

证券代码：874289

证券简称：丹娜生物

主办券商：招商证券

## 丹娜（天津）生物科技股份有限公司董事会

### 关于 2024 年度内部控制有效性的自我评价报告

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。

丹娜（天津）生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《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”），结合公司内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2024 年度的内部控制有效性进行了自我评价。

#### 一、董事会对内部控制报告真实性的声明

本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。

建立完善的内控制度体系并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对实现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、内部控制评价的总体情况

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、内部控制评价的程序和方法

1. 评价程序：审计部牵头成立评价小组，制定评价计划；确定评价标准；评价执行；出具评价报告；按照规定权限和程序报审计委员会和董事会审议批准；内部控制制度修订；跟踪缺陷落实情况。

2. 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

### 四、内部控制评价的范围

纳入评价范围的主要单位包括：公司及各下属分公司、丹娜（天津）医学检验有限公司、丹娜（湖南）生物科技有限责任公司、丹宠（天津）生物科技有限公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内控环境、人力资源、社会责任、货币资金、销售与收款、采购与付款、存货管理、财务管理及财务报告、固定资产管理、合同管理、对外投资、对外担保、关联交易等。

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。

具体内容如下：

#### 1. 内部控制环境

##### （1）治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的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，保障了三会的规范运作。

根据《公司法》《证券法》以及其他法律法规和公司章程的有关规定，公司已建立股东大会、董事会、监事会相互制衡的法人治理结构，董事会设立独立董事，并下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会。公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》等内控制度，明确各机构在决策、执行、

监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，为公司三会的规范运作提供保障。

## （2）内部审计监督体系

公司设有审计部，对董事会审计委员会负责。审计部独立行使内部审计职权，向审计委员会报告工作。审计部负责对公司的内控运行情况及重大事项进行审计、监督和核查，对内审过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

## （3）公司组织结构

公司建立了与业务相适应的组织结构，各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工，部门内部也存在相应的岗位分离，以保证各项经济业务的授权、执行、记录以及资产的维护与保养，分别由不同的部门或者个人相互牵制地完成。

## （4）人力资源管理

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源控制制度，建立了科学的人力管理制度，包括：员工的聘用、培训、轮岗、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩等。同时，公司建立了有效的绩效考核制度，构建高素质的人才队伍，最大限度地发挥人力资源的潜力，保障公司战略目标实现。

## （5）企业文化建设

公司重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，建立了“创新、务实、团结、开放”的企业文化价值观，以“技术即生命、质量即生命”为企业经营宗旨。

## （6）发展战略

公司持续专注于病原微生物领域的体外诊断产品和服务的开发与服务。未来，公司将继续强化产品研发、生产、销售等方面的核心竞争能力，拓展新型的和临床更接近的体外诊断试剂和仪器，更加广泛的深入体外诊断行业，成为侵袭性真菌诊断领域全球领先的高科技企业，在微生物体外诊断领域成为全球范围的重要参与者。

## 2. 控制活动

### （1）建立健全内部控制制度

在公司治理方面，公司已按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，修订或制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保制度》《内部审计管理制度》《信息披露管理制度》《累积投票制度实施细则》《投资者关系管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《重大投资和交易决策制度》等重大规章制度。

在日常管理方面，公司制定了一系列合法、有效的制度，涵盖了财务核算、物资采购、产品销售、人力资源管理、存货管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

### （2）不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行；业务执行与审核监督；财产保管与会计记录；业务经办与业务稽核等。

公司制定了《现金管理办法》《银行账户及存款管理办法》《票据管理办法》等内控制度，规范了日常资金营运活动。公司资金实行专人负责、分工管理及不相容岗位的分离，对货币资金业务建立了严格的授权批准制度，明确审批人对货币资金的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人办理货币资金业务的职责范围和工作要求，确保资金的日常保管与支付得到有效的监控与管理。

公司制定了《固定资产采购管理办法》，实行管理部门、使用部门、财务部门分工负责的管理原则。管理部门与使用部门负责资产实物的直接管理，财务部门负责核算、监督与检查。同时，在职责上予以明确划分，财务部门负责公司固定资产的核算工作，负责固定资产调拨、处置的监督，负责清查盘点、定期检查固定资产相关记录等；运行中心负责新增固定资产的控制、审批，从而保证了财产保管与会计记录岗位有效分离，管理部门和财务部门各司其职，相互协作并制约，确保公司资产的安全和有效。

### （3）会计系统控制

公司已严格按照《会计法》、企业会计准则及应用指南等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合独立性要求。

#### （4）资产保护控制

公司已建立资产日常管理制度和定期清查制度，采取资产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保资产安全。

公司制订了《存货采购管理办法》，对原材料、库存商品等存货进行及时记录并进行规范管理；《固定资产采购管理办法》对资产的采购、供应商选择、合同签署及实物验收等进行了规范和管理。明确了资产使用、管理、监督部门的职责，对可能发生财产损失的情况依据规定进行彻查处理，以确保公司财产的安全性、完整性，保护公司利益不受损害。

#### （5）绩效考评控制

公司制定了《人力资源规划管理办法》《薪酬与绩效管理办法》等制度，设置考核指标体系，以规范不同岗位类别员工的绩效的管理，提高公司管理效率、促进公司良好的绩效管理文化形成。董事会薪酬与考核委员会、财务部、人力资源部、各部门主管分别承担相应的绩效考核管理职责，本着公平、公开、公正的原则，充分考虑公司发展的内外部客观环境，量化具体考核指标。定期进行考核和客观评价，根据考核结果，进行绩效改进、员工培养和团队建设，奖惩激励，从而实现绩效管理目标。

### 3. 信息与沟通

公司已建立成熟完善的信息系统用于内、外部交流、报告和沟通，信息系统相关人员（含财务人员）恪尽职守，能够有效履行职责。公司管理层也投入了适当的人力、财力以保障信息系统的正常、有效运行。组织内部充分沟通使员工能够有效履行其职责，与客户、供应商、监管方及其他外部人士的有效沟通，使管理层面面对变化能够及时采取恰当的行动。

### 4. 内部监督

公司建立了《内部审计管理办法》《内控评价管理办法》等制度，明确审计部作为独立的职能部门在公司内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督相结合。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

## 5. 重点事项内部控制执行情况

### （1）财务控制

公司制定了《会计核算管理办法》《财务报告管理办法》《筹资管理办法》《银行账户及存款管理办法》《现金管理办法》《票据管理办法》等相关制度，并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，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国家相关规定明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，已按中国人民银行及相关规定制定了银行存款的结算程序。

### （2）采购与付款管理

公司制定了《存货采购管理办法》《供应商管理办法》等制度，加强请购、审批、采购、验收、付款、采购后评估等环节的风险控制，明确相关部门和人员的职责权限及相应的请购与审批程序，建立了科学的供应商评估和准入制度，规范了公司采购及付款流程，加强公司物资采购管理，提高物资采购透明度和资金使用效率，通过合理控制生产物料的库存保障可持续的生产经营活动。

### （3）销售与收款管理

为规范销售及收款流程，公司制定了《国内销售管理办法》《国际销售管理办法》《合同管理办法》等制度，对销售计划、销售政策、客户准入及审核、客户等级管理、客户信用政策管理、销售合同、销售价格管理、销售发货、开票与收款管理、退换货管理等进行了控制，从制度上规范了公司产品销售行为。

公司所建立的销售与收款方面的控制，有利于公司合理、有效的开展市场开发、报价接单、订单下达与发货、收入确认与收款管理、售后服务等销售活动，在提高销售效率的同时确保应收款项记录的正确性、完整性以及安全性。公司销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行

业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

#### （4）资产运行和管理

公司制订了《存货管理办法》《固定资产管理办法》《无形资产管理办法》等制度，对资产的采购、验收、领用、维修与更新改造、盘点、处置、调配管理等业务进行规范和控制。保证资产账、卡、物相符，确保资产的安全与完整，有效防范公司资产流失、权益受损的风险。

#### （5）财务管理及财务报告

公司严格遵守国家统一的会计制度和政策，执行企业会计准则，并结合公司的业务实际和管理要求制定了一系列相关的财务管理办法。公司依法设置会计机构，配备了相应的财务人员以保证会计工作的顺利进行。财务人员分工明确，各岗位相互牵制，批准、执行、记账等关键职能由被授权人员分工进行，充分发挥会计监督职能。同时，公司也明确了会计凭证、会计账簿、财务报告的处理程序，保证了业务活动按照适当的授权进行管理。

公司财务部是财务报告编制的归口管理部门，公司明确了财务报告编制方法、披露政策及报告要求等，并定期编制和提交财务分析报告，为科学决策提供财务支持。公司在日常会计处理过程中及时对账，将会计账簿记录与实物资产、会计凭证、往来单位或者个人进行相互核对，保证会计记录的数字真实、内容完整、计算准确、依据充分。同时公司在编制年度财务报告前，全面清查资产、核实债务，并将清查结果及处理方法按照规定上报，确保财务报告和相关信息真实、完整。

公司根据国家法律法规和有关监管规定，聘请会计师事务所对公司财务报告进行审计。

### 五、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等有关法律法规的要求和公司内部控制制度等的规定，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) 定性标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的标准如下：

(a) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

① 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；

② 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；

③ 注册会计师发现了未被公司内部控制识别的当期财务报告中的较大错报、漏报；

④ 董事会对内部控制的监督无效。

(b) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

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 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确。

(c) 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) 定量标准

指标名称	定量标准
重大缺陷定量标准	潜在影响 $\geq$ 利润总额 5%
重大缺陷定量标准	$3\% \leq$ 潜在影响 $<$ 利润总额5%
一般缺陷定量标准	潜在影响 $<$ 利润总额3%

## 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标准如下：

### (1) 定性标准

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度及发生的可能性做判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标则为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性

较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标则为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标则为重大缺陷。

## （2）定量标准

指标名称	定量标准
重大缺陷定量标准	潜在影响 $\geq$ 利润总额 5%
重大缺陷定量标准	$3\% \leq$ 潜在影响 $<$ 利润总额5%
一般缺陷定量标准	潜在影响 $<$ 利润总额3%

## 六、内部控制自我评价报告的相关意见

### （1）监事会评价

公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行。内部控制体系的建立对公司生产经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，内部控制评价报告是客观、准确的。

### （2）独立董事评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和较为健全的内部控制制度，公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，对公司各项业务活动的健康运行和经营风险的防控提供了保证。

## 七、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。

丹娜（天津）生物科技股份有限公司董事会

2025年4月17日