

# 内部控制鉴证报告

XYZH/2022BJA70172

中材科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中材科技股份有限公司（以下简称中材科技公司）董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

中材科技公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对中材科技公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为，中材科技公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供中材科技公司年度报告披露时使用，未经本事务所书面同意，不得用作任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑卫军

中国 北京

中国注册会计师：丁慧春

二〇二二年三月十七日

# 中材科技股份有限公司

## 2021 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 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运营风险、战略风险。

#### 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。2021 年公司共召开了 5 次股东大会，11 次董事会和 7 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》、《环境保护管理办法》、《节能减排管理办法》等管理制度。2021 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。邯郸叶片、锡林叶片、酒泉叶片获省级“绿色工厂”称号，南玻有限获“国家科技进步一等奖”。疫情防控方面，坚持常态化疫情防控不放松，建立联防联控的全方位防控工作机制，对境内外疫情防控措施方案进行动态调整，境外机构坚持封闭和网格化管理。在回馈社会方面，公司扎实推进定点扶贫工作，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》。2021 年公司坚持党的领导，贯彻集团核心价值观，传承公司优良传统，通过选树典型、弘扬

劳模和工匠精神，增强员工的荣誉感和凝聚力。北玻有限大型复合材料模具制造车间被授予“全国工人先锋号”，九江公司荣获江西省瑞昌市 2020 年度工业发展突出贡献奖。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：公司坚持战略引导，坚持“价值型、创新型、国际型”三型定位，始终将战略管理放在首要位置，建有《发展战略与规划管理办法》。2021 年是“十四五”开局之年，公司经过深入研讨和充分论证，形成了“十四五”发展战略规划，聚焦特种纤维、复合材料、新能源材料三大产业赛道，致力打造主导产业平台、创新孵化平台、投融资平台三大平台，全力建设国际一流的新材料产业领军企业，成为中国建材集团的新材料板块龙头平台。基于公司整体战略目标及对应赛道，子公司分别制定各自“十四五”发展战略。同时确定六大职能战略，为战略举措顺利落地提供保障。

(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《员工绩效考核办法》、《薪酬管理办法》等制度。2021 年公司持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。综合运用正向激励、“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”和实施超额利润分享，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，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。公司建立了《全面风险管理手册》、《风险控制管理办法》，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。2021 年公司开展了全面风险管理工作，开展风险识别工作，针对每个风险点从发生可能性及后果两个维度识别风险，确定关注重点和优先控制的风险，分析各类风险产生的原因和防范措施，防范风险于未然，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》。2021 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。2021 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，公司制定有《采购管理办法》、《坏账核销细则》。2021 年公司组织各企业进行采购管理对标自评价工作，对各单位的采购工作进行评价，对各企业采购数据收集汇总形成采购月报，对各单位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，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，在疫情频繁突发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。2021 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。深化内部改革，积极开展各项压减工作，实现产业板块稳健发展，盈利能力明显提升。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》、《研发项目管理办法》、《专利管理办法》。2021 年公司对研发项目类别重新做了划分，下放了研发项目审批权限，实行备案制管理，将发明专利作为科技创新考核指标，推动公司高质量发展。形成了较为完善的研发管理体系，搭建了从顶层设

计、项目管理、成果管理到激励机制的制度体系，实现了科研活动全流程闭环管理。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，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》。2021 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。2021 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。2021 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。持续推进主导产业的 ERP、SRM、MES、OA 等系统建设与优化推广应用，并通过推进 BI 工具使用，覆盖库存、采购、财务、销售、生产及主数据等六大管理数据进行可视化展示实现高效决策。

#### 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。2021 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，公司对安全环保责任体系、日常管理、监督检查及考核、责任追究等规定了制度、流程。积极开展安全环保隐患排查治理、应急演练等工作，杜绝发生安全生产事故和环境污染事故。

**公共卫生风险：**为防控公共卫生风险，公司根据突发情况修订疫情防控方案，坚持24小时应急值守，及时开展流调排查，组织涉险人员进行核酸检测及健康检测，积极组织员工进行疫苗接种，2021年新冠肺炎确诊病例和疑似病例为“0”。

**国际化经营风险：**为防控国际化经营风险，公司主动应对，在严格执行各国和各地地方以及公司防疫政策的前提下积极开展境外机构复工复产，拓展多样性国际交流途径，专题研究公司国际化发展战略，完善境外风险管控体系。

**工程管理风险：**为防控工程管理风险，公司加强项目建设管理，明确项目管理模式及组织架构，制定相关管理制度，降低工程管理风险，定期跟踪进展。在管理、质量、成本和资金、疫情防控等方面进行管控，降低建设项目逾期风险。

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

2022年3月17日