

内部控制鉴证报告

上海国缆检测股份有限公司

容诚专字[2022]200Z00031 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 ● 北京

北京注册会计师协会

业务报备统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022030000602
报告名称:	内部控制鉴证报告
报告文号:	容诚专字[2022]200Z0031号
被审(验)单位名称:	上海国缆检测股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年03月02日
报备日期:	2022年03月02日
签字注册会计师:	潘胜国(341600150004), 刘丽娟(110100323903), 仇铝娟(110100320148)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-3
2	企业内部控制自我评价报告	4-18

内部控制鉴证报告

容诚专字[2022]200Z00031 号

上海国缆检测股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的上海国缆检测股份有限公司（以下简称“国缆检测”）董事会编制的 2021 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供国缆检测为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为国缆检测申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是国缆检测董事会的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对国缆检测财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

五、内部控制的固有局限性

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的风险。

六、鉴证结论

我们认为，国缆检测于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(此页无正文，为国缆检测容诚专字[2022] 200Z0031 号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师：

13200

潘胜国



中国注册会计师：

刘丽娟

刘丽娟



中国注册会计师：

仇铝娟

仇铝娟



2022 年 3 月 2 日

上海国缆检测股份有限公司

关于内部控制有效性的自我评价报告

上海国缆检测股份有限公司全体股东：

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”），结合上海国缆检测股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 日的内部控制有效性进行了评价。

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度遵循的目标

建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了采购、存货、固定资产、无形资产、销售、研究与开发、财务报告、预算、合同管理等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司 2021 年 12 月 31 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

（一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1、内部控制环境

（1）治理结构

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司设置股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理层。

①股东大会是公司的决策机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。股东大会依法每年至少召开一次，在符合法规的情况下可召开临时股东大会。

②董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会由五名董事组成，其中包括董事长一名；董事任期届满，连选可以连任；董事会设董事会秘书。董事会秘书是公司高级管理人员，对董事会负责。董事会负责公司内部控制制度的建立健全和有效实施，指定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等。

③监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。监事会由三名监事组成，其中包括一名职工监事。

④经理层负责实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核，并根据实际执行结果对计划作出适当修订。

经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

（2）发展战略

①整体发展战略

战略定位：

行业第一、国内领先、国际一流的综合型科技服务企业。主要体现为：

行业第一——持续保持在电线电缆产品领域的服务范围、检测检验能力、业务体量等国内行业第一的地位。

国内领先——在保持电线电缆产品领域持续保持行业第一的基础上，持续扩展新领域，形成多领域服务能力的国内领先地位。

国际一流——对标并看齐国际知名或著名专业机构，与国际上线缆大用户、著名线缆制造企业以及知名检验检测认证机构建立稳定的合作和服务机制，推进建立国际化服务网络，并实现境外业务收入稳定增长和影响力快速提升。

综合型——以线缆产业为基础，以技术创新为先导，以市场需求为主攻方向，实现向新领域不断扩展和综合发展。

科技服务——以技术领先为引导，在检测为主营业务基础上，加速拓展信息化、智能化、检验检测、认可认证、技术咨询、产品监造、质量监督、事故评估以及技

术培训等多种技术服务业务。

总体目标：

总体目标——建成符合上市公司要求的综合型科技服务企业。立足线缆产业，并加速拓展新领域，建设成为以检验检测为主的综合型科技服务机构，充分体现“技术领先、品牌卓越、服务优秀”。

发展方向——大力发展和拓宽科技服务业务是公司发展的主导方向，既符合上海要大力发展现代服务业的产业政策，又符合公司优势的有效发挥和持续发展目标，在企业经济效益上更是公司新增业务的主要来源，同时也是提高国际影响力的重要体现。

发展重点——在新技术开发基础上，充分利用技术优势，加强检测试验条件、服务网络、服务平台等基础条件建设与完善，壮大技术和市场创新与服务团队，加速科技成果应用，同时不断拓展工程应用服务、境外专业服务、业外技术服务等业务及服务领域。

发展方式——将继续依托公司前期积累的综合优势和技术基础，通过不断的管理创新、技术创新、市场开拓以及资本市场的进入与努力，打造成名副其实、具有国际竞争力、整体技术和服务能力达到国际先进水平的第三方服务机构。

②业务发展目标

根据公司发展战略，公司制定了“多点布局，南北拓展”的发展规划，即“两个战略布局、两个能力建设、一个创新提升”：

两个战略布局规划：即拟设立广东全资子公司和在北方地区设立子公司。一是根据广东省线缆集聚地的需求，注册成立广东国缆检测有限公司，建成低压线缆检测能力、通信及消费类电子线检测能力和汽车线检测能力，成为综合实力较强的检测实验室。二是在其他线缆聚集地，通过设立或收购方式建设子公司，布局线缆集聚地，快速形成检验服务能力，降低竞争风险。

两个能力建设规划：升级国缆检测上海总部超高压大容量检测能力和高端装备用线缆检测能力。上海总部升级后，公司将进一步完善检测能力、扩大检测范围、提升检测效率。

一个创新提升规划：研发能力建设，检测信息化、智能化和信息安全建设，在提高公司的前瞻性技术研究水平的同时，为公司检测业务的效率提升、水平提升打下坚实基础。

（3）人力资源政策

公司秉承“以人为本”的人才理念，尊重人才，更重视人才。在经营管理过程中，结合实际情况建立了员工聘用、入职、试用期考核、转正、培训、离职规定，以及晋升、内部竞争机制、人事任免规定，工作流程交接、内部调动、薪酬、考核、奖励等组成的人力资源管理制度。公司秉承以技术、能力为基础，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。公司建立了崇尚担当、诚信、敬业等为基本要求的做人、做事原则以及职业素养要求的全员人才培养制度；建立了年度优秀员工表彰制度，为公司优秀人才的培养打下良好基础。

公司尊重员工的价值和个性，为每一位员工提供学习和交流的平台。围绕公司发展战略，以“扩大视野，更新知识，提高觉悟，提升能力”为重点加大教育培训力度，建设一支既能在技术研发和服务业务中，又能在市场营销中发挥重要作用的骨干人才队伍。

公司围绕人才队伍建设要求，建立具有相当吸引力的薪酬分配体系和福利待遇体系及约束机制。尤其大力鼓励科技人员自觉和勇于承担新技术研发、新技术应用推广和新技术成果展示（如：知识产权申请、科技论文发表、创新型人才推荐等），做到干事有助力、干成事有激励、干成大事有重奖励。

（4）企业文化

公司注重企业文化建设，让每一位员工都充分理解并认同公司的企业文化。紧密围绕改革发展的战略方向，围绕坚持提高科技创新能力的发展要求，围绕企业经营管理升级规范的目标，达到促进企业创新文化发展战略的组织与实施，促进学习型企业文化建设与形成。发展现有主导的企业理念与企业精神，大力提倡优秀的行为文化，形成一套行之有效的企业文化规范、服务行为规范、人际关系规范，使员工成为学习型、创新型人才，具有爱岗敬业、诚实可信和善于合作的全新职业行为。通过确立崇尚创新、鼓励创新，鼓励在创新中学习，鼓励创新成功、宽容创新失败的价值取向。通过完善政策措施，形成有利于尊重员工创新性、激发员工创新

热情的创新文化，从而推进公司生产经营有序、管理服务高效、合作发挥优势的文化建设，使员工自觉地认同肩负的责任，并为实现公司发展目标奉献力量。

（5）社会责任

公司在经营过程中切实履行社会职责和义务，在环境保护、安全生产、产品质量、促进就业、员工权益保护、社会公益不断进取，积极承担本公司作为企业公民的责任。

①环境保护

公司致力于减少经营活动对环境的影响，促进公司及服务链上下游形成良好的环保习惯，作为一个具备社会责任感的企业，以完成政府节能减排指标为总目标，强化管理手段，从源头上降低单位能耗、提高资源利用效率，减少污染排放，力求将节能减排和节能降耗做到最大化，做到“代价小、效益好、能效高、排放低、可持续”的绿色发展道路。公司制定了一系列节水、节电、节约能源的措施，例如强调尽量采用自然光照明，出门随手关灯等，提供多走楼梯，减少耗电设备的使用等节能举措。

公司安全措施切实到位、责任落实。公司切实履行促进员工权益保护的社会责任，按照国家相关规定为职工缴纳各项社会统筹保险，同时购买了部分商业保险作为补充；企业发展的同时，不断为社会提供就业岗位，并有相关的配套制度。

此外，公司针对“三废”制定了严格的处理和排放标准，少量的固体、液体废弃物必须由具备国家资质的企业进行处理，废气则必须经过分级处理合格后排放。

②安全生产

公司目前正在申报“安全生产标准化二级企业”认证准备中，始终秉承“关注环境、关爱健康、注重安全”的理念。

公司已建设安全体系，增强政府相关机构审查的符合性，已制定公司《安全生产管理体系》，包括40余项安全生产规章制度，未发生重大安全生产事故。

公司按照政府法规和安全规范管理，项目执行前都进行了安全评估和安全培训，设备设计和改造考虑了安全因素，现场明确防护用品的佩带，并定期进行安全设施的检查和检测，识别潜在风险并采取措施防范。

③产品质量

自1984年起，公司前身-上海电缆研究所检测中心首次通过了原中国实验室国

家认可委员会实验室认可，结合公司实际的经营理念、经营方针、经营模式制定并完善了一套符合公司的制度与标准。38年来，公司持续顺利通过CNAS检测/校准实验室、检验机构、能力验证提供者的复评审和CMA资质认定计量认证复评审，严格执行国际现行ISO/IEC 17025、ISO/IEC 17020和ISO/IEC 17043标准，同时融合客户的质量需求和注册特点为客户提供定制的质量管理保障体系，每年通过超过十次的客户审计，保证公司的管理体系一直处于行业前沿并保证产品高质量的持续改进，为企业的发展和产品提升创造了有利条件。

公司始终以“公正、科学、准确、服务”为质量方针，视质量信誉为企业生命，不断创新、改进质量管理控制水平，使质量管理水平处于行业领先水平。

④员工权益保护

公司在经营管理过程中，为员工提供五险一金、商业保险、完整的薪酬激励体系的工作体制、餐费补贴、节日福利等基础保障。公司注重员工关爱，设立了团队建设、年度体检等多项举措；公司尊重沟通，设立了HR定期访谈，投诉建议平台等多渠道沟通平台；公司注重员工自我实现，设立了年度优秀员工评选、晋升通道、落户办理等激励制度。

⑤促进就业

公司通过建立各种人才激励机制，持续完善福利待遇，完善员工考核奖励制度，稳定自身技术人员团队，保持现有技术创新积极性。在人才的可持续方面，公司积极吸引外部优秀人才，同时，公司在技术、市场、管理等方面，持续引进专业人才，不断扩充人才团队，为社会提供了就业岗位。

此外，公司正在建立自有人才的培养机制，以解决人才储备问题。结合公司发展，组建涵盖管理、技术、营销、技能在内的50人左右的核心人才团队；对全体员工，根据岗位工作需要实行定期或不定期的专业培训，不断提高岗位责任意识、技术素质和工作技能；对刚走上工作岗位的高学历、海外归国人才，设立专项和专人以“导师带教”和专项培训方式进行技术指导和能力培养。

2、风险评估过程

公司制定了《风险和机遇的应对控制程序》，根据设定的风险类别和控制目标，全面、系统、持续地收集内部和外部相关信息，结合实际，及时进行风险评估，根据风险评估的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略。风险

包括法律风险、运营风险、供应商风险、测试过程中质量风险（包括人员能力、设备、环境、测试方法、样品和样机管控、报告出具等）、安全风险、环保风险、财务风险等。

（1）检测风险

公司不断加强风险管控的宣贯和培训，通过制度宣贯和风险培训，强化从业人员风险防范意识，加强日常监管，极大地杜绝了从业人员恶意行为引发的机构风险。公司不断提高技术条件，减少技术风险，制定各项改进措施，落实执行且效果明显。提升实验室信息管理系统的安全防护等级，按照业务需求以及安全等级重新规划网络结构，采用物理隔离的方式，将办公区域与服务器区域隔离，部署了下一代防火墙以及上网行为等设备，进一步保证数据安全。通过加强风险管理，公司降低了检测风险，品牌的认可度和信任度极大提高。

（2）财务风险

公司流动资产主要由货币资金、应收账款及存货等组成，其中货币资金占流动资产总额的 82.79%，占比较高，风险较小。财务风险主要来自于应收账款和存货，存货主要为未完成的委外检测、已完成检测未发送给客户和已发送客户未在当年度签收的检测报告成本，可能会存在客户对检测结果不满意而放弃检测报告的情况，对公司成本利润造成一定的影响。

截至 2021 年 12 月 31 日止，应收账款净值 2,160.51 万元，占流动资产总额的 7.75%，存货净值 715.14 万元，占流动资产总额比例 2.57%。公司对应收账款及存货均按风险等级计提了减值准备。虽然应收账款及存货具有一定的收款风险，但占比很小，且在可控范围内，所以总体来说公司整体的财务风险较小。

3、主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

（1）不相容职务分离控制

公司在制定组织机构和岗位时，全面系统地分析和梳理了公司的业务流程，对容易产生舞弊风险的岗位实施相应的分离措施，形成了各司其职、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

公司根据公司章程，对股东大会、董事会、监事会及管理层的职责进行了明确的划分，制定了有效的议事规则，各司其职、相互独立、相互监督、相互促进。对金额和性质不同的各项一般交易、关联交易和风险投资项目的授权程序，公司都进行了明确的授权审批控制的权限和流程，保障公司的运营和安全。

（3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，严格按相关规定进行会计基础管理工作，完善财务报告编制、合并、内部审核、披露、报送、审计和分析利用制度，执行具体而严格的工作流程，并建立起了一套较为健全的内部管理与控制制度，保证财务报告的真实、完整和决策有用。

（4）财产保护控制

公司制定了货币资金、固定资产、在建工程、存货等具体管理办法，固定资产实行分级管理和分类管理相结合的办法。定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中的问题和潜在损失进行调查，根据审慎性原则的要求，按照公司制定的政策合理地计提减值准备，并将估计损失、计提准备的依据及需要核销的项目按规定的程序和审批权限报批。

4、信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通机制，明确了内部控制信息的收集、处理与传递程序，确保信息及时沟通，内部控制有效运行。

（1）内部控制信息沟通

董事会成员通过出席董事会会议获悉公司重大事项情况以及公司财务状况。监事会成员通过出席监事会会议、列席董事会会议获悉公司重大事项情况，包括财务状况、经营状况、股权出让等。董事会、监事会成员定期通过董事会会议获悉并通过公司的财务报告及其他重大事项。公司通过经营班子会、部门工作会、项目专题会等例行沟通会议，确保公司内部业务信息能得到顺畅交流，并及时、真实、准确、完整地披露。

（2）信息系统控制

公司在经营管理过程中注重现代化工具和方法的应用，财务处理和报表通过“用友 NC 系统”进行处理，并实施了业务系统与金税系统的对接；公司的检测业务采用实验室 LIMS 管理系统实施全生命周期的管理，主要功能是实现统一有序的检测业务，通过系统的控制和管理，包括现场业务委托、任务分配、原始记录录入和审核、报告编制和审核及发送、样品仓库及出入库管理、账务登记、合同管理等。

公司信息管理部门对信息保密等级进行划分，建立了完善的信息系统控制制度，对信息系统运维实行了前、后台管理，加强信息系统的安全性和可靠性。为了进一步提升实验室信息化管理水平，公司着手升级现有 LIMS 系统，初步完成了电子报告、自动税收电子发票、财务业务系统对接、危化品仓库管理，对接上海 CA 数字证书系统，在线审批和电子签章功能，报告自动查询和下载等功能模块开发，计划调试结束后投入试运行。

5、对控制的监督

公司以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，对公司监督机制的有效性进行认定和评价。

（1）公司监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，时刻关注阻碍公司经营目标实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息真实、违反法律法规的风险行为，并要求改正和改进。

（2）公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司设立内审部，作为公司内部监督体系和自我约束机制的重要组成部分，履行独立的监督和评价工作。通过内部审计和外部审计的结合，提高审计的质量和效率。

（二）重点控制活动

1、对重大投资、对外担保的内部控制

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资及其他重大财务决策管理办法》和《对外担保管理制度》中对公司对外投资的类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明

确规定；对担保对象、担保调查、担保审批、订立担保合同以及担保风险管理方面也进行了明确规定。

2、对研发投入的内部控制

公司制定了《科技项目管理办法》等各类研发规范、部门规范、流程等研发相关制度，从研发项目的立项、开发、工艺等多个方面进行规范，以保证研发项目的创新性、严谨性以及研发的进度控制。同时，公司建立了各种研发激励制度，充分调动研发技术人员的工作积极性，释放研发技术人员的研发潜力，提高创新能力。

3、对关联交易的内部控制

公司按照《公司章程》等有关文件规定，在遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则上，制定了《关联交易管理制度》，对公司关联交易行为进行全方位严格管理和控制。该制度对关联交易的关联人、关联交易及定价、关联交易披露及决策程序等方面进行了规定，为正确、完整地识别关联方及关联交易，规范公司的关联交易，保证关联交易的公允性，切实保护公司、股东和债权人的利益提供了有效的保证。

4、信息披露的内部控制

公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事长是公司信息披露的第一责任人，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露的具体工作，董事会办公室为信息披露事务管理工作的日常工作部门，协助董事会秘书做好信息披露工作。

四、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本公司内部控制制度等相关规定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

①公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

标准	定量标准
重大缺陷	错报本年税前利润影响数（5%，∞）
重要缺陷	错报本年税前利润影响数（2%，5%）
一般缺陷	错报本年税前利润影响数（0%，2%）

②公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

标准	定性标准
重大缺陷	1、公司层面控制环境无效 2、当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现错报 3、内部审计机构对内部控制的监督无效 4、财务报告出现的重大差错未进行错报更正 5、涉及高经理层的任何程度的舞弊行为
重要缺陷	1、当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现错报 2、未依照公认会计准则选择和应用会计政策 3、未建立反舞弊程序和控制措施
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

①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：

无。

②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：

标准	定性标准
重大缺陷	1、违反国家法律法规并受到处罚 2、媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除 3、关键岗位管理人员和技术人员严重流失 4、造成重大安全责任事故 5、决策程序出现重大失误
重要缺陷	1、重要业务制度或系统存在缺陷 2、违反企业内部规章，形成损失 3、决策程序导致出现一般性失误
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷

五、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

（一）财务报告内部控制缺陷认定及改进措施

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定及改进措施

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

综上所述，本次内部控制评价未发现重大缺陷和重要缺陷。

（三）内部控制的进一步完善措施

由于内部控制的固有局限性、环境变化以及人为因素的影响等，有效的内部控制也仅能对内控目标的达成提供合理的保证，而不能提供绝对的保证。随着国家法律法规的逐步深化和公司不断发展的需要，公司将拟采取以下措施进一步健全和完善内部控制制度。

1、业务过程管理

检测检验工作的业务属性决定了其工作流程的规范性、系统性、完整性和公正性。因此，进一步细化优化主要业务流程，持续加强业务过程管理尤其重要。这也是一项长期的需要不断完善的工作。一方面要符合监察监督机构的审核、检查、认证要求，另一方面也是不断提升自身的服务能力、服务效率、服务质量和品牌影响力的重要保障。要充分利用信息化管理系统（包括 LIMS 系统）和精细化管理机制，实现业务过程管理的优质高效，大幅提高检测报告的及时性和服务质量。

2、资产财务管理

资产财务管理是企业管理的核心。首先要围绕着公司“十四五”总体规划目标，继续完善全面预算管理体系，强化预算执行过程跟踪和控制，加强财务分析，提升财务预测的准确性，提高财务分析的精细度，为考核评价提供经济支撑。积极配合公司新业务系统的建设，公司业务系统数据是营业确认的基础。同时，根据集团要求，按新会计准则的规范进行财务核算。配合完成申能集团共享中心建设的实施和落地，积极开展内部职能梳理和工作部署，力争平稳高效地完成新准则切换和核算系统升级的过渡，在配合共享实施的同时，为财务工作接入共享做好全方位准备。

3、运营风险控制

积极建立和健全公司内部控制制度，防范和控制运营风险。通过增加销售收入，降低业务成本和期间费用，以控制和降低公司的经营风险；通过提高销售利润、调整资本结构、控制负债、增加经营活动现金净流量等，控制和降低财务风险；在注重销售增加的同时，加强应收款项管理，降低应收款项的坏账风险；加强合同管理，树立风险意识，控制法律风险。

4、进一步加强内部审计的监督作用。适当增加内部审计人员，进一步扩大内部审计范围和力度，提高内部审计人员的素质，及时发现和解决内部控制执行过程中出现的问题，保障公司经营的安全性、稳定性，提高公司经营的效率和效果。

5、进一步健全全面预算管理，由预算委员统筹安排采购、销售、生产、人力资源、行政及子公司等业务部门的预算管理，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分。同时强化在实际执行中计划与实际的差异分析，更好地落实成本费用控制，提高公司经营的效率和效果。

六、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(五) 本自我评价报告经全体董事审核并同意。

上海国缆检测股份有限公司董事会
2022年3月2日

A red circular stamp is positioned over the signature area. The outer ring of the stamp contains the text "上海国缆检测股份有限公司" (Shanghai Guocable Detection Co., Ltd.) at the top and "董事会" (Board of Directors) at the bottom. In the center of the stamp is a red five-pointed star.



营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(5-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发

经营范围

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务；代理记
账；出具审计报告、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律及辅
助设备；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，
依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年08月27日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



姓名 潘胜国
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-03-18
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 340802197203180213
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 341600150004
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 28 日
Date of Issuance

潘胜国(341600150004)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d



姓名	刘丽娟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1987-11-20
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普 通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	429006198711202487
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 110100323903
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 12 月 30 日
Date of Issuance

刘丽娟(110100323903)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d



姓名 仇铝娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-11-04
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 92060419891104710X
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100320148
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 03 月 30 日
Date of Issuance

仇铝娟(110100320148)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d