

谱尼测试集团股份有限公司

2020 年内部控制自我评价报告

根据《内部控制评价管理办法》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），结合谱尼测试集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司内部审计部门对公司 2020 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

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。

1、纳入评价范围的单位为合并报表范围内的所有子公司，明细如下表：

序号	公司名称	与母公司关系	股权比例
1	谱尼测试集团股份有限公司	公司本身	
2	谱尼测试集团北京有限公司	全资子公司	100%
3	北京谱尼测试科技有限公司	全资子公司	100%
4	谱尼测试集团北京计量有限公司	全资子公司	100%
5	谱尼测试集团北京科学技术研究院有限公司	全资子公司	100%
6	河北谱尼测试科技有限公司	全资子公司	100%
7	谱尼测试科技（天津）有限公司	全资子公司	100%
8	谱尼测试科技（香港）有限公司	全资子公司	100%
9	台湾谱尼检测有限公司	全资子公司	100%
10	谱尼测试集团上海有限公司	全资子公司	100%
11	上海谱尼认证技术有限公司	全资子公司	100%
12	青岛谱尼测试有限公司	全资子公司	100%
13	杭州谱尼检测科技有限公司	全资子公司	100%
14	黑龙江谱尼测试科技有限公司	全资子公司	100%
15	合肥谱尼测试科技有限公司	全资子公司	100%
16	武汉谱尼科技有限公司	全资子公司	100%
17	温州市谱尼测试技术有限公司	全资子公司	100%
18	湖南谱尼测试技术有限公司	全资子公司	100%
19	上海谱尼企业管理咨询有限公司	全资子公司	100%
20	谱尼测试集团江苏有限公司	全资子公司	100%
21	苏州谱尼计量测试有限公司	全资子公司	100%

序号	公司名称	与母公司关系	股权比例
22	宁波谱尼测试技术有限公司	全资子公司	100%
23	郑州谱尼测试技术有限公司	全资子公司	100%
24	郑州谱尼职业卫生技术服务有限公司	全资子公司	100%
25	谱尼测试集团吉林有限公司	全资子公司	100%
26	大连谱尼测试科技有限公司	全资子公司	100%
27	谱尼测试集团陕西有限公司	全资子公司	100%
28	山西谱尼测试科技有限公司	全资子公司	100%
29	内蒙古谱尼测试技术有限公司	全资子公司	100%
30	乌鲁木齐谱尼测试科技有限公司	全资子公司	100%
31	谱尼测试集团四川有限公司	全资子公司	100%
32	谱尼测试集团武汉有限公司	全资子公司	100%
33	武汉汽车车身附件研究所有限公司	全资子公司	100%
34	广州市谱尼测试技术有限公司	全资子公司	100%
35	谱尼测试集团深圳有限公司	全资子公司	100%
36	厦门谱尼测试有限公司	全资子公司	100%
37	中山市谱尼测试技术有限公司	全资子公司	100%
38	珠海市谱尼测试技术有限公司	全资子公司	100%
39	东莞谱尼测试科技有限公司	全资子公司	100%
40	谱尼测试集团山东有限公司	全资子公司	100%
41	北京谱尼医学检验实验室有限公司	全资子公司	100%
42	河北谱尼食品检测有限公司	全资子公司	100%
43	谱尼医疗用品（北京）有限公司	全资子公司	100%
44	青岛谱尼医学检验实验室有限公司	全资子公司	100%
45	厦门谱尼医学检验实验室有限公司	全资子公司	100%
46	黑龙江谱尼医学检验实验室有限公司	全资子公司	100%
47	武汉谱尼医学检验实验室有限公司	全资子公司	100%
48	深圳谱尼医学检验实验室有限公司	全资子公司	100%
49	谱尼测试集团广西有限公司	全资子公司	100%

序号	公司名称	与母公司关系	股权比例
50	谱尼测试集团北京科技有限公司	全资子公司	100%
51	杭州谱尼医学检验实验室有限公司	全资子公司	100%
52	苏州谱尼医学检验实验室有限公司	全资子公司	100%
53	上海谱尼医学检验实验室有限公司	全资子公司	100%
54	广西谱尼环境科技有限公司	全资子公司	100%

2、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、质量管理、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递。

3、根据公司内部控制建设情况，结合业务实际，在自我评价过程中，公司重点关注的领域如下：

(1) 货币资金控制

公司制定了《资金管理制度》等制度对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，对办理货币资金人员岗位职责分工方面，做到不相容岗位相互分离，对银行印鉴章（法人代表印章和财务专用章）的管理和使用严格按照公司审批权限制度、授权批准制度和印章使用规定使用，达到部门之间的相互制约。

流动资金的管理实行由财务部集中统一管理，杜绝大股东及关联方占用资金，确保货币资金的安全。并且公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序，定期与银行核对，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

(2) 采购与付款管理

公司制定了《采购付款政策》、《办公用品采购预算管理制度》、《采购部例会制度》、《采购绩效考核方案》等管理规范并严格执行。公司实行统一采购管理制度，所有部门所需物资按照维修周期、库存存量等申请制定采购计划，报相关领导签字批准后，由采购部统一办理对外采购，付款当月首先要根据合同约定编制请款计划，并按照公司付款审批程序，经财务部审核后支付货款。对采购进的原材料进行质量和数量的验收和清点，确保准确无误。物资在验收入库后办理领用手续。

公司制定了《供应商备案制度》对主要原材料供应商进行综合评估，评估内

容包括：材料价格、质量、购货周期等；采购部根据采购计划下达采购定单，所有原材料采购要求实行货比三家。

(3) 销售与收款管理

公司制定了《谱尼测试客户开发管理制度》、《客户信用管理制度》、《销售定价制度》、《优惠价格审批》等关于销售业务的管理办法，对于客户开发、销售定价、折扣政策、收款政策均有明确的授权与规定，可以保证销售与收款的真实性、合法性。根据经济环境的变化，公司及时调整对部分客户的信用政策，并通过应收账款分客户、分合同进行账龄分析、定期对账等方法，对应收账款进行动态风险管理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理检测服务结算业务。

(4) 实物资产管理

公司对实物资产实行分部门与分用途管理相结合的方法，制定了《存货管理办法》、《固定资产管理办法》等制度，确保实物资产管理的规范性。

公司在存货的采购、验收、入库、领用与发出、盘点、保管等各环节进行管理控制，以保证存货的安全完整，提高存货运营效率，合理确认存货价值，防止并及时发现和纠正存货业务中的各种差错和舞弊。

公司规范固定资产的使用及管理，严格执行重要设备的使用保管责任制度，固定资产的采购、维护、内部转移、报废处置等均须经授权人批准后方可执行。建立固定资产台账，定期盘点，确保企业资产安全、完整。规范固定资产的使用及管理，严格执行重要设备的使用保管责任制度，确保固定资产的安全，提高固定资产的使用效率。

(5) 质量管理控制

为了使质量管理体系和过程持续有效运行，确保检测结果质量，公司制定了《人员岗位责任制》、《质量监督程序》、《结果质量保证程序》及一系列专业检测执行规范等程序和制度。且公司每年进行 1~2 次内部质量审核。通过内部质量审核及时发现质量管理体系和过程存在的问题，并采取纠正措施。内部质量审核是查明质量管理体系是否符合 CMA《强制性资质认定》、CNAS《实验室认可及国际互认机制》和质量管理体系文件的要求以及质量管理体系是否有效的实施和保持。此外 CMA《强制性资质认定》和 CNAS《实验室认可及国际互认机制》评价委员会每年会不定期的进行飞行检查来评价公司质量体系，形成外部质量控制。

(6) 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大会、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。

(7) 对控股子公司的管理控制

由集团本部向控股子公司派出股东代表、聘请高级管理人员及财务主管，并对派出人员的专业资格、人员素质进行严格考核。公司统一制定控股子公司每月、每季应报送的报表及分析计划。公司定期对控股子公司进行业务审计工作或根据需要进行专项审计工作。公司要求控股子公司按照《公司法》的有关规定规范运作，明确规定了控股子公司重大事项报告和审议程序，建立了对控股子公司的绩效考核制度和检查制度，并定期对各控股子公司的经营情况进行分析，使公司对控股子公司的管理得到有效控制。

(8) 人力资源与薪酬管理控制

公司建立健全合法规范的用人管理制度，公司特设立了薪酬与考核委员会并制定了《薪酬与考核委员会制度》，实行全员劳动合同制，从聘用、培训、考核、奖惩都坚持公开、公平、公正的原则。通过对岗位业绩、员工素质、工作态度和领导能力多方面的量化考核，实行月度的基础考核与季度、年度考核相结合，加强计划与过程的控制，强化了公司奖优罚劣、重在激励的分配制度。

董事由股东大会选举或更换，监事由股东大会或职工代表大会选举或更换，高级管理人员由董事会聘任或解聘。提名、薪酬与考核委员会对董事、监事、高级管理人员进行考核并制定奖金方案报董事会或股东大会审议，向董事会推荐合适董事、高管人员人选。独立董事对董事、监事及高级管理人员的薪酬和聘任人选发表意见。为了进一步建立健全公司董事（非独立董事）及高级管理人员的考核和薪酬管理制度，完善公司治理结构。

(9) 重大投资的控制

公司制定了《投资管理制度》对公司对外投资的投资类别、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。

根据章程规定，投资额超过本公司总资产 10%的对外投资提交董事会决策，执行严格的审查和决策程序，重大投资项目将组织有关专家，专业人员进行评审，并委托中介机构做尽职调查，投资额占本公司最近一期经审计总资产 30%以上的

对外投资项目应报股东大会批准后实施。

（10）信息披露的控制

公司明确了信息披露义务人的范围、责任，建立了较为有效的内外部信息沟通和反馈渠道，公司董事会秘书负责协调、组织和办理公司信息披露事宜；公司能够切实履行作为公众公司的信息披露义务，严格遵守信息披露规则，保证信息披露内容的真实、准确、完整、及时和有效。

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的主要方面，不存在重大遗漏或法定豁免。

（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，结合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，设立内部审计部。采用多种方式通过专业人员开展内部控制和监督检查工作，确保内部控制制度得到贯彻执行。内部审计部门通过实行定期和抽样相结合的方式内部审计、工程项目审计、采购审计、财务收支情况审计等，保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，逐步完善公司的经营管理工作。为强化董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经理层的监督，公司还设立了董事会审计委员会和制定了《审计委员会议事规则》。

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。

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷等级	定量标准
重大缺陷	1. 错报 \geq 利润总额的 8%；或 2. 错报 \geq 资产总额的 1.5%。
重要缺陷	1. 资产总额的 1% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1.5%；或 2. 利润总额的 5% \leq 错报 $<$ 利润总额的 8%。
一般缺陷	1. 错报 $<$ 资产总额的 1%；或 2. 错报 $<$ 利润总额的 5%。

（2）财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：给公司带来重大的财务损失；造成公司财务报告重大的错报、漏报；其造成的负面影响波及范围极广、普遍引起公众关注，给公司声誉带来无法弥补的损害。

重要缺陷：给公司带来一定的财务损失；造成公司财务报告的中等程度错报、漏报；其造成的负面影响波及范围较广，在部分地区给公司声誉带来较大的损害。

一般缺陷：给公司带来轻微的财务损失；造成公司财务报告轻微的错报、漏报；其造成的负面影响在部分区域流传，给公司声誉带来轻微损害。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：严重缺乏“三重一大”决策程序，造成决策严重失误；经营行为严重违反国家有关法律、法规；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；其造成的负面影响波及范围极广、普遍引起公众关注，为公司声誉带来无法弥补的损害。

重要缺陷：缺乏“三重一大”决策程序，造成决策失误；经营行为违反国家有关法律、法规；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；一般业务缺乏制度控制或制度系统性失效；其造成的负面影响波及范围较广，在部分地区为公司声誉带来较大的损害。

一般缺陷：没有完全履行“三重一大”决策程序，造成少部分决策失误；经营行为轻度违反国家有关法律、法规；内部控制评价的一般缺陷未得到整改。

(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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

本公司董事会注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

谱尼测试集团股份有限公司

董事会

2021年3月18日