行资格审查，充分了解主体资格、信用状况和履约能力等方面。按照规定程序和权限对拟定的合同文本进行评审或审批。合同执行过程中进行监督管控及时进行备案归档，维护公司合法权益。

#### 4、信息与沟通

公司建立了会议、文件、报表等多种信息沟通渠道，制定了《办公管理规定》、《党政公文管理办法》、《工作信息采集及发布管理暂行办法》、《档案管理办法》等制度，明确了各类信息的收集、处理和传递程序，积极通过收发文、会签、专题研讨、视频会议和公司内网等形式进行沟通信息和反馈，规范了信息沟通与传递。公司积极运用信息技术及时传递信息，建立了信息化办公系统，员工随时随地可通过办公系统处理公文信息，公文处理不再受时间、地点的限制，保障了公司信息沟通顺畅。

#### 5、内部监督

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》建立了内部控制监督机制，明确了内部监督机构的职责和权限、工作要求和方法。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；审计委员会对公司内部控制制度的制定和执行情况进行指导和监督检查；审计部按照审计制度，开展对公司及所属公司经营管理、财务收支、经济活动的真实性、合法性和效益性进行审计和监督，建立了《内部审计制度》、《审计工作联系会议制度》等；各职能部门按照归口业务管理要求，开展归口业务监督管理工作；各所属公司按照管辖范围，对所属公司的工作进行监督检查，构建了多维立体式监督体系。

#### 重点关注的高风险领域主要包括：

##### 1、重大投资

为完善投资项目过程建设、结果评价、目标考核及后评估管理，确保投资项

目有计划、按目标实施，提高投资项目收益保障能力，公司制定有《投资项目管理办法》、《投资项目竣工验收管理办法细则》、《投资项目合同管理暂行办法》等公司投资过程管理的相关内控制度，在有重大投资事项时，按照投资决策程序聘请技术、经济等方面的专家进行评审，在决策时不仅关注投资报酬率，同时关注投资风险的分析与防范。

## 2、质量管理

完善质量管理体系建设，开展以提升生产过程质量控制能力为核心的质量管理体系建设工作，加强质量过程检查，提高质量问题、隐患的整改率。公司制定了《QC小组管理制度》、《质量成本管理办法》、《生产质量日报管理规定》和《周质量抽查管理办法》等制度。坚持质量一票否决理念，深入推行精细化、标准化管理，促进质量稳步提高。初步建立完成主导产业过程能力指数目标，实现全过程控制，过程能力明显提升。

## 3、销售管理

建立完善营销管理体系，加强市场研究，发挥市场信息工作在营销决策中的关键作用，努力提高营销策略的前瞻性、针对性和有效性；建立符合市场规律的营销机制，量化责任，强化激励与考核措施，加强应收账款管理。完善国际、国内销售队伍建设，优化资源配置，打造强有力的销售平台，实施品牌战略，提高核心客户保有量，主要产业的市场占有率得到巩固和提高。加强了应收账款管理体系建设工作，建立了《销售合同管理实施细则》、《客户信用等级评定办法》、《应收帐款管理办法》，建立了销售、法务、财务三位一体的应收账款管理体系。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

### （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规范体系及《公司内部控制审计评价管理办法》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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

### (1) 重大内控缺陷判定标准

累计错报或资产损失占净资产比例情况

净资产规模	累计错报或资产损失占净资产比例
100 亿元以上（含 100 亿元）	5‰以上（含 5‰）
50 亿（含 50 亿元）--100 亿元	8‰以上（含 8‰）
10 亿（含 10 亿元）--50 亿元	1%以上（含 1%）
1 亿（含 1 亿元）--10 亿元	1.5%以上（含 1.5%）
0.5 亿（含 0.5 亿元）--1 亿元	2.0%以上（含 2.0%）
0.5 亿以下	2.5%以上（含 2.5%）

### (2) 重要内控缺陷判定标准

累计错报或资产损失占净资产比例情况

净资产规模	累计错报或资产损失占净资产比例
100 亿元以上（含 100 亿元）	3‰（含 3‰）-5‰
50 亿（含 50 亿元）--100 亿元	6‰（含 6‰）-8‰
10 亿（含 10 亿元）--50 亿元	8‰（含 8‰）-1%
1 亿（含 1 亿元）--10 亿元	1%（含 1%）-1.5%
0.5 亿（含 0.5 亿元）--1 亿元	1.5%（含 1.5%）-2.0%
0.5 亿以下	2%（含 2%）-2.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大内控缺陷判定标准：控制环境无效；董事、监事和高级管理人员舞弊，纪检和司法部门认定的；公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效。

(2) 重要内控缺陷判定标准：未按公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；

## 2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

(1) 重大内控缺陷判定标准：制度建设不符合《企业内部控制应用指引》



的相关规定，整体执行率低于60%。

(2) 重要内控缺陷判定标准：检查中，整体执行率介于 60%至 80%之间。

(3) 一般内控缺陷判定标准：检查中，整体执行率介于 80%至 90%之间。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大内控缺陷判定标准：上一年度的内部控制重大缺陷未得到整改；媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响；

(2) 重要内控缺陷判定标准：上一年度的内部控制重要缺陷未得到整改；媒体负面新闻频现，情况属实，造成较大社会影响；

### **(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。

#### **3、存在问题及整改情况**

通过开展 2014 年度内控自评价工作，发现公司虽然已依据内控指引，并结合实际建立了公司的全面风险管理和内控体系，体系涵盖了公司生产经营管理的各重要环节，但仍存在着内控制度没有跟随业务变化及时修订、执行过程中存在一定的薄弱环节、内控体系培训不到位等内控一般性缺陷。为此，公司将会不断梳理完善内控制度，强化制度执行率，加强内控指引的培训力度。通过风险管理和内控体系的有效运行，提升公司的精细化管理水平，充分发挥全面风险管理和内控体系预警、监控、纠偏的保驾护航作用。

#### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

无

中材科技股份有限公司

2015 年 3 月 18 日