

中材科技股份有限公司

2025 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 2025 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。审计及法治建设委员会对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、审计及法治建设委员会及董事、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、供应链管理、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宏观经济政策风险、现金流风险、国际化经营风险、市场竞争风险、客户信用风险。

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。设立了股东会、董事会、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。2025 年公司共召开了 3 次股东会，12 次董事会，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：公司建有《安全生产管理办法》、《生态环境保护管理办法》等制度，公司深化 EHSQ 体系和数字化建设，持续推进安全生产治本攻坚三年行动，开展雷霆行动等专项工作，杜绝了重伤及以上的人身伤害事故，未发生生态环境保护事故事件，无新增职业病病例。2025 年，公司以体系化管理思维全面推动公司绿色低碳发展，取得显著成效。通过严格落实 ISO9001、ISO14001、ISO45001 体系要求，积极开展绿色工厂建设，持续开展能效对标与清洁生产审核、能源管理体系认证、碳管理体系认证等工作，系统性筑牢了公司生态环境保护管理基础。以碳管理体系打造系统化双碳管理范式，将绿色发展动能向产业链上下游延伸，加大风光能源建设推动用能结构转变，所属企业获得“绿

色工厂”共计 24 家，其中国家级绿色工厂 14 家。在环境保护方面，开展环保提升专项排查等行动，持续压降污染物排放总量，全年未发生突发环境事件，以实际行动助力美丽中国建设。ESG 工作再上新台阶，公司 Wind ESG 评级提升至 AA 级，标普全球评分 52 分，较去年提升 28 分。入选商道融绿 2025 ESG 领先者，排名行业第五，并荣获建材行业最高 A+ 等级。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《品牌管理办法》。深耕宣传阵地，借力国家级权威媒体矩阵放大品牌影响力：在央视《栋梁之材》《大国基石》等 4 部工业专题片，深度诠释中材科技在玻璃纤维、风电叶片、锂电池膜、储氢装备等领域的硬核实力与行业担当；在《人民日报》等国家级权威媒体刊发报道 16 篇，同时还在央视海外频道、集团脸书账号开展国际化宣传，入选中企研“2025 践行双碳目标优秀案例”和中上协“2025 上市公司可持续发展优秀案例”。品牌知名度与美誉度显著提升，为企业高质量发展注入强劲文化动能。创新“党建联建赋能三链”模式，所属 6 家企业党委携手共建产业人才基地和创新链联盟。党建引领群团攻坚，7 支队伍被命名为集团首批创新型青年突击队，泰山玻纤荣膺第七届“全国文明单位”，泰山玻纤李伟获评“全国劳动模范”。

业务层面：

(1) 发展战略管理：公司高度重视战略规划管理工作，制定有《战略规划管理办法》制度。2025 年，在“十四五”规划收官之际，公司在主营业务转型升级、科技创新成果转化、三精管理提质增效、数智转型强化赋能、绿色低碳生态构建、全球业务发展布局以及全面风险管理统筹等方面均做了大量工作并取得了一定成绩，整体高质量发展初见成效。面向“十五五”开局，公司站在新的历史起点，精心组织筹划未来 5 年的发展规划方案，为公司两个五年规划的有序衔接奠定了坚实基础，保障了战略规划方案的有效落地。

(2) 人力资源管理：公司建立了较为完善的人力资源管理制度体系，涵盖干部管理、招聘录用、薪酬福利、绩效考核、培训等核心业务领域，为人力资源管理活动的规范运行提供了制度保障。严格执行《党政领导干部选拔任用工作条例》，坚持党管干部原则，落实“凡提四必”要求，建立廉政档案动态完善机制，

有效防止“带病提拔”。公司严格执行国家劳动法律法规，规范劳动合同签订、变更、续签和解除流程，依法保障员工合法权益。坚持市场化导向，刚性落实契约化管理，强化考核结果运用，严格绩效考核与薪酬、晋升、退出的强关联，持续完善“三能”机制。聚焦科技领军、党建经营、数字化财务、国际化四支队伍建设，依托“1号工程”培养平台，打造“可复制”+“可迭代”的人才培养体系。构建全级次技术序列岗位职级及薪酬激励体系，有效激发科技人才创新活力；对接“海外再造”战略，分层推进国际化人才海外实战淬炼。坚持严管与厚爱结合，加强对干部全方位管理和经常性监督，筑牢廉洁从业防线。

2、风险评估

2025年公司结合经营情况，组织开展年度重大风险预测评估工作，经全面研判确定年度重点关注风险。编制《中材科技2025年风险季报流程及材料要求》及附件模板材料，优化季度风险监测及年度重大风险跟踪相关材料的填报工作。对年初预测出的前五大经营风险采取相应预防措施，后续通过风险季报及不定期专项排查系统防控风险，根据排查情况进行反馈，督促各单位结合实际提出风控举措并抓紧落实。

经所属企业持续跟踪并落实风险防范措施，2025年公司未发生系统性重大风险事件。

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，加强计划与全面预算管理，促进公司年度生产经营目标的完成，公司建有《经营计划与全面预算管理办法》。2025年公司在定期经营分析中，重点对预算指标完成情况进行跟进，加强预算执行跟踪、监测、分析和及时纠偏，促进重点工作的实施和落实。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，结合公司产能和销售情况，确定产销计划及营销策略，研究制定年度主要经济目标、重点工作目标、年度经营预算，确保公司各项经营活动有序进行。

(2) 财务报告管理：为加强公司财务报告编制管理，规范公司财务报告编制，做好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

经营情况进行监控，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。2025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，及时反映公司财务状况、经营成果及现金流量，确保公司财务报告的真实、完整。

业务层面：

（1）采购与供应链管理：公司围绕采购与供应链管理体系化建设、运营效率提升及合规风险防控三大核心方向，持续推进管理机制完善与业务实践优化，为公司生产经营稳定运行及战略落地提供坚实支撑。公司制定《采购管理办法》《招标采购实施细则》等系列制度流程，成立采购与供应链管理委员会，按“管办分离”及不相容岗位分离原则明确职责分工，在板块公司年度经营业绩考核中设置采购与供应链相关指标，配套出台考核评价体系。编制采购相关问题汇编，开展采购知识培训；联动纪检、审计等部门实施立体监督，2025年共开展5次采购专项检查，采购招标风险问题个数较上年下降20%。

（2）资金与资产管理：为提高公司整体资金使用效益，公司建有各项资金及资产管理制度，2025年公司对《融资管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《金融衍生业务管理办法》、《银行间债券市场债务融资工具信息披露制度》进行适应性修订。2025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 and 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：为规范公司的科研和工程项目投资管理，公司制定有《研发项目管理办法》、《研发经费投入管理办法》、《专利管理办法》以及《固定资产投资管理办法》等相关制度。在科研管理方面，公司坚持科技自立，努力贯彻落实“1461”科技创新卓越计划，旨在以核心技术迭代更新赋能策源，构筑产业发展优势。通过加大研发投入、创新机制改革、引进培养高端技术人才等多种方式，公司已建立起了应用基础研究、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，覆盖了科技委建设、研发项目课题、研发专项经

费管理、科技成果转化以及创新激励机制等多个科研管理板块，实现了科研活动的全流程闭环管理。2025年，为进一步筑牢创新基础，公司总部和各所属产业公司逐步搭建起了一系列高能级研究开发平台，包括总部中央研究院机制、总部先进无机纤维与复合材料全国重点实验室、国家风力发电技术创新中心（中材叶片）以及先进无机纤维及复合材料中试平台（南玻有限）等。其中，针对先进无机纤维与复合材料全国重点实验室建设，公司依据科技部、财政部印发的《全国重点实验室管理办法》并结合该实验室实际运作情况梳理并制定了16项规章制度，涵盖了实验室章程、管理、理事会、学术委员会、产业技术委员会、主任招聘管理、科研项目管理、人员管理、安全、仪器设备、知识产权、开放课题、财务管理、防谍保密、产学研协同创新及创新文化建设等内容。上述制度体系的确立为该实验室后续验收筑牢了制度基础，可确保其在合规前提下实现高效运行，并为公司发展持续注入创新力量。在工程管理方面，公司已根据相关制度建立了投资计划月度跟踪反馈和监督机制，2025年的投资计划完成率达到了目标预期。同时，基于建材集团“三体系”建设工作成果以及总部质量管理体系建设工作要求，公司针对工程项目投资业务开展了流程梳理、穿行试验以及体系内审工作，并对项目投资核心业务流程的信息化建设做了初步部署，实现工程项目管理的进一步规范化的。

（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。2025年公司组织对合同评审流程线上化、采购重点领域合规信息化以及销售合同全流程管理工作的具体执行落实情况进行专项检查，各所属单位指标完成率均提升90%以上。此外，公司启动合同管理系统开发工作，将在“十五五”期间推行适用于公司全级次的部分业务合同模板，通过进一步优化和规范合同文本内容来降低业务风险，助力公司法治建设水平的阶梯式提升。公司所属涉及单位建立《委托加工服务管理办法》，对外包方采用合格名录管理，建立合格名录准入要求，先进名录后合作。对合作中的外包方，从质量环境健康体系、资质文件、服务表现、以往业绩等维度开展定期考核，考核结果参与下次合作定标。风险管理方面，签订《相关方安全管理协议》和《供应廉洁承诺书》，防范安全和廉洁方面的风险。

（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

公司在章程中对公司对外担保事项做出了具体规定。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。2025年，一方面公司对《担保管理制度》进行适应性修订，增加对于担保企业及被担保企业的管理要求；另一方面，公司2025年度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；公司未对股东、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

为加强公司数字化管理工作，建立和完善公司数字化工作管理体系，统筹规划和规范管理数字化工作建设项目，公司建有《数字化工作管理制度》、《数字化项目管理办法》等制度。2025年启动“十五五”数字化规划，深度挖掘各公司、各业务域的业务需求，统筹推动ERP统一集成化实施、OA系统功能深化应用、持续完善财务共享中心功能，挖掘AI应用场景，搭建AI应用工具，推动数字化技术和人工智能技术的应用。持续开展业务流程在线管控，构建新型能力，为业务发展赋能。

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《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。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。2025年公司锚定经营重点方向，完善审计制度体系与队伍建设，深化信息化应用并强化内部监督协同，实现审计全覆盖，充分发挥审计监督与价值赋能作用，为企业高质量发展筑牢风险防线。

重点关注的高风险领域主要包括：

宏观经济政策风险：为防控宏观经济政策风险，北玻有限优化供应链降低成本。中材锂膜开拓关键原材料、设备的多元化供应渠道。南玻有限调整水泥行业策略，以质稳量，以服务稳份额，多方面开展降本增效；顺应产业政策调整方向，

以科技创新带动产业升级和产品结构调整。

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，提高资金归集率，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。

国际化经营风险：为防控国际化经营风险，南玻有限密切关注海外客户和国内涉美业务客户的观望情绪，与客户保持积极正向沟通，协商替代方案。中材锂膜积极推进客户结构优化，着力开发与引入信用等级高、履约能力强的海外头部电池制造商，增强国际业务整体抗风险能力与韧性。

市场竞争风险：为防控市场竞争风险，中材叶片提升产品换型和单模产出效率，并通过精益生产与供应链优化降低成本，通过差异化定价巩固与战略客户合作地位。中材锂膜面对产能过剩与价格下行压力，避免低价竞争，转通过提升供应链议价能力、内部降本增效稳定盈利，同时紧盯行业技术趋势，以研发驱动提升产品附加值。泰山玻纤一方面加强行业协同推动产品价格理性回归，另一方面针对海外市场贸易壁垒，积极拓展非“反倾销反补贴”区域销售，通过产品结构优化应对市场分化。

客户信用风险：为防控客户信用风险，南玻有限聚焦长账龄历史应收款项，系统性优化催收策略，开展2年以上应收专项清理。苏非有限完善客户资信调查与动态监控体系，加强账期管理与逾期催收，优化回款流程。通过上述系统性防控，公司本年度整体风险态势可控，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《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：董事和高级管理人员舞弊，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

二〇二六年三月十九日