

中材科技股份有限公司

2022 年度内部控制评价报告

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 2022 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、社会责任、企业文化、发展战略、人力资源、风险评估、全面预算、财务报告、采购管理、销售管理、资金活动、资产管理、研究与开发、工程项目、合同管理、业务外包、担保业务、信息与沟通、内部监督等；重点关注的高风险领域主要包括政策风险、国际化经营风险、市场竞争风险、原材料供应不足风险、安全环保风险。

1、内部环境

治理层面：

（1）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，建有《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《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、各分子公司。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。2022 年公司共召开了 5 次股东大会，10 次董事会和 6 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）社会责任管理：公司根据国家法律法规标准规定，建立并运行环境与职业健康安全管理体系，建有《安全生产管理办法》、《环境保护管理办法》、《节能减排管理办法》、《企业对外捐赠管理办法》等管理制度，所有生产型企业均通过了安全生产标准化达标创建。2022 年所属企业获得省级及以上“绿色工厂”达到 12 家，达标率超过 50%。在回馈社会方面，公司积极开展定点扶贫、抗震救灾等工作，通过各种渠道对外捐赠现金及物资，派出员工作为志愿者参与社区防疫服务，积极履行央企社会责任。

（3）企业文化管理：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》。2022 年公司坚持党的领导，贯彻集团核心价值观，围绕中心服务发展，讲好中材科技故事，完成《焦点访谈》、《对话》、《栋梁之材》等多期节目录制，系列策划主导产业的报道，在新华网、学习强国等主流媒体刊发新闻 40 余篇，中材科技党委和所属中材锂膜党委党建案例获评“2022 全国企业党建创新优秀案例”。开展“四合一”大宣传提升年主题活动，为公司改革发展提供坚强思想保证、凝聚强大精神力量、营造良好舆论环境。

业务层面：

(1) 发展战略管理：公司始终将战略管理放在首要位置，建有《战略规划管理办法》。2022 年公司进一步完善战略地图，持续开展战略及产业研究，启动各业务战略的滚动更新，根据宏观环境与产业形势进行优化调整，夯实职能规划。2022 年作为公司的战略推进年，公司不断优化产业布局。玻纤产业积极策划增量布局，山西太原项目全面启动建设；叶片产业主动应对周期波动，逆市布局，国内三大基地及海外巴西基地进入全面建设阶段；锂膜产业全力加速产能扩张，形成五大产能基地，生产经营与产能建设并行。公司通过细化战略举措，保障战略规划的有效落地。

(2) 人力资源管理：公司不断优化和完善人力资源管理，持续激发人力资源内生动力和活力，致力于规范人员管理，建有《党委直管干部管理办法》、《经理层成员任期制契约化管理办法》等制度。2022 年公司持续在人力各环节下功夫，继续推进干部年轻化工作，完善干部、员工交流锻炼机制，畅通人才发展渠道；推动国企改革三年行动计划，实行任期制和契约化管理；众多岗位实行社会化招聘，大力推行市场化选人用人机制；充分利用网络、线上形式开展公司系列培训“讲堂”，持续推进人才培养；综合运用“稳增长”半年度激励、“奋战 80 天打好收官战”年度激励等专项激励方案，持续运用中长期激励“工具箱”，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

公司全面推广风险管理工作，建立了《全面风险管理手册》，将全面风险评估与专项风险评估相结合，通过定期跟踪与不定期排查等方式，开展风险管理，防范风险事件。2022 年公司开展全面风险管理，组织所属单位开展风险评估，梳理识别重大风险和经营管理风险制定防范措施，季度跟踪指标及风险防范工作开

展情况。通过开展专项风险排查、境外风险管理、审计、重大决策法律审核、合规管理等工作，与相关部门形成联动风险防范机制，制定风险应对方案，提升风险防范能力。

3、控制活动

治理层面：

(1) 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》。2022 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，提出改进建议。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) 财务报告管理：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《财务报告编制管理办法》，建立健全内部会计管理规范及监督制度。2022 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资料编制财务报表，确保公司财务报告的真实、完整。

业务层面：

(1) 采购与销售管理：为规范公司采购管理，公司建有《采购管理办法》、《招标管理办法》、《坏账核销细则》等制度。2022 年公司组织各所属单位进行采购管理对标自评价工作，对各所属单位的采购工作进行评价，收集汇总采购数据形成采购月报，对采购集中度等指标进行月度跟踪。开展“三精管理”和“对标世界一流管理提升行动”，利用集中采购降低采购成本，利用信息化技术提升数字化采购水平，提高效率。加强供应商管理体系管理，定期对供应商进行评价，实现采购业务规范化。以市场为导向，加大市场开拓和新品开发，及时调整产品结构，主导产品市场占有率保持稳定。

(2) 资金与资产管理：为提高公司整体资金使用效益，公司建有《资金结算中心管理办法》、《募集资金使用管理办法》、《固定资产、低值易耗品和办公用品管理办法》等。2022 年公司加强资金集中管控，保证融资渠道畅通，确保资金安全。加强资金计划管理和统筹调配，提高资金使用效率，控制资金存量

成本。紧抓窗口期，调整存续期融资利率，降低财务费用。严格执行固定资产预算管理，做好固定资产的计划统计、登记、分析及资产的定期核查、分析、上报处理等管理工作。

(3) 研发与工程管理：为加强公司研究与工厂管理，公司建有《科技成果奖励暂行办法》、《高性能纤维及复合材料原创技术策源地建设实施细则(试行)》、《投资项目后评价管理办法》。2022年公司深化和推进科技激励改革，设置科学技术奖、优秀专利奖和技术革新奖，强化对生产一线技术人员的奖励。为打造优秀高性能纤维及复合材料原创技术策源地，协调参建各方资源，建设高水平研发团队。形成较为完善的研发管理体系，实现了科研活动全流程闭环管理。在项目建设过程中，及时跟进项目进展情况，审批项目资金计划及执行情况，规范工程项目管理工作。

(4) 合同与外包管理：为加强合同管理工作，规范委托加工服务行为，公司建有《合同管理制度》、《日常经营类合同管理办法》。2022年公司开展重大合同备案管理，防范合同风险。公司所属涉及单位建立了外协外包方档案，定期进行考核，对其质量环境健康体系、资质文件、供货价格、供货保障能力、以往业绩等进行评价，加强业务管理，签订责任书，降低外协外包的风险。

(5) 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，公司在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。2022年公司对外担保事项均按相关规定履行了审批程序并进行了信息披露；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；公司没有为股东、实际控制人及关联方提供担保，无逾期和涉及诉讼的担保。

4、信息与沟通

为统筹规划和规范管理网络安全与信息化工作建设项目，提高公司网络安全与信息化工作水平，公司建有《网络安全与信息化工作管理制度》、《信息系统用户账号权限管理办法》和《数据中心管理办法》等制度，进一步完善了公司网络安全与信息化工作管理体系。2022年持续建设公司网络安全与信息化工作管

理体系，完成异地容灾数据中心建设；推进各类软件正版化，全面展开安可替工作。提高数字化管控能力，实现全级次报表自动化；实施 BI 系统实现从财务到业务到自动化产线的可视化与数字化分析，推动数字化转型与智慧化决策。

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》、《董事会审计及法治建设委员会实施细则》、《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；审计及法治建设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单位经营管理、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。2022 年公司通过开展一系列内部审计与监督工作，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：

政策风险：为防控政策风险，公司积极拓展获取政策信息的渠道，定期对政策进行整理解读。在安全环保政策发生变化后，及时修订完善相关安全环保管理制度，及时升级改造安全环保设备设施，确保各类风险防控到位。

国际化经营风险：为防控国际化经营风险，公司对新客户开展资信调查，确定合作方式和账期。充分利用出口信用保险，筑牢货款回收风险防火墙。关注销售区域的贸易政策，进一步规范业务操作流程。

市场竞争风险：为防控市场竞争风险，公司加强与战略客户对接交流，跟进交付偏差和纠偏方案。针对库存产品制定消减计划，及时跟踪夯实项目进展。加快新产品送样拓展合作，推进新基地建设，稳定提升市场占有率。

原材料供应不足风险：为防控原材料供应不足风险，公司关注能源政策和交易行情，加强对原材料市场行情的预判。完善供应商体系和产业链结构，在上游产业公司寻求合作，避免单一供应风险。

安全环保风险：为防控安全环保风险，公司加大安全环保投入，积极开展安全风险分级管控和安全环保隐患排查治理、应急演练等工作。进一步优化生产工艺和环保设施，积极推进清洁生产工作。

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《内控体系评价管理办法》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：董事、监事和高级管理人员舞弊，经纪检和

司法部门认定的。

(2) 重要内控缺陷判定标准：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董事会

二零二三年三月十七日