

天纺标检测认证股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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）《内部控制手册》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司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公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管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。

纳入评价范围的单位为公司及合并报表范围内的所有子公司，明细如下：

序号	公司名称	与母公司关系	股权比例
1	天纺标检测认证股份有限公司	公司本身	
2	天纺标（上海）检测科技有限公司	全资子公司	100%
3	天纺标（广东）检测科技有限公司	控股子公司	51%
4	天纺标（深圳）检测认证股份有限公司	控股子公司	51%
5	天纺标蚕瑟（天津）检测科技有限公司	控股子公司	51%
6	天纺标质检技术服务（天津）有限公司	控股子公司	51%
7	天津市乳品食品监测中心有限公司	全资子公司	100%
8	天纺标壹诺（天津）检测技术有限公司	全资子公司	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、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易等。

重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告等。

上述纳入评价范围的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）公司内部控制的基本情况

1. 控制环境

（1）治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，建立健全了股东会、董事会、监事会等治理机构，制定或修订了《公

司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事制度》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会战略委员会议事规则》等议事规则及《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等重大事项的决策程序，完善法人治理结构以保障公司规范、高效运作。

股东会为公司权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审批公司的年度财务预算、决算方案、公司的利润分配预案等；董事会执行股东会的决议，并对股东会负责；监事会对公司的董事、高级管理人员履行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，行使公司章程规定的其他职权；高级管理人员和经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作。

（2）机构设置及权责分配

公司设置了健全、合理、规范的组织机构，具体包括：市场部、实验室、客服部、运行保障部、质量部、标准创新中心、财务部、总经理办公室、资产部、党群部、人力资源部、IT部等，同时明确规定了各部门的主要职责及部门所涉及的岗位职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织经营、扩大规模、提高质量、增加效益等方面都发挥了至关重要的作用。

（3）内部审计

公司内部审计监督由审计部负责，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制手册的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

（4）人力资源政策

公司依据自身发展的需要，建立和实施了一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策，包括聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等。公司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，重视员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

（5）企业文化

公司秉持“创新、担当、舍得、和谐、融合”的企业理念，形成了诚信、务实、学习、创新的企业价值观。未来的发展中，公司以打造“国内一流的检测服

务”为战略目标，坚持持续的科技创新，最终以一流的检测服务，引领行业的发展。

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险管理意识。董事、监事高级管理人员在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工认真遵守各项日常行为规范要求，认真履行各自岗位职责。

2. 风险评估

公司建立了持续的信息收集程序，能够有效的开展风险识别和评估工作，识别出与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。

公司管理层至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性，并将风险管理体现在了各种日常管理之中。

3. 控制活动

为保证各项内控目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：责任分工控制、凭证与记录控制、资产管理控制、内审控制、关联交易控制等。

责任分工控制:公司本着不兼容职务不得由同一人执行的原则，合理设置职能分工，科学划分职责权限，通过权责核准与分层负责，将批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等不兼容职务分离，形成职能分工、权责相符的相互制衡机制。

凭证与记录控制:公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，所有凭证都经过签名或盖章，通过系统或人工预先编号的机制确认其完整性与不重复性。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。所有交易通过会计内部分工审查、批准、入账与结算，及时编制凭证记录交易，登账后依序归档。

资产管理控制:公司严格限制未经授权的人员对资产的直接接触。所有资产通过定期盘点与不定期抽查、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列财产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而保证了资产和记录的安全与完整。

内审控制:公司审计部主要职能有审核公司的财务信息及其信息披露、审查

公司内控制度、对重大关联交易进行审计、配合监事会的审计活动、承办公司董事会授予的其他事宜等。

关联交易决策制度：在关联交易的识别、价格确定和管理、决策、执行及信息披露等环节进行控制。

4. 信息与沟通

公司按《企业内部控制基本规范》有关信息沟通的要求，以及应用指引中关于内部信息传递、财务报告、信息系统等内容为依据，对公司信息与沟通机制的设计和运行有效性进行了认定和评价。公司已建立起较为全面的生产经营信息采集、整理、分析、传递系统，还针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效沟通渠道和机制，并为信息系统有效运行提供适当的人力、财力保障。

5. 内部监督

公司制定了《反舞弊及举报投诉管理办法》，明确了各层级人员在内部监督中的职责权限以及内部监督的流程和要求。在日常监督中，纪检办公室将对各项内部控制制度进行检查及评价，以获取其有效运行或存在缺陷的证据，并对发现的内部控制缺陷及时采取措施予以纠正。

（三）主要内部控制的实施情况

公司严格执行内部控制制度（手册），建立和完善了符合现代管理要求的内部组织结构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证了公司经营目标的实现。现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

1. 货币资金管理

公司制定了《财务收支管理规定》、《货币资金管理制度》等制度，明确了各部门岗位职责权限，确保现金和银行存款事项的制约和监督。针对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。此外，公司的货币资金遵照“日清月结”的盘点制度，银行存款每月底与银行对账单及时核对，编制银行余额调节表，对查出的未达账项及时进行调整与跟踪。

2. 采购与付款管理

公司制定了《采购管理制度》、《招标管理规定》、《供应商评价管理办法》等制度，合理规划和分设采购与付款业务部门，依据公司内控制度设立职责岗位、制定作业程序并设置相关控制点。通过明确请购、审批、采购和验收的执行人员、

授权权限与标准作业程序，以确保购买的各项资产均为公司生产营运所需，而不造成资源的错置与浪费。同时，明确应付账款和预付账款的支付条件，以达到预防和杜绝采购、结算过程中可能出现的舞弊与不法行为。在采购方面，公司建立了合格供应商评估及准入管理制度，对供应商的资质情况进行审核判断，引导采购人员直接向厂家或最高层级代理商进行商品采购，降低买断货物带来的品质及货源风险。

3. 销售与收款管理

公司制定了《销售与收款制度》、《应收账款管理制度》等制度，依照销售与收款业务流程的特点和公司内控制度，合理地规划了业务部门及财务部的岗位职责，制订了作业程序并设置了相关控制点。针对销售合同管理、销售价格管理、核准客户信用、销售对账与催收管理制度等制订了相关制度；对相关职能的权责人员制订明确的作业程序与授权标准；设置专门岗位对业务回款进行实时跟踪，对超期和异常回款进行跟进。

4. 固定资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，设立资产部、运行保障部、财务部加强公司固定资产的监督，实行固定资产统一管理，确保固定资产的安全，提高固定资产的使用效率。针对固定资产的申购及采购、验收入库、领用登记、调拨、处置等行为均须经授权人批准后方可执行。此外，为了保证固定资产的安全与完整，由资产部建立固定资产台账，定期由相关部门进行盘点，做好资产管理工作。

5. 预算管理

公司建立了完善的预算管理体系，制定了《全面预算管理规定》，实行全面预算管理，预算编制过程采用“三下两上”流程，既要求公司的战略目标得以贯彻执行，又要求能真实客观地反映各预算单位的实际情况。

6. 对外投资管理

公司严格控制投资风险，制定了《对外投资管理制度》，明确了对外投资的审批权限、决策流程，对外投资成立子公司的人事管理、财务管理原则，规范公司对外投资的行为，提高投资效益，规避投资所带来的风险。

7. 对外担保的控制

公司严格按照公司章程的规定执行对外担保的管理。制度中明确规定了股东会、董事会对外担保事项的审批权限，对担保对象、担保的审查与审批、担保的

权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露做了详细的规定。

8. 对子公司的管理

公司制定了《天纺标公司对子公司管理制度》，明确了公司与子公司的职责权限，在战略规划、年度经营计划与预算的确定、重大事项决策权、高级管理人员的任命与薪酬管理、会计核算与资金支付的审核等方面公司具有决定权，在日常经营决策、普通员工的人事管理方面，子公司具有较高的自主权。

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公司各项管理制度、流程等规定，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。

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

公司根据资产总额及利润总额两个指标，从而确定财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

分类	资产总额及利润总额
重大缺陷	错报 \geq 资产总额的 2% 或错报 \geq 利润总额的 8%
重要缺陷	资产总额的 1% \leq 错报 $<$ 资产总额的 2% 或利润总额 5% \leq 错报 $<$ 利润总额 8%
一般缺陷	错报 $<$ 资产总额 1% 且错报 $<$ 利润总额 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：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (2) 外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

- (3) 内部审计机构对内部控制的监督无效；
- (4) 其他可能造成公司财务报告被认定为无效情形的。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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性标准如下：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- (1) 缺乏“三重一大”等重大集体决策程序；
- (2) 公司决策程序不科学导致重大损失；
- (3) 严重违反法律法规；
- (4) 管理人员或技术人员大量流失；
- (5) 公司内部控制重大缺陷未得到整改；
- (6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

五、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。

六、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

天纺标检测认证股份有限公司

2025年4月29日