

中材科技股份有限公司

2019 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 2019 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：

(1) 组织架构

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，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。2019 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。

(2) 社会责任

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》、《安全及环境污染事故责任追究规定》等安全环保管理制度。2019 年公司成立安全生产及环境保护管理委员会，进一步强化了安全环保工作的组织领导。公司积极推进风险分级管控和隐患排查治理双体系建设，深化安全生产标准化建设，加强了安全环保管理工作。在回馈社会方面，公司扎实推进定点扶贫开发工作，积极履行央企政治责任和社会责任，向“善建公益”基金捐款，为公司塑造了良好的社会形象。

(3) 企业文化

公司遵循“创新、绩效、和谐、责任”的核心价值观，秉承“员工、客户、股东、社会和谐发展”的经营理念，建有《品牌管理暂行办法》。2019 年公司坚持党的领导，以开展“不忘初心、牢记使命”主题教育和庆祝新中国成立 70 周年为契机，组织政治理论学习，开展丰富多样的主题活动，引导广大干部职工爱党爱国爱公司。通过公司内外网站、微信等公众媒体宣传企业管理经验、先进典型事迹，展现出公司良好的社会形象和广大员工顽强拼搏、奋发有为的精神风采，为公司改革发展稳定营造了和谐的舆论氛围和良好的外部发展环境。

业务层面：

(1) 发展战略

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发展方向，建有《战略规划管理办法》，明确战略管理的要求。2019 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，坚持“价值型、创新型、国际型”的总体定位，进一步加强了公司的战略管理工作。

(2) 人力资源

公司不断加强和改进人力资源管理，激发人力资源活力和动力，建有《培训管理制度》、《员工绩效考核办法》、《薪酬管理办法》等制度。2019 年公司持续推进干部年轻化工作，建立干部、员工交流锻炼机制，畅通人才培养渠道，加强人才储备。利用公司培训“讲堂”，探索形成培训资源共享模式。不断强化正向激励，以业绩为导向，综合运用专项激励、超额利润分红、员工持股、科技型企业项目分红、股权激励等工具，鼓励干部员工勇挑重担，形成多元化的激励通道。

2、风险评估

公司全面推广全面风险管理工作，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，使风险防范溶入日常生产经营管理。公司制定了《全面风险管理手册》，明确了风险管理组织机构和管理流程，形成风险管理的长效机制。2019 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识别评估，通过对风险的成因、影响进行分析，明确风险管控重点，针对风险制定相应的应对措施，防风险于未然，提高公司运营管理水平。

3、控制活动

治理层面：

(1) 全面预算

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》。2019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。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。

(2) 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《财务会计外部报告制度》、《财务会计内部报告制度》，建立健全内部会计管理规范及监督制度。2019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：

(1) 采购与销售

为优化采购资源，规范公司集中采购管理，维护公司合法权益，公司建有《招标采购管理办法》、《坏账核销细则》。2019年公司组织各企业进行采购管理对标自我评价工作，对各单位的采购行为进行评价，采用采购月报方式对各企业采购数据进行记录。开展“三精管理”工作，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，定期对供应商进行评价，实现了采购业务规范化。以市场为导向，加大市场开拓，提高主导产品市场占有率，扩大产品和技术装备出口。

(2) 资金与资产

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。2019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。公司深化内部改革，积极开展各项压减工作，推进资产业务整合，实现产业板块稳健发展，盈利能力明显提升。

（3）研发与工程

为规范公司研究项目管理，促进公司产业健康发展，公司建有《研究项目管理办法》、《研发专项经费管理暂行办法》、《工程设计质量考核奖惩办法》等。2019年公司加强自身技术研发平台建设，致力于打造国家一流研发服务平台。重视协同创新，与国内外知名高校、科研院所及集团内部、行业上下游企业开展了不同维度的深度探讨与合作，取得一批产学研合作成果。及时跟踪项目进展情况，审批项目资金计划及执行情况，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。

（4）合同与外包

为加强合同管理工作，规范外包行为，公司及所属单位均制定了《合同管理制度》、《日常经营类合同管理办法》。2019年公司强化重大合同管理，开展重大合同备案管理，防范合同风险。公司各级所属单位建立了外包方档案，定期进行外包方考核，对外包方质量环境健康体系、资质文件、供货价格、供货保障能力、以往业绩等进行评价，加强业务外包管理，签订责任书，降低外包的风险。

（5）担保业务

为了保护公司投资者和债权人的利益，规范担保行为，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，同时建有《担保管理办法》。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。2019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，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《广域网管理制度》、《年度计划和发展规划管理办法》、《软件正版化工作管理办法》、《视频会议系统管理办法》等制度，规范了信息沟通与传递。2019年公司积极推进了信息化组织建设，进一步优化 OA

流程审批财务报销类流程，提高财务自动化水平。推进主导产业的 SAP 系统优化、QM 质量管理深化应用，完成了 MES 及 ERP 系统新增功能及优化项目，实施产品生命全周期管理（PLM）项目，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》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。2019 年公司通过开展一系列内部核查与监督工作，督促被审计对象采取相应措施，将风险控制在可承受范围之内，提升风险管控水平。

重点关注的高风险领域主要包括：

质量管理风险：为防范质量管理风险，公司结合质量协会开展的全员质量知识竞赛活动，组织全员提高质量意识，开展质量培训，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。

安全环保风险：为防控安全环保风险，公司建立日常管理、监督检查、绩效考核、应急救援及责任追究制度，积极开展法规及安全文化宣传、培训、隐患排查治理、应急演练等工作，杜绝发生环境污染事故。

工程管理风险：为防控工程管理风险，公司从已完工的成功的工程项目里借鉴经验，并及时对工作流程进行清晰地整理。合理安排任务进度，对工作人员进行必要的培训，组织相关人员对进程进行全程监控，加强工程管理。

国际化风险：为防控国际化风险，公司制定国际化战略，重点培育各类人才，积累和培养高素质复合型人才的，创新和突破人力薪酬制度，吸引和留住全球优秀人才，建立专业化的国际化经营团队。

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

2020年3月17日