

江苏天奈科技股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

江苏天奈科技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2023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。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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：江苏天奈科技股份有限公司、子公司及其控股公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、人力资源、社会责任、工程项目管理、采购业务、业务外包、销售业务、存货管理、运营资金管理、合同管理、资产管理、研究与开发、子公司的管理、投资管理、信息披露管理、信息与沟通管理、筹资管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

采购业务、工程项目、社会责任、销售业务、运营资金管理、合同管理、存货管理、投资管理、信息与沟通管理、筹资管理等。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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企业内部控制应用指引和上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	错报 \geq 营业收入的 2%	营业收入的 1% \leq 错报 $<$ 营业收入的 2%	错报 $<$ 营业收入的 1%
利润总额	错报 \geq 利润总额的 5%	利润总额的 2% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%	错报 $<$ 利润总额的 2%
资产总额	错报 \geq 资产总额的 10%	资产总额的 5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 10%	错报 $<$ 资产总额的 5%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、控制环境无效； 2、董监高的重大舞弊行为； 3、因严重违反国家会计和企业会计准则，行业财务制度，受到国家机关在行业以上范围内通报和处罚； 4、审计师发现的未被识别的当期财务报告的重大错报； 5、已被披露的企业报告和会计信息严重不准确、不公允； 6、重大缺陷没有在合理期间得到整改；
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、关键岗位人员舞弊； 3、缺陷对财务报告的影响未达到重要缺陷认定标准，但仍应引起管理层重视的，认定为重要缺陷； 4、重要缺陷未能在合理时间内纠正；
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷；

说明：

无

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
合并报表营业利润	直接财产损失金额 $>$ 指标金额 5%	指标金额 5% \geq 直接财产损失金额 $>$ 指标金额 1%	直接财产损失金额 \leq 指标金额 1%

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、严重违反国家法律、法规，受到相关部门的重大处罚或对公司声誉造成重大负面影响，内部控制评价的重大缺陷未得到整改，给公司造成定量标准认定的重大损失； 2、严重偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生严重负面影响； 3、重要高级管理人员或核心技术人员的大量流失；

	4、出现严重的产品质量问题且造成严重后果； 5、公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
重要缺陷	1、违反国家法律、法规，受到相关部门的一般警告或处罚； 2、偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生较大负面影响； 3、公司关键岗位人员流失严重； 4、出现较为严重的产品质量问题且造成严重后果； 5、公司重要业务制度或系统存在缺陷；
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷；

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

公司在内控评价中发现的财务报告内部控制一般缺陷，责成相关部门负责人制定整改计划并落实整改。公司财务中心已经强化内控建设，完善财务控制制度，强化财务体系各环节控制监督检查。目前，公司整体财务体系内控意识已加强，制度和系统都已完善，执行到位。该缺陷不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司在内控评价中发现的非财务报告内部控制的一般缺陷，采取“即发现、即整改”的策略，责成相关部门负责人制定整改计划和措施，并落实复审。公司已经强化内控建设，完善内部控制制度，强化内部控制监督检查。目前，公司整体内控意识加强，制度不断优化完善，执行基本到位。不影响公司非财务报告控制目标的实现。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2023 年公司内部控制执行有效，未发现财务报告及非财务报告存在重大、重要缺陷。对于内控评价过程中发现的内部控制一般缺陷，已在报告期内组织整改，该缺陷不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

2024 年将继续完善内部控制制度，规范内部控制的执行，加强对公司内部控制的监督和评估，并针对出现的新问题和情况及内部控制执行中的薄弱环节，及时修正或改进。在公司日常管理中强化内部控制意识，优化内部控制环境，从信息共享、资源整合等方面不断探索内部控制工作方法，持续改进内部控制工作模式，提升内控管理水平。关注目前公司多地运营潜在风险，公司将加强完善本部及下属子公司内部制度，建立健全内部信息沟通机制，提升内控信息化程度，提高规范化管理水平，持续发挥内部控制防范经营风险、维护资产安全、促进企业发展的作用，保障公司的长久健康发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：郑涛
江苏天奈科技股份有限公司
2024年4月26日