

中材科技股份有限公司

2020 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 2020 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《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。2020 年公司共召开了 2 次股东大会，9 次董事会和 5 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：公司按照国家法律法规标准规定，建立健全了环境与职业健康安全管理体系，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。2020 年公司所有生产型企业全部进行了安全生产标准化建设、ESH 管理体系认证，保证了公司 ESH 工作遵章守纪，阜宁叶片和常德锂膜获“国家级绿色工厂”称号，南京玻纤院获“江苏省省长质量奖”。在回馈社会方面，公司扎实推进定点扶贫工作。疫情防控方面，加强组织领导，建立联防联控的全方位防控工作机制，制定一系列境内、境外疫情防控的应急预案。南玻有限高效玻纤过滤纸支援抗“疫”一线，公司抗疫捐赠 323.5 万元，全力支持抗疫一线，积极履行央企政治责任和社会责任。

（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》。2020 年公司坚持党的领导，坚持文化铸魂，汇聚发展力量。加强“四化融合”，营造良好氛围。坚持选树典型，弘扬工匠文化，增强员工的荣誉感，南京玻纤院获评全国文明单位，南玻院、成都有限获评“六星企业”，成都有限获评“成都市‘隐形冠军’”，北玻滕州公司获批工信部“单项制造冠军”。在“七一”、“十一”等重要的纪念日，公司开展支部主题党日活动，以多媒体视频形式记录与传播，加深了员工对企业同发展认同感，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）发展战略管理：公司始终将战略管理放在首要位置，从顶层设计到业务战略、职能战略等多层面持续加强发展战略对公司可持续发展的引领能力，建有《发展战略与规划管理办法》。2020 年公司组织专业力量并借助国际知名第三方机构支撑，对“十三五”战略进行了全面梳理，系统扫描主业发展综合环境，在坚持“价值型、创新型、国际型”三型定位的总指引下，初步形成了“十四五”发展战略，在为主导产业明确发展战略的同时，进一步形成战略型培育产业梯队，促进公司可持续增长潜力。

（2）人力资源管理：公司不断加强和改进人力资源管理，持续建设高素质的经营管理队伍，规范员工选聘、培养开发、使用、保留等方面的管理，激发人力资源活力和动力，建有《领导人员管理办法》、《人事档案管理办法》等制度。2020 年公司进一步规范了人力资源相关制度和程序，持续推进干部年轻化工作。推动三项制度改革，众多岗位推行社会化招聘。充分利用网络、线上形式开展公司系列培训“讲堂”。综合运用持续正向激励，出台“半年业绩动员令”专项激励方案，持续运用中长期激励“工具箱”，持续实施超额利润分享，相关成果获“全国建材企业管理现代化创新成果”一等奖，不断激发基层管理团队及核心骨干活力。

2、风险评估

公司全面推广风险管理工作，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。公司根据《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。2020 年公司开展了全面风险管理工作，每季度进行重大风险跟踪监测，对企业可能面

临的各类风险进行梳理识别评估，对可能发生的风险事件进行监测跟踪，通过对风险的成因、可能造成的损失及影响进行分析，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》、《重点行动计划管理办法》。2020 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。2020 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：为优化采购资源，规范公司采购管理，维护公司合法权益，公司建有《招标管理办法》、《坏账核销细则》。2020 年公司组织各企业进行采购管理对标自评价工作，对各单位的采购行为进行评价，对各企业采购数据定期收集汇总形成采购月报，对各单位采购集中度等指标提出改进提升目标。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，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，加大市场开拓和新品开发，及时调整产品结构，在疫情防控中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，加强公司资产管理，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。2020 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。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。严格执行预算管理，做好资产的计划统计、登记分析、定期核查、上报处理等管理工作。

(3) 研发与工程管理：为规范公司研发与投资项目管理，公司建有《固定资产投资项目管理办法》、《专家评审实施细则》、《专项经费管理暂行办法》。2020 年公司加强研发能力建设，以研发项目生命周期为脉络从指南立项、过程管理、经费管理到成果管理，实现了闭环式管理，进一步规范公司研发管理工作。科技成果大量涌现，南京玻纤院获“2020 年度南京市创新型领军企业”称号，公司共获省部级以上科技奖励 10 项，其中国家奖 2 项。在项目建设过程中，上下协同有效对接联动，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) 合同与外包管理：为加强合同管理工作，规范外包行为，公司修订完善了《合同管理制度》、《日常经营类合同管理办法》。2020 年公司开展重大合同备案管理，防范合同风险。公司涉及单位建立了外包方档案，定期进行外包方考核，对外包方的质量环境健康体系、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。2020 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，公司制定《网络安全与信息化工作管理制度》、《信息系统账号权限管理办法》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。2020 年公司积极推进信息化建设和主导产业智能制

造, 进一步提高公司信息化和数字化水平。推进主导产业的 ERP、SRM、MES、OA 等系统建设与优化推广应用, 在建材行业智能制造数字转型大会评选中, 湖南中锂荣获“2020 年度建材行业智能制造示范企业”称号, 中材锂膜荣获“2020 年建材行业两化融合示范企业”和“2020 年度建材工业互联网试点示范项目”称号, 公司信息化和智能制造建设成果获得了行业较高评价。

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。2020 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:

安全环保风险: 为防控安全环保风险, 公司不断健全、完善安全环保管理的制度体系, 对安全环保日常管理、监督检查等规定了制度、流程, 积极开展隐患排查治理、应急演练等工作, 杜绝发生安全生产事故和环境污染事故。

国际化风险: 为防控国际化风险, 公司制定国际化发展战略, 成立境外疫情防控小组, 编制防控预案和应急措施, 定期开展境外项目单位视频巡检及风险排查。加大国际化能力储备, 积累和培养高素质复合型人才, 降低国际化发展风险。

债务风险: 为防控债务风险, 公司优化投融资结构, 盘活存量低效无效资产。加强资金集中管理, 加强资金预算约束, 严控资本开支。加强经营活动现金流管控, 减少两金占用。加强债务日常监测与管理, 确保债务风险可控。

法律风险: 为防控法律风险, 公司加强法律风险防范, 设置了总法律顾问、法务专员等职务, 并将持续增强专业法务人员建设, 加强专业培训, 提高风险识别能力, 做好事前控制, 事中监督。

(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

附件：中材科技股份有限公司 2020 年度内部审计工作报告

中材科技股份有限公司

2021 年 3 月 18 日