

# 中材科技股份有限公司

## 2018 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 2018 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：中材科技股份有限公司及其子公司，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：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、资金活动、采购管理、资产管理、销售管理、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、信息与沟通、内部监督等；重点关注的高风险领域主要包括战略风险、运营风险、科技风险、安全风险等。

#### 1、内部环境

##### 治理层面：

组织架构管理：公司按照《公司法》及其他相关法律法规的要求，建立了完善的法人治理结构和组织机构，公司建有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总裁工作细则》。设立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构以及职能部门、各子分公司。各层级职责明确相互制约，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。2018 年公司共召开了 4 次股东大会，8 次董事会和 4 次监事会，各项会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》等法律法规的规定。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。

社会责任管理：公司严格执行国家法律法规标准，建立健全了环境与职业健康安全体系，实施安全生产标准化建设，建有《安全生产管理办法》、《安全生产责任制》、《环境事件应急管理办法》等安全环保管理制度，2018 年公司加强了安全环保工作监督检查，认真治理安全环保隐患，开展危险作业、挂牌锁定专项整治，进一步健全完善安全环保运行机制、管理体系。在回馈社会方面，公司以实际行动助力扶贫攻坚，开展项目帮扶，积极组织向“善建公益”基金捐款，组织慰问贫困村民，为公司塑造了良好的社会形象。

企业文化管理：公司遵循“创新、绩效、和谐、责任”的核心价值观，弘扬企业文化，大力营造良好文化氛围，公司建有《品牌管理办法》。2018 年公司开展

了党的十九大精神学习教育活动，通过党委中心组学习、“两学一做”集中学习等形式，将学习宣传引向深入。定期开展学习交流，组织评优评先，评选五好党支部、党员先锋岗、公司劳模、先进集体组织，按照“互联网+党建”的模式，积极拓展互联网、微信等宣传。开展徒步健身走、拓展训练等文体活动，增强了企业活力和凝聚力。

### **业务层面：**

**发展战略管理：**公司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方向。为规范公司战略管理工作，公司建有《战略规划管理办法》，明确战略管理的要求。2018 年公司开展了战略目标梳理工作，提出了公司未来三年战略目标和五年规划目标，并明确了各产业战略定位、战略路径、三年和五年战略目标。为推动战略目标有效落地，开展战略落地关键举措辨识及梳理工作，配套完善里程碑节点行动计划，编制形成公司战略地图，进一步加强了公司的战略管理工作。

**人力资源管理：**为加强和改进公司人员管理，建设高素质的经营管理队伍，规范员工选聘、培养开发、使用、保留等方面的管理，稳定员工队伍并增强人才的竞争力，公司建有《培训管理制度》、《员工绩效考核办法》、《薪酬管理办法》等系列制度。2018 年公司搭建人力资源培训开发体系，建立激励机制，设置了有针对性的、多元化的激励通道。进一步激发广大员工积极性、主动性，促进公司可持续发展和实现战略发展规划目标。

## **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，在体系运行与建设过程中，将风险管理与企业生产经营有机结合，使风险防范与控制融入日常管理。公司建有《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，形成了风险管理的长效机制。2018 年，公司开展了全面风险管理工作，对企业可能面临的各类风险进行梳理，制定具体的应对措施，提高公司运营管理水平。

## **3、控制活动**

### **治理层面：**

**全面预算管理：**为合理配置公司资源，明确经营目标，加强计划与预算管理，促进公司年度生产经营目标的完成，公司建有《经营计划与预算管理办法》、《重

点行动计划管理办法》。2018 年公司在定期的经济运营分析中，重点对预算指标完成情况进行跟进，分析问题原因，提出改进计划。开展了重点行动计划月度跟踪，促进了重点工作的实施和落实。开展了年度经营计划与预算编制工作，对经营目标的实现进行控制。

**财务报告：**为加强公司内部经营信息的沟通，使有关人员及时掌握经济运行情况，及时对经济运行进行监控，公司建有《财务会计内部报告制度》、《财务会计外部报告制度》，建立健全内部会计管理规范及监督制度。2018 年公司按照法律法规、国家统一的会计准则或制度规定，以统一的财务报表格式和内容，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报表，从而确保公司财务报告的真实、完整。

#### **业务层面：**

**采购与销售管理：**为优化采购资源，规范公司应收账款管理，维护公司合法权益，公司建有《招标管理办法》、《坏账核销细则》。2018 年公司立足发展战略，利用集中采购降低采购成本。加强供应商管理，建立供应商管理体系，实现了采购业务规范化。以市场为导向，加大市场开拓，提高市场占有率，扩大产品出口，拓展国际布局，加快国际化步伐。

**资金与资产管理：**为提高公司整体资金的使用效益，加强资金筹集、使用的计划性，保证资金安全，加强公司资产管理，公司建有《资金计划管理办法》、《募集资金管理及核算细则》、《固定资产、低值易耗品和办公用品管理办法》、《增资管理办法》等。2018 年公司加强资金管理，保证授信额度充足，确保资金安全。加强资金计划管理和统筹调配，做好融资规划与筹措，控制资金成本。深化内部改革，开展压减工作，推进资产业务整合，促进产业板块健康发展。

**研发与工程管理：**为规范管理公司研发项目，增强公司自主创新能力，促进公司产业健康发展，提高工程项目管理，公司建有《研究项目管理办法》、《技术开发项目管理办法》、《科技成果转化奖励暂行办法》等。2018 年公司实现科研的闭环管理，激发科研潜能，推动公司核心技术的形成和产业发展。开展了优秀科技报告评审，提高一线技术人员归纳总结能力及文献编写能力。及时跟踪项目进展情况，月度跟踪和监控投资发生情况，提高了公司科研、工程项目管理水平。

**合同与外包管理：**为加强合同管理工作，规范外包行为，公司建有《合同管

理制度》、《日常经营类合同管理办法》。2018 年公司强化合同授权管理，及时组织合同评审工作，强化了合同管理。公司建立了外包方档案，定期进行外包方考核，对外包方供货价格、供货保障能力、以往业绩、质量环境健康体系、资质文件等进行评价，加强业务外包管理，进一步降低了外包的风险。

**担保业务管理：**为了保护公司投资者和债权人的利益，规范担保行为，公司建有《担保管理办法》。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，并经全体独立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。2018 年公司按照证监会法律法规要求，对被担保企业的经营情况及债务清偿情况进行跟踪、监督，认真履行对外担保的信息披露的义务。

#### **4、信息与沟通**

为加强信息与沟通，规范公司公文处理，加快公司信息化建设，提高信息化及办公自动化水平，以提高工作效率和质量，公司建有《软件正版化工作管理办法》、《视频会议系统管理办法》、《广域网管理制度》等制度，规范了信息沟通与传递。2018 年公司积极推进了信息化组织建设工作，深化 BPC 项目提高财务自动化水平，推进开发了基于 SAP ERP QM 模块的质量管理系统，实施了 MES 项目的优化，提升了信息沟通的水平。

#### **5、内部监督**

为加强内部控制监督，明确了内部监督机构的职责和权限、工作要求和方法，公司建有《监事会议事规则》、《审计委员会实施细则》、《内部审计制度》、《审计工作联系会议制度》等。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。2018 年，公司通过对各项业务开展内部检查，提出整改意见，落实整改措施，验证整改有效性，形成闭环管理，提升风险管控水平。

#### **重点关注的高风险领域主要包括：**

**科研管理风险：**为防控科技风险，公司加强院所创新能力建设，开展战略前瞻性和关键共性重大科技专项研究。完善科研体系建设，加快成果转化，孵化培

育有市场潜力的新技术、新产品，深化科技创新及高效成果转化机制。

安全环保风险：为防控安全环保风险，公司建立健全节能减排制度，加强节能减排的宣传和培训，加强节能环保设施的维护，定期开展污染物达标检测，组织实施安全生产“双重预防体系”建设，杜绝发生安全生产事故。

以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。

于内部控制评价报告基准日，公司不存在未完成整改的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

中材科技股份有限公司

二〇一九年三月二十日