山东国瓷功能材料股份有限公司

2021 年内部控制自我评价报告

山东国瓷功能材料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”），结合山东国瓷功能材料股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）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，我们对公司截止 2021 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、监事会及全体董事、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，促进公司实现发展战略。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实质性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。本次纳入评价范围的主要单位包括山东国瓷功能材料股份有限公司及子公司。纳入评价范围单位的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：公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、资金管理、采购与付款、资产管理、销售与收款、担保业务、全面预算、合同管理、工程项目、研究与开发、对外投资、关联交易、财务报告、信息与沟通、内部监督等内容。公司重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、资产管理、采购与付款、销售与收款、对外投资等风险。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及对于高风险领域的关注涵盖了公司经营管理的
主要方面，不存在重大遗漏。

1、内部环境

对公司内部环境的自我评价工作包括治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化等内容。

（1）治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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》等法律、法规和中国证监会相关规定和要求，不断健全公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的组织架构体系，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范

运作，提高公司治理水平。

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的程序要求，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。同时公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集、召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

公司董事会设董事 9 名，其中含 3 名独立董事。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。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》、《独立董事工作条例》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。董事会的独立董事分别具有资深财务专家、陶瓷专业高校学者、行业权威专家的履历背景，能够以独立审慎的专业角度为公司长远发展建言献策。董事会下设有审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会。专门委员会严格按照有关法律、法规及各专门委员会工作细则等制度履行其职责，为董事会的科学决策提供了有益的补充。

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的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，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（2）组织架构

公司结合发展战略、业务特点和内部控制等要求设置运营管理部、财务部、人力资源部、行政部、安环部、采购部、证券法务部、审计部、战略投资部等各职能部门及事业部和子公司。公司明确了各个部门的主要职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。同时公司建立了一套完整的涵盖生产经营、财务管理、内部审计、信息沟通与披露等运营环节的内部控制制度，并及时根据最新的法律、法规不断完善，在日常工作中严格遵照执行，使公司的内部控制制度体系更加健全，法人治理结构更加完善。

（3）发展战略

公司在董事会下设战略委员会，负责履行发展战略相应职责，制定了《董事会战略委员会工作细则》，战略委员会在充分调查研究、科学论证的基础上形成战略建议方案提交董事会审议。

公司高度重视战略的制定、实施和改进，紧紧围绕企业使命及企业愿景，以市场为驱动，以规划为引领，以目标为导向，以关键客户需求和新兴产业市场发展趋势为导向，确立公司战略和战略规划目标。公司根据发展战略制定年度工作计划，以战略部署的形式将工作计划进行分解、落实，明确各业务单元的工作方向和重点，确保发展战略有效实施。严格按照工作计划完成时间进行跟踪、评价、改进，形成了完整的战略管控体系，有效保证了公司持续、健康发展。

（4）人力资源

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据战略规划和目标，基于国瓷“从优秀到卓越”的人才理念，建立了由职位职称管理体系、薪酬激励体系、绩效管理体系、招聘配置体系、组织与干部管理体系、培训体系与员工关系 7 大体系构成的人力资源开发与管理系统，营造卓越的阶梯式人才培养、多通道的职业发展空间。2021 年，公司进一步完善了人资相关管理制度和办法，调动了员工的劳动积极性和主观能动性，使企业在持续发展中获得竞争力，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保障与服务。

（5）社会责任

公司以“好材料 好生活”的使命为前提，在致力于自身发展的同时，积极主动履行社会责任，包括公共责任、道德行为和公益支持。公司坚持“先进材料服务社会、造福人类、共创美好生活”的理念，为行业搭建交流平台，把脉材料产业科技前沿。

①安全生产

公司高度重视安全生产工作，着力构筑安全生产防线，围绕“安全第一、预防为主、综合治理、全员参与、持续改进”的安全生产方针，秉持“良好的安全，创造良好的业绩”的安全理念，不断完善公司安全管理组织架构与责任制，大力推进安全生产管理体系建设。公司通过安全生产标准化及双重预防体系建设有机结合，强化源头治理，落实主体责任，并通过省级二

级达标验收，形成以“安全生产标准化+职业健康标准化+双重预防机制”三位一体的安全体系管理构架。

2021年，公司进一步完善了《安全生产责任管理制度》、《事故隐患排查治理管理制度》、《安全教育培训管理制度》等制度，通过第三方认证和定期监督审核，不断完善安全生产管理，并严格实施。同时公司高度重视安全培训教育和应急救援工作，为公司健康发展创造安全稳定的良好环境。

②产品质量

公司成立了由外部质量管理专家、公司运营管理相关人员、各下属单位质量管理负责人组成的质量管理委员会，基于质量管理委员会平台，全面实施公司+子公司的垂直化质量管理架构，实现了业务经验及管理资源的共享，确保了公司整体质量管理业务规划与执行的协同与统一。公司基于全面质量管理模式，从研发质量、采购质量、制造质量与售后服务质量方面建立了全过程、全要素、全员参与的内部质量管控体系，并基于策划、实施、绩效评价与持续改善的管理机制，不断完善管理能力，提升质量保证水平，确保产品质量满足客户要求。

③环境与资源节约

公司围绕“清洁生产、防控伤害、健康发展、服务社会”的环境、健康管理方针，以提升体系能力为核心，不断完善公司及子公司安全环保管理组织架构及安全环保职业健康目标与责任制。建立内控指标、控制过程和方法，全员开展节能、降耗、减污、增效等活动加强能源管理，制定环境保护、能源节约和资源综合利用以及公共卫生等管理制度并监督实施。通过第三方认证和定期监督审核，不断完善环保管理，并严格实施，根据识别的环境因素评价重要环境因素，并制定相应的管控措施，确保污染物达标排放、合规处置。

④促进就业与员工权益保护

公司坚持民主管理作为维护职工利益的基础，全面落实以人为本的方针，关心职工、尊重员工，采取机制保护员工权益，营造了内外和谐的良好发展氛围。公司建立并完善了人力资源管理和劳动用工制度，促进就业与员工权益保护的同时，公司及子公司严格遵守国家和地方有关劳动用工和社会保障方面的法律、法规和规范性文件要求，依法为员工缴纳职工养老、失业、

医疗、生育和工伤等社会保险，保障了员工的合法权益。

(6) 企业文化

公司高度重视企业文化建设，建设了正气、和谐、高效、简单的企业文化氛围。2021年，公司围绕企业文化建设目标，举行了表彰大会、研讨会、晨练与长跑比赛、家属开放日活动、厂庆等系列仪式性活动，加强企业文化的宣导和员工的沟通，帮助员工积极拥抱文化，增强员工的集体荣誉感和企业归属感。

公司坚持以客户为中心、最佳团队制胜、创新驱动未来、改善永无止境的经营理念，形成了以国瓷业务系统（CBS）为核心的使命、愿景和价值观，建立了独特企业文化体系，提高了员工对企业的信心和认同感，增强了企业的凝聚力和竞争力，为公司发展营造了良好的企业文化环境。

2、风险评估

为有效防范和控制经营风险，促进公司业务健康、稳定和快速发展，公司结合不同发展阶段和业务拓展情况制定了控制目标，建立了《风险识别评价控制程序》、《持续改进控制程序》，对公司风险管理体系、风险评估、风险管理解决方案、风险管理的监督与改进、风险管理信息系统等方面进行规范，全面系统持续地收集内、外部风险相关信息，及时进行风险评估，识别公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等，及时发现并采取应对措施。公司定期组织研讨，全面评估风险可能对公司运营带来的影响力，制定并组织实施风险管理解决方案，保障公司整体运行平稳、实现风险可控的经营目标。

3、控制活动

对公司控制活动的自我评价工作包括会计系统控制、资金活动、采购与付款、资产管理、销售与收款、担保业务、全面预算、合同管理、工程项目、研究与开发、对外投资、关联交易、财务报告、事业部及子公司的管理等内容。

(1) 会计系统控制

公司按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律、法规及相关制度要求持续优化公司的会计制度和财务管理制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序和要求，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。

公司通过对 ERP 系统、OA 系统、SRM 系统、资金管理系统（SFS）等系统的集成运用，将资金管理、采购与付款、销售与收款、仓储管理、质量、成本信息进行平台化管理，各级业务的授权审批权限实行多级控制，形成了明确的授权审批制度，同时进一步推动会计核算标准化向管理会计转型。

（2）资金活动

为规范公司及子公司的资金管理，保证日常营运资金，减少资金沉淀，加强公司资金的安全性和效益性，使资金管理 work 有章可循，权责分明，公司制定了《资金管理制度》，主要内容包含：资金计划、银行账户管理、资金结算管理、外汇资金管理、融资及担保管理、资金信息管理等规定。

针对募集资金管理，公司制定了《募集资金管理制度》，针对公司募集资金的存储、募集资金使用的审批决策程序、募集资金管理及监督等进行规范，并严格按照规章制度执行，提高募集资金使用效率，促进公司健康发展，维护全体股东的合法利益。报告期内对募集资金的内部控制严格、充分、有效，不存在公司募集资金违规使用和存储管理的情况，也不存在影响货币资金安全的情况。

（3）采购与付款

为进一步优化采购管理机制，公司制定了《物资采购管理制度》，明确了物资请购与审批、供应商的筛选及审批、合同签订、采购计划制定、采购价格谈判、采购订单审批、购买、验收及退换货、货款支付等环节的职责权限。2021 年，公司进一步完善了《供应商/外包方开发及管理制度》、《外包服务采购管理制度》、《招标管理制度》等制度，明确各领导层级在采购申请、价格审批、合同签订的审批权限，并严格按照审批权限进行审核，防范采购过程中的差错和舞弊。采购付款均按照合同规定付款进度申请支付，经财务部复核后执行付款程序。同时利用信息化系统 ERP、SRM 供应链协同平台，确保采购管理工作的合法合规，保证采购过程的

公开、公平、公正。

（4）资产管理

公司建立了《存货管理制度》，规范了存货验收、入库、出库、保管、盘点处置等程序，明确内部相关部门和岗位的职责权限，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督。公司建立了较为完善的固定资产管理程序及工程项目决策程序，明确了岗位分工和审批权限，对固定资产的购置、合同订立、验收、保管、使用、维护、借用、调拨、处置、内部监督检查等都作了详细的规定并严格按照规章制度执行，涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面，固定资产的内部控制设计健全、合理，执行有效。公司应用不相容职务分离、授权审批、会计系统控制等内控手段，严格限制未经授权的人接触和处置资产，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保各项资产安全。报告期内公司不存在影响资产安全的情形。

（5）销售与收款

公司制定了严格的销售政策和销售管理制度，根据内部控制的要求，对岗位设置与分工、销售价格管理、销售合同评审、销售发货控制、客户信用与收款管理等环节作出了明确规定。为加强对应收账款的管理，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授信额度管理机制，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。根据经济环境的变化，公司及时调整对部分客户的信用政策，并通过应收账款分客户、分合同进行账龄分析、定期对账等方式，对应收账款进行动态风险管理。公司通过制定销售计划、客户信用管理、销售订单管理、销售收入核算、发货与收款管理等流程，保证了销售业务的真实性、记录的完整性，有效的提高了公司的盈利能力和资金周转效率。本年度公司在销售管理的控制方面没有重大的漏洞。

（6）担保业务

公司按照《企业内部控制基本规范》以及其他相关法律、法规的要求，在《公司章程》及《对外担保管理办法》中明确规定了股东大会、董事会关于对外担保的审批权限和审批程序，并完善了关于对外担保信息披露的管理，对公司及子公司在组织资源、资产、投资等经营运作过程中进行效益促进和风险控制，保障资金运营的安全性和收益性，以提高公司的盈利能力和

抗风险能力。报告期内，公司为全资子公司、控股子公司及其下属子公司向银行申请授信提供担保的行为符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，公司在担保期内有能力对其经营管理风险进行控制，担保行为不会对公司及其子公司的正常运作和业务发展造成不良影响，亦不存在损害股东合法权益的情形。

（7）全面预算

公司建立健全了覆盖采购、生产、销售、成本及费用等环节的全面预算管理体系，制定了《预算管理制度》，明确了各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行、分析与考核程序，强化预算约束，加强公司及子公司经营管理的计划性。公司根据统一规划、分级管理、适度性、上下结合的原则，每年组织相关部门编制年度预算，具体包括业务预算和财务预算两大类。预算目标确定后，制定分解绩效考核目标并与各单元一把手签订目标责任状。报告期内，公司通过信息化手段，加强对预算和生产运营等各个环节执行情况的事中监督，及时发现预算执行中的问题并实施相应改进措施，以确保预算目标的达成。

（8）合同管理

为加强合同管理，防范与控制合同风险，公司按照《中华人民共和国民法典》和相关法律、法规的要求，制定了《合同审批管理制度》及《法律纠纷管理制度》，对合同签订的工作程序、授权审批、签订、履行、变更和解除、考核奖惩及日常管理进行了明确规定。公司合同订立严格按照授权进行审核审批，经法务人员审核后签订，重大合同法务人员参与谈判，提供法律风险分析。在合同履行过程中，公司严格按照合同规定执行，按照合同约定付款条件进行付款，按照合同档案管理要求进行存档管理。

（9）工程项目

公司成立了负责工程管理的基建办公室，制定了《基建管理制度》和《工程档案管理办法》，规范了建设工程项目的立项、报批报建、招标、施工、验收及结算等工作方法和程序，明确各相关部门及岗位的职责权限，确保不相容岗位分离，实现对工程项目各业务流程的有效管控。公司重视工程造价、项目质量和工程安全管理，严格按照国家、公司相应规范、制度实时监控、检查。通过完善工程项目的内部审计监督机制，在工程项目的招投标、施工过程、竣工验收、

事前预算和事后结算阶段分别开展审计，对工程建设支出、工程建筑质量等进行核查，从而督促工程项目建设计划得到有效执行，保证建设项目进展顺利，管控合法合规。

（10）研究与开发

公司建立了先进的研发创新平台，加大研发投入，依托坚实的创新人才与团队，对外开展多元化合作，构成了机制科学、运行合理、管理规范、运行高效的管理机制。公司拥有国际领先的实验检测分析设备和工业化生产研发设备，建立一整套分析测试设备及测试方法，形成了具有规模的实验、检测、研发体系，保证了技术研发的深入开展和技术创新的有效实施。

公司倡导以市场为导向进行研发和创新，采用全年 24 小时研发，注重精细化管理以及生产工艺的改良，以快速的反应速度不断提高研发质量。公司制定了研究与开发管理制度，对研发立项、研发过程管理、研发人员管理、研发成果保护、研发项目后评估等流程作出了明确规定，确保研发项目立项经过有效审批，研发过程及研发人员管理机制科学、合理、有效，确保研发成果得到有效保护。

（11）对外投资

为促进公司规范化运作和健康的发展，规避投资风险，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》中规范了对重大投资的对象、决策权限、审批程序以及项目投资后的评价和管理要求。公司设立战略投资部，统筹公司及子公司对外投资业务，负责组织相关部门根据长期战略发展规划，对投资项目的可行性研究、风险和效益评估以及资金筹措等进行科学论证，以确保公司投资决策的科学性，防范了投资风险。报告期内，公司重大投资项目决策程序符合《公司章程》及上市公司规范运作相关法律、法规的规定，不存在偏离公司投资政策和程序的投资行为。

（12）关联交易

为了规范和明确公司的关联交易行为，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，公司依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等规定，制定了《关联交易管理制度》，对公司关联方的界定、关联交易授权审批、关联交易

报告与披露进行了明确的规范和约束，保证关联交易的合法性和公允性，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益。报告期内公司发生的关联交易已严格按照公司关联交易内部控制制度的规定执行，符合中国证监会、深圳证券交易所和公司关于关联交易管理的有关规定，不存在损害公司和中小股东利益的情况。

（13）财务报告

公司对财务报告的编制与审核、对外提供以及分析使用等主要控制流程，按照不相容职务分离的原则设置了相关的部门和岗位，明确职责权限，保证编制审核相分离、制约和监督。财务部负责依据最新会计政策对公司会计政策进行变更，制定财务报告编制方案，在编制年度财务报告前，进行资产清查、减值测试等，负责财务报告的编制和分析工作。财务负责人负责审核财务报告，配合监管部门、中介机构对公司的财务报告的审计及其他鉴证工作。审计部负责对财务报告编制工作进行监督检查。审计委员会负责审批年度财务报告编制方案，审阅财务报告，与审计师沟通调整财务报告，对最终审计意见进行审议等。董事会负责对财务报告的最后审批，负责财务报告的对外披露工作。财务报告经会计机构负责人、主管会计工作的负责人、公司法定代表人审核签发后提交股东大会，经股东大会讨论及作出核准的决议、履行必要的承诺与签发程序后向外界提供。

（14）对事业部及子公司的管控

为加强对事业部及子公司的管理控制，规范公司内部运作机制，公司制定了《控股子公司管理制度》、《子公司管理实施细则》，对事业部及子公司的重大经营决策、财务决策、经营目标考核、人力资源管理、信息管理等方面作出了具体规定，有效管控子公司的经营风险，提高公司整体运作效率和抗风险能力确保公司长期稳健发展。公司建立以财务管理为核心的职能管控体系，以管理控制为主线、以资金控制为核心、以基础控制为辅助的全方位于一体的财务管控框架，事业部及子公司财务部统一归总部财务部管辖。公司通过对子公司委派管理人员、定期汇报等方式加强管控。通过定期和不定期对子公司的财务状况、内部控制执行情况、经营管理情况等进行审计监督，及时发现公司实际经营过程中存在的风险并跟踪整改落实情况。

4、信息与沟通

公司根据《企业内部控制基本规范》有关信息沟通的要求，以及应用指引中关于内部信息传递、财务报告、信息系统等内容为依据，对公司信息与沟通机制的设计和运行有效性进行了认定和评价。

（1）信息传递

公司建立了完善的内外部信息传递和沟通渠道，通过不断完善公司网站，让投资者、客户、供应商和其他各方及时了解公司情况。员工通过企业邮箱、电话、通知、日常会议、电话会议、视频会议和企业微信等方式进行信息的沟通与传递。公司的业务数据通过 ERP 系统实现共享及传递，确保了业务信息的沟通及时和准确。公司在信息管理方面，重视信息硬件设施投入，引进优秀的管理软件，建立了公司的门户网站及办公系统，与供应商的沟通通过 SRM（供应商管理系统）建立沟通桥梁，实现采购业务的规范化、标准化管理。客户关系的管理通过 CRM（客户管理系统）实现售前、售中、售后全过程的系统化管理。

（2）信息系统

信息中心根据公司战略和业务规划，制定了公司的信息化战略和规划，2021 年进一步完善了《信息系统管理制度》、《信息系统应急预案管理制度》、《信息安全管理制制度》等制度，规范了公司信息化应用系统的开发、变更、操作、应用、安全以及数据管理等内容，确保信息系统的安全可靠运行。

全面建成国瓷材料 IT 共享中心，为子公司提供统一的 IT 服务。2021 年大力推进智能制造建设并取得突破，信息化已全面覆盖到科研、生产、经营、管理全过程，各信息化系统间实现互联互通，以信息流为依据，将业务流、资金流进行有效联动。

在系统安全方面，通过合理的职权分工、访问权限管控、监控手段，保障了信息安全；在系统运行管理方面，通过监控平台对日常运营、系统批处理进行监控，并建立数据备份及恢复机制，有效保障了公司信息系统安全稳定运行。

（3）信息披露

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》、《深圳证券交易所上市公司

自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定，认真履行上市公司信息披露职责，使信息使用者可以平等地获取必要信息，进而做出正确的投资决策。为保护投资者的合法权益和社会公众的其他利益，公司对内持续强化治理能力，随着《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等一系列制度的制定与实施，公司内部搭建了信息披露的合规路径；公司对外通过信息披露体系及时、公平、真实、准确、完整地发布信息，公司信息披露严格遵循了相关法律、法规及公司《信息披露管理制度》，未出现违规进行信息披露以及信息泄密的情形。

5、内部审计与监督

公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，审核公司的财务信息及其披露，协调内部控制审计及其他事宜。审计委员会下设审计部，作为公司内部审计机构，配备专职人员从事内部审计工作，并建立健全了内部审计管理制度，明确了内部审计工作的领导体制、职责权限、人员配备、审计结果运用和责任追究等。审计部根据年度审计计划开展工作，对公司及下属子公司内部控制的有效性进行监督检查和评价，包括对定期财务报告进行审计、募集资金存放与使用情况审计、对重大设备采购、基建项目进行审计、公司及子公司内控的检查和评价工作等。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、相关法律、法规及公司内部控制缺陷认定标准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，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。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

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确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的为重大缺陷：

- ①公司更正已公布的财务报告；
- ②公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ④内部控制重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑤公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。

具有以下特征的为重要缺陷：

- ①未按照公认的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；

- ④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。

一般缺陷是指除上述重大缺陷或重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以资产总额、收入总额、利润总额作为衡量指标。

当资产负债表错报金额大于或等于资产总额的 5%，或利润表错报金额大于或等于收入总额的 7%，或利润表错报金额大于或等于利润总额的 5%时，则认定为重大缺陷；

当资产负债表错报金额大于或等于资产总额的 2%，但小于 5%，或利润表错报金额大于或等于收入总额的 3%，但小于 7%，或利润表错报金额大于或等于利润总额的 2.5%时，但小于 5%，则认定为重要缺陷；

当资产负债表错报金额小于资产总额的 2%，或利润表错报金额小于收入总额的 3%，或利润表错报金额小于利润总额的 2.5%时，则认定为一般缺陷。

2、非财务报告内控缺陷的认定标准

公司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，将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 非财务报告缺陷的认定按定性标准划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

具有以下特征的为重大缺陷：

- ①经营活动严重违反国家法律、法规；
- ②决策程序出现重大失误，公司持续经营受到严重挑战；
- ③高级管理人员及核心技术人员流失严重；
- ④重要业务缺乏制度控制或系统失效，且缺乏有效的补偿措施；
- ⑤内部控制评价的结果是重大缺陷且未得到整改；
- ⑥其他对公司产生重大负面影响的情况。

具有以下特征的为重要缺陷：

- ①决策程序一般性失误；
- ②关键业务岗位人员流失严重；
- ③重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；
- ④内部控制评价结果特别是重要缺陷未得到整改。

具有以下特征的为一般缺陷：

- ①决策程序效率不高；
- ②一般业务岗位人员流失严重；
- ③一般业务制度存在缺陷；
- ④一般缺陷未得到整改。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价标准一致。

(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，报告期内公司未发现非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

报告期内，公司未发生与内部控制相关的重大事项。

山东国瓷功能材料股份有限公司

董事会

2022年3月8日