

中材科技股份有限公司

2023 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），结合中材科技股份有限公司（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 2023 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市场竞争风险、工程项目管理风险、现金流风险、国际化风险、科技创新风险、合规风险。

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》、《总裁工作细则》等制度。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。2023 年公司共召开了 4 次股东大会，6 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》、《节约能源与生态环境保护管理办法》、《企业对外捐赠管理办法》等制度。2023 年公司践行绿色发展，推进能源梯级利用技术，推广高效节能装备。所属企业获得省级及以上“绿色工厂”达到 16 家，其中 9 家为国家级绿色工厂。开展安全管理强化年活动，巩固生产安全常态化管理。全年未发生重伤及以上人身安全责任事故，未新增职业病案例。公司积极开展定点帮扶工作，通过各种渠道开展对外捐赠，积极履行央企社会责任。

(3) 企业文化管理：公司秉承“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》。2023 年公司强化外部品牌形象，及时宣传公司生产经营成绩、技术创新成果和职工身边的榜样，在央视财经等推出《加快形成新质生产力》《栋梁之材》等专题报道，深化讲好“国之大材”科技创新故事。开展群团共建，强化政治文化引领，凝聚发展合力。公司所属北玻有限荣获“中央企业青年文明号”，南玻有限获评“中央企业五四红旗团委”，公司获评“2023 年建材企业文化建设优秀成果经典案例”一等奖，“八融八聚”党建品牌荣获“2023 全国企业党建优秀品牌”，进一步提升公司形象。

业务层面：

(1) 发展战略管理：公司将战略管理放在首要位置，建有《战略规划管理办法》。2023 年公司根据宏观环境与产业形势变化，坚持整体战略目标不变，对产业战略进行优化调整，组织完成“十四五”战略规划中期评估和滚动更新工作，夯实产业研究能力建设。2023 年为公司战略提速年，通过系统部署，公司各产业落实行动举措，优化产业布局。玻纤产业积极策划增量布局，形成四大基地格局；叶片产业完成整合，国内基地增至 15 个，为海上风电的发展奠定发展基础；锂电池隔膜产业加速产能扩张，实现五大十亿平米级基地落地，在行业高速发展中实现高质量成长。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：公司建立和实施人才引进、使用、培养、考核、激励等管理机制，建有《党委直管干部管理办法》、《经理层成员实行任期制和契约化管理暂行办法》等制度。2023 年公司紧抓队伍建设，探索建立中高层能力素质模型，形成干部队伍建设工作指引；梳理科技人才梯队，探索建立科技人才建设工作指引；建立覆盖全员的培训和学习机制，制定硕博培养计划方案，探索以双向交流模式扩展国际化人才队伍建设通道；推动国企改革工作，推行市场化选人用人机制；引导薪酬考核与经营业绩情况相联动，推动运用现金类激励“工具箱”加强骨干激励，提升干部员工干事创业向心力。

2、风险评估

公司重视重大经营风险防控工作，加强全面风险管理，建有《风险控制管理办法》，完善风控体系建设，以年初识别、全年监控实现闭环管理。2023 年公司围绕经营目标，组织开展年度重大风险评估工作，经综合研判明确年度重点关

注风险。研究制定防范措施，不断加强制度体系建设。通过完善和优化风险测评指标并设置预警值，强化对风险过程的监测与管控。季度对风险进行评估和措施跟进，聚焦重要管控业务，不定期开展专项排查，有序开展风险管控各项工作。积极开展培训，培养良好的风险管理文化，提升风险管理水平，全年未发生重大风险事件。

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》。2023 年公司按照上级单位全面预算管理、经营措施等要求，深入分析内外部经营环境，研判宏观经济形势与行业发展趋势，以“十四五”规划目标为纲，结合战略性新兴产业布局、国际化战略落实、数字化转型等战略方向，研究制定年度经营计划与预算。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，促进了重点工作的实施和落实，确保公司各项经营活动有序进行。

（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。2023 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，定期编制财务报表，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：为加强公司采购销售管理，规范采购行为，降低采购成本，公司建有《采购管理办法》、《招标管理办法》等制度。2023 年公司对子公司开展了招标专项检查工作，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“建设世界一流行动”，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，开展采购合规信息化建设，提高管理效率。加强供应商准入和供应商“黑名单”管理，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》等制度。2023 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，控制资金存量和成本。持续关注国家金融政策和行业动态，做好银行、债券融资渠道的维护和优化，抓好政策利好期，多措并举降低融资成本。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程管理，公司建有《研发经费投入管理办法》、《科技成果奖励暂行办法》、《固定资产投资管理办法》等制度。2023 年公司建立了应用基础研究、工程化技术研究、产业化技术研究三位一体的科技创新体系，覆盖公司科技委建设、研发项目、经费、成果管理以及创新激励，实现科研活动全流程闭环管理。月度跟进研发经费投入、重点研发项目进展、成果转化推广、高新技术企业申报、科技成果获得情况，及时纠偏防范风险。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》等制度。2023 年公司开展重大合同备案管理，加强合同管理体系化建设，开展合同评审流程优化，搭建分类审批流程，审核意见闭环管理，开展合同法律风险防范专项培训，进一步提高合同合规意识，提升合同管理能力，防范合同风险。公司所属涉及单位建立外协外包方档案，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，降低外协外包风险。

(5) 担保业务管理：为保护公司投资者和债权人利益，规范担保行为，公司在章程中对公司对外担保事项做出了具体规定，同时建有《担保管理办法》。公司提供保证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。须报股东大会审批的，经董事会审议通过后，报股

东大会审批。未经董事会或股东大会批准的，公司不得向外提供担保。2023 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

为持续推动公司数字化转型，提高公司数字化能力，提升数字化对经营管理工作的赋能，公司建立健全数字化组织与职责，建有《数字化工作管理制度》、《数据中心管理办法》、《信息系统用户账号权限管理办法》等制度。2023 年公司聚焦“产业数字化转型”、探索“数字价值化提升”为方向，加速推进数字化转型落地，纵向汇聚贯通全级次财务数据，推动 BI 在各产业板块的应用，深入挖掘数据价值，强化数据支撑管控的能力；深化开展流程数字化与标准化，规范与财务收款、付款、预算等相关的业务流程，横向拉通跨部门业务，利用数字技术提升协同与管理效率。

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》、《内部审计管理制度》等制度。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。2023 年公司围绕战略经营重点，强化投资过程监督，落实审计整改靶向排查，探索深化研发项目审计，推动内审职能由监督向监督服务转变，推动各级规范治理，护航公司高质量发展。

重点关注的高风险领域主要包括：

市场竞争风险：为防控市场竞争风险，公司与客户开展深层次合作，不断拓宽销售渠道和客户群体。提升高附加值产品销售占比，推动产线达产达效，提升客户满意度。

工程项目管理风险：为防控工程项目管理风险，公司制定进度计划，明确项目负责人。加强全过程监督检查，对采购物资及设备进行全过程跟踪，统筹推进项目整体进展。

现金流风险：为防控现金流风险，公司加强资金的集约、高效、安全管理，制定资金计划，资金支付根据计划调拨使用。严控现金支付，统筹资金防范风险。

国际化风险：为防控国际化风险，公司密切关注战略推进和境外投资经营过程中的风险防控，做好风险的识别、应对与防范。制定境外合规管理指导文件，强化境外法律合规管理工作。

科技创新风险：为防控科技创新风险，公司加大研发经费投入力度。建设跨领域科技人才梯队，及时跟踪国际前沿技术发展方向，化解技术风险，推动高质量发明专利、国际专利布局。

合规风险：为防控合规风险，公司推进合规管理各项工作，明确红线底线。开展内控体系有效性自查自评，将外规落实到内规当中。提升重要合同、重大决策的审查，挑选重点领域制定指导手册。公司全年未发生重大风险事件。

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

2024年3月22日