

中材科技股份有限公司 2024 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 2024 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。

公司内部控制的目的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宏观经济政策风险、现金流风险、市场竞争风险、工程项目管理风险、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。2024 年公司共召开了 6 次股东大会，8 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》、《生态环境保护管理办法》、《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。2024 年公司稳步推进绿色低碳发展，所属企业获得“绿色工厂”达到 20 家，其中 13 家为国家级绿色工厂。开展安全生产治本攻坚三年行动、提升一线员工安全意识等活动，不断强化安全管理保障。ESG 工作再上新台阶，公司 ESG 机构评级分别提升至 A 级和 BBB 级，提升公司可持续发展管理水平。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》。2024 年公司开展“宣传赋能”专项行动，

增强 ESG 理念和国际视角宣传，在主流媒体积极发声，所属企业配合央视开展《国家工业密码》《大国基石》拍摄，参与中宣部、国资委“强国工程提振信心”项目报道，使文化和品牌形象更加鲜明。做好政治文化引领，开展群团共建，强化品牌建设。5 家企业获集团“党建经营融合案例”奖项，公司 1 人获国资委党委表彰，8 个集体和 23 名个人荣获集团党委表彰，进一步提升公司形象，凝聚发展合力。

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》。2024 年公司以“战略攻坚年”为主题，坚持战略引领理念和战略闭环管理体系，促进内控体系建设水平持续提升。公司坚持以既定战略路线为指引，聚焦三型定位，聚焦三大赛道，围绕核心战略目标，全面形成产业梯次化的成长布局，企业高质量发展初见成效。公司优化战略管理流程，跟踪督促所属企业落地战略攻坚举措，完成“十四五”战略中期评估，开展战略专项审阅，深度复盘总结经验，部署启动“十五五”战略规划研究，为两个五年规划有序衔接奠定扎实基础，保障战略规划有效落地。

(2) 人力资源管理：公司健全规范的人力资源制度体系，涵盖招聘、培训、绩效、薪酬等主要环节，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。2024 年公司深入落实“人才强企”战略，启动“1 号人才培养工程”，推进“四支人才”队伍建设。聚焦战新和未来产业，开展科技人才技术序列建设，系统化推进科技人才引进、培养使用、评价、激励、赋权等机制建设。推动国企改革，推行打造市场化干部职工“选、用、育、留”机制，推动公司实现“管理人员能上能下、员工能进能出、收入能增能减”。加大薪酬激励工具应用，激发组织活力，提升干部员工干事创业向心力。

2、风险评估

公司将重大经营风险防控作为重要抓手，强化全面风险管理，建有《风险控制管理办法》，完善覆盖业务领域的风险管理体系，实现贯穿全年的监测闭环管理。2024 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。针对性制定防范措施，探索科学、合理、规范的制度管理模式。通过深度分析风险测评指标，把握监测风险过程变化状况。健全风险

动态跟踪机制，规范季度风险监测程序，不定期开展专项风险排查，有序推进各项风险管控措施执行落地。开展常态化培训，形成良好风险管理氛围，多层次提升风险防范意识，公司全年风险态势整体受控，未发生系统性风险事件。

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》。2024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。2024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。2024年公司开展“建设世界一流行动”，组织完成各所属企业在集团采购平台全业务和全流程上线工作，通过在采购平台开展采购业务，实现采购过程阳光透明和降本增效。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。对子公司开展招标专项检查工作，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。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。2024 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《研发项目管理办法》、《科技成果奖励暂行办法》、《固定资产投资管理办法》等制度。2024 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、专利及标准化布局进展等情况，及时纠偏防范风险。加强工程项目管理，开展项目行业背景论证研究，提升项目科学决策水平，及时跟进项目进展情况，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。2024 年公司组织开展销售合同全流程管理，保障销售合同管理的关键管控节点落地，通过销售合同全生命周期管理来防风险、保权益、促回款，持续提升合同事前、事中风险防范能力。继续优化线上法律审核流程，开展公司重要合同线上合规审查，实现闭环管理。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。2024 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。2024 年公司继续深化智改数转，全面提升公司数字化水平，为业务发展赋能。对标世界一流，开展流程治理和数据治理工作，启动财务共享中心建设，升级 OA 系统，梳理和整合业务流程，构建数据型与流程化管理体系。强化业财一体和信息不落地，提高业务在线管控能力。加大数据汇聚力度，拓展 BI 应用范围，加速构建公司数据与决策支持中心。

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。2024 年公司聚焦经营重点方向，开展优化及防范型审计，深化监督评价工作，总结审计经验转化审计成果，切实发挥审计监督效能，促进公司内控建设及风险防范。

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，公司灵活调整市场定价策略，优化产业布局，拓展利润增长点。密切跟踪市场需求与行业政策变化，通过办理信用保险提升风险应对能力，加强海内外市场战略布局。

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。

市场竞争风险：为防控市场竞争风险，公司通过降本增效、精益生产、技术创新和差异化产品等方式，全方位提升产品核心竞争力。通过加强客户端沟通调

研，积极参与客户新项目测试和新产品导入，提供更加符合客户需求的产品。

工程项目管理风险：为防控工程项目管理风险，公司强化项目过程进度管控，定期跟踪项目验收进度，推进重大工程项目按期推进，通过优化资源配置，促进项目投产达效，推动产能与效益提升。

合规风险：为防控合规风险，公司持续加强“大合规”管理体系建设，完善各项内控制度和工作指引，强化重点合规领域全流程管理，推进合规管理各项工作有效推进，通过培训全面提升合规意识。公司全年未发生系统性风险事件。

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，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

2025年3月19日