

证券代码：874276

证券简称：顺康检测

主办券商：银河证券

贵州顺康检测股份有限公司

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。

为加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，维护股东合法权益，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，公司董事会、审计委员会和审计部对公司的内部控制设计和运行有效性进行了全面检查，现将公司2024年度内部控制运行情况的自我评价报告如下：

一、公司的基本情况

贵州顺康检测股份有限公司（股票代码：874276）成立于2010年6月，位于贵州省贵阳市国家高新技术产业开发区数博大道3590号，办公面积6000平米，其中试验检测面积3300平米，公司于2019年12月完成了股份制改革，2023年11月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌并同时进入创新层。

公司主营业务为工程试验检测服务，为客户建设或运营的公路、铁路、桥梁、隧道等各类公路工程提供试验检测服务。检验检测业务方面，公司获得了公路工程桥梁隧道工程专项、检验检测机构资质认定证书(CMA)、公路工程甲级、建设工程质量检测机构资质证书等公路工程试验检测业务相关资质证书。同时于2016年首次获得高新技术企业认证，并在2019年、2022年两次通过高新技术企业复评审，2022年被评为贵州省“专精特新”企业。目前公司可以承接原材料及半成品试验检测、结构与构件检测、地基与基础工程检测、施工期监测监控、中间质量督查、交（竣）工检测、运营期健康检（监）测、派驻检测等各类独立第三方试验检测服务。

公司目前的主要客户为：贵州交通建设集团有限公司、贵州省公路开发集团有限公司、中国铁建股份有限公司、中国中铁股份有限公司等大中型国有企业。

公司成立十四年来依靠自身资质、技术、品牌及项目经验优势，不断扩大贵州地区业务规模，同时也积极拓展省外业务，目前在四川、云南、湖南、浙江、广东、广西等11个地区均有开展业务，未来公司将加快向全国性的工程试验检测服务机构发展。

公司自成立以来，一直致力于公路、桥梁、隧道等方面的检验、检测业务，报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司目前的主要客户为：贵州交通建设集团有限公司、贵州省公路开发集团有限公司、中国铁建股份有限公司、中国中铁股份有限公司等大中型国有企业。

公司成立十四年来依靠自身资质、技术、品牌及项目经验优势，不断扩大贵州地区业务规模，同时也积极拓展省外业务，目前在四川、云南、湖南、浙江、广东、广西等11个地区均有开展业务，未来公司将加快向全国性的工程试验检测服务机构发展。

公司自创办以来，一直致力于交通基础建设的公路、桥梁、隧道等方面的检验、检测业务，报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
2. 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；
3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及

其所属单位的各种业务和事项；

2. 重要性原则。内部控制应当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。内部控制应当在治理结构、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，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

（一）内部控制环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度。本公司本着规范运作的基本理念，积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1. 公司的治理机构

公司于2019年12月完成股份制改革，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、执行机构和监督机构之间相互独立、权责明确、相互制衡的机制。股东大会是公司最高权力机构，公司通过董事会和监事会对公司进行管理和监督，董事会是公司常设决策机构向股东大会负责，对公司经营活动中重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，监事会是公司的监督机构，严格按照规定的职权范围对公司重大事项进行了审议监督。股东大会、董事会、监事会和管理层均根据《公司法》、《公司章程》行使职权和履行义务。

2. 公司的组织结构

公司按照日常经营需要，设置了董事会办公室、综合管理部、计划经营部、财务管理部、审计部、技术研发部、质量管理部、桥隧事业部、道路事业部、试验室事业部等部门，并制定了内部管理制度。通过内部管理制度明确各部门的主要工作职责，工作内容和业务流程等，确保了各部门各司其职、相互配合、相互

制约，内部控制有效执行，公司在采购、生产、经营、管理等各个环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

3. 内部审计

公司设立了独立的审计部，配备了专职审计人员。审计部对公司董事会审计委员会负责，独立开展审计工作，对公司的财务信息的真实性和合法性、内部控制制度的设计和运行等情况进行监督检查。审计部在检查中发现的内部控制缺陷及其他问题，按照公司内部审计工作程序进行报告，对监督检查中发现的内部控制重大缺陷及其他重大问题，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告，以确保公司内部控制有效运行。

4. 人力资源政策

人力资源是影响内部控制的重要因素之一，公司对此高度重视，结合公司的实际需要制定了灵活高效的人力资源政策，确保该政策时刻服务于生产的需要以及保证生产流程高效顺利的完成。在招聘方面通过给予部分实习生转正的机会和应届毕业生的招聘基本可满足生产的需要，在阶段性人员离职高峰时补充年薪人员，确保生产工作的顺利开展。

人员绩效考评方面公司也制定了相应的制度，确保考评客观真实，奖励相对公平。对于团队规模最大的技术员岗位，目前公司在积极探索技术人员的晋升机制，打通员工在公司发展成长的通道。

针对所有的在职人员公司每年会开展相关的培训工作，确保技能、安全、制度、制度体系员工均有相应的了解和提升。另外公司针对技术人员的技能提升、学历提升、职称提升也做了全方位的规划。

公司始终致力于打造和谐的劳动关系，为员工提供了多方位的福利待遇，关注员工的身体健康和心理健康，关注员工的家庭生活，确保员工在公司有归属感，从而更好的开展工作。

5. 企业文化建设

公司使命：致力于推动土木工程行业规范化。公司的愿景：成为土木工程行业标兵，实现员工价值。公司的核心价值观：持续改进，追求卓越、成就客户、回报社会。公司的经营理念：成就客户的心永恒不变，成就员工的心永恒不变，

成就大业的心永恒不变。

公司成立以来一直致力于成就客户，为客户创造价值。打造优质的企业品牌，成为行业标兵，通过自身工作的高效和规范带动整个行业的规范是企业的终极目标。工作中公司对自身团队严格要求，持续改进，精益求精的工作作风赢得了客户的一致好评，企业也得到了良性的发展。在这个过程中公司还坚持成就员工，努力提升员工收入，让员工的物质需求得到满足，并且帮助员工树立理想和奋斗目标，持续提高员工自身的专业技术和管理水平，为员工充分实现自身价值提供良好的环境和平台。另外公司还建立了帮扶制度，对内对外多方开展困难帮扶，在回报社会的同时教会员工感恩社会，回报社会，让员工能够在感恩的环境中得到更好的教育和成长。

公司在党建方面也积极开展相关主题教育活动，贯彻党的二十大精神，通过党建工作带动生产，通过党员的先锋模范作用，不断带动普通员工积极进取，高效作业。通过党员的模范带头作用提升团队的凝聚力和向心力，发扬集体合作和集体创造精神，不断提高员工的技术、管理、经营水平，不断完善公司的经营、管理体系，从而不断壮大公司实力和提高经济效益。

（二）风险评估

本公司面临的主要风险因素包括：经营风险、法律风险和坏账风险等。

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。

1. 经营风险

2024年全国全年完成公路固定资产投资25,774亿元，较上年下降8.7%。其中，贵州完成公路固定资产投资897亿元，较上年下降21.9%。

贵州省“十四五”规划的综合交通建设总投资规模约5,420亿元，低于“十三五”期间完成的综合交通投资8,873亿元，其中公路及水运投资规划仅为4,200亿元，低于“十三五”期间已完成的7,197亿元。

2024年1月国务院下发《重点省份分类加强政府投资项目管理暂行办法（试行）》（国办发[2023]47号文），要求包括贵州省在内的全国12个高风险债务省市缓建或停建基础设施项目，严控政府项目投资并严格清理规范在建政府投资项目。

整体来看，贵州省以及全国交通投资整体均呈下降趋势，一定程度上限制公司主营业务收入，但工程试验检测与安全监测行业是典型的技术密集型行业，技术研发实力的高低是决定企业核心竞争力的关键要素，也是支撑企业可持续发展的重要推动力。公司所处行业的主要法律法规、产业政策为工程试验检测行业的发展奠定了基础，并于近年来多次指出“智慧城市”、“智慧交通”的发展方向，工程试验检测与安全监测需求开始向智慧化、自动化、平台化方向发展，相关质量检测和安全监测的标准不断提高，下游客户对于工程质量检测的精度和准确性、对结构安全监测的时效性和自动化水平等方面都提出了更高的要求。在此背景下，公司持续加大技术创新的深度，时刻保持对行业技术基础性和前瞻性的研究与开发，在不断深化建设阶段试验检测业务的同时，扩大养护检测及运营阶段健康监测的业务，以降低交通投资下降对公司主营业务收入的影响。

2. 法律风险

（一）公司与中建南明之间的诉讼情况

公司与中建南明签署协议，约定公司对12项标的建设工程提供试验检测服务，达到付款条件后，中建南明未向公司支付相应检测费用。2021年6月1日，贵州省贵阳市南明区人民法院作出一审判决：①中建南明支付检测服务费3,800,000元及违约金；②驳回公司的其余诉讼请求。公司不服，向贵州省贵阳市中级人民法院提起上诉。2022年3月23日，因案件基本事实不清，贵州省贵阳市中级人民法院作出撤销一审判决，发回贵州省贵阳市南明区人民法院重审的裁定。2023年8月23日，贵阳市南明区人民法院作出重审判决：①中建南明支付检测费6,673,422.70元及违约金；②驳回公司的其余诉讼请求；③案件受理费58,600元由中建南明承担。公司已于2024年2月南明区法院执行立案前程序已完成，2024年7月18日向贵阳市南明区人民法院询问进度情况，法院回复经系统查询中建南明投资有限公司名下无任何财产可供执行。

（二）公司与宏益房开之间的仲裁情况

公司与宏益房开分别于2015年7月签订《彭家湾五里冲棚户区改造污水处理综合工程厂外配套管网管廊隧道施工监控量测项目合同协议书》、2018年6月《贵阳市南明区五里冲片区市政路网建设工程遵义中路跨1.5环高架桥检测项目合同协议书》两份协议，公司已依约履行了相应检测义务并提供了对应项目检

测报告，但宏益房开未按约定按期足额支付全部试验检测服务报酬。2024 年 6 月 29 日南明区法院做出判决：①宏益房开支付检测费用 529,850 元；②宏益房开于本判决生效之日起十日内向公司支付违约金（以 529,850 元为基数，按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的标准，自 2024 年 4 月 3 日起计算至本笔款项还清之日止）；③驳回公司的其余诉讼请求。2024 年 8 月 13 日向贵阳市南明区法院提交执行申请，2024 年 11 月 7 日达成和解“宏益房开承诺从 2024 年 12 月起，每月 30 日前支付公司 1 万元，直至上述款项付清之日止。”2024 年 12 月 11 日支付 1 万元整，剩余金额未支付。

此外，公司目前不存在其他作为被告的未决诉讼案件，但不绝对保证公司未来不会面对诉讼或纠纷，潜在的诉讼或纠纷可能给公司带来额外的风险和损失。

3. 坏账风险

2024 年受宏观经济以及贵州省政府债较大的影响，如部分客户出现经营不善或资金紧张的情形，公司将不能及时收回相应的应收账款，从而对公司整体财务状况造成不利影响。公司已经采取多种措施保障应收账款收回，对于回收难度大、风险高的应收账款已采取法律手段保障公司合法权益。

4. 公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善，对外开放的不断深入，本公司面临的机遇越来越多，同时风险会越来越大。本公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，只能加强管理，本公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，本公司拟按财政部发布的内部控制规范及其配套指引等文件，结合本公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险应对以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

（三）内部控制活动

公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1. 公司的主要控制措施

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。公司建立的相关控制程序，主要包括：授权审批控制、不相容职务分离控制、会计系统控制、资产管理控制、预算控制、经营分析控制、绩效考评控制。

（1）授权审批控制：为全面、直观反映公司内部控制体系中关键业务的审核、审批内容，公司将内部控制关键业务中关键事项列示形成《授权审批权限表》；一方面清晰反映关键业务的关键事项，另一方面明确列示针对这些关键事项的审核审批岗位、授权标准，及备案部门、所需附件，便于公司领导层、各职能部门、各岗位在执行内部控制管理工作中，工作职能更清晰、工作更便利。明确各部门、岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。对于常规性交易如购销业务、费用报销业务等采取各职能部门负责人、项目负责人、分管领导、总经理逐级审批授权控制，以确保各类业务按程序进行；对于非常规性交易事件，如收购、重大资本支出和股票发行等重大交易事项需要经董事会和股东大会按决策权限审批授权。

（2）不相容职务分离控制：建立了部门、岗位责任制度和内部控制制度，通过权力、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每个人的工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。公司建立的岗位权责分工制度，在设备、材料采购、生产及销售、财务会计等各个环节都制定了较为详细的职责划分程序，将各交易业务的授权审批与具体经办人员相分离。

（3）财务系统控制：严格依照《企业会计准则》制定会计核算与管理制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，包括凭证与记录的控制程序、审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序、交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录、已登账凭证应依序归档、收入确认要获取有力的外部证据等内容，保证会计资料真实完整。

（4）资产管理控制：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、账实核对等措施，限制未经授权的人员接触和处置资

产，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。固定资产、无形资产管理方面，公司制定了《资产管理制度》，固定资产是公司组织生产的重要设备，为了加强对本公司固定资产的管理，公司对固定资产的取得、固定资产的移动、固定资产的处置都制定了一系列的内控措施，公司每年年初制定固定资产总预算，采购时进行相应审批流程，收到固定资产时由设备管理员及试验室及相关部门进行验收，当资产转移或者报废时进行相应的审批流程，确保固定资产取得转移以及处置等各个环节得到有效的控制。存货管理方面，公司做到严格验收、条理堆放，合理保管，建立实物明细账册，进行实物收发存明细管理；公司严格执行存货验收程序和方法进行存货验收工作，对入库存货的数量、质量、技术规格等方面进行查验，验收无误方可入库；公司严格执行存货领用、发出流程，存货管理部门对发出的货物进行登记管理，出库单、验收单据及时提交财务部门，公司采取定期盘点以及账实核对等措施，切实保障存货完整安全。

（5）预算控制：预算对于公司来说，是一个管控成本、降本增效的重要手段。公司设项目预算员一名，对于公司新接的驻地项目及大型桥梁检测项目，合同额超过 20 万的，均做项目预算。项目预算由项目负责人进场前编制完毕提交项目预算员审核修改，修改后交分管领导及总经理审核成本预算费用，审定后交总经理批准执行，执行过程中项目负责人、分管领导对预算偏差较大的费用进行分析纠偏，确保项目成本及预算的执行，并对预算的各项指标是否合理提出合理的修改意见，项目预算的实施很大程度上培养了项目负责人及员工的成本管控意识，各项目定期召开预算分析会也起到了项目执行过程中的成本控制，目前项目成本控制较为理想。

（6）经营管理控制：质量方面：按照公司《质量手册》、《程序文件》的规定，公司最高管理者按计划定期、系统地对管理体系的适宜性、充分性、有效性和效率性进行评价，以确保其符合公司的质量方针和质量目标。质量管理部负责编制管理评审计划，质量管理部于每年 12 月 20 日前编制下年度《（内审/管理评审）年度审核计划表》。公司管理评审每 12 个月组织一次全面评审，如遇特殊情况增加专题评审就某个或几个专题实施评审。经营方面：财务管理部每季度出具公司在建项目的毛利、净利表、预算项目成本跟踪表提交公司领导层，季度或半

年由总经理召集各分管领导及相关部门召开经营、成本分析会，发现的问题，及时查明原因并加以改进。

（7）绩效考评控制：公司对已建立和实施的绩效考评制度不断完善和优化，制定了《薪酬管理制度》，通过切实可行的考核指标体系设置，对员工进行年度考核和客观评价，将职工薪酬分为工资及绩效奖金两个部分，在确保员工工资收入的同时，设置绩效奖金，促进员工团队的活力，并将考评结果作为确定其薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、待岗等的依据。

2.公司重点控制活动

（1）在发展战略方面，公司每年初制定作战计划，确定年度经营目标、逐层分解、下达于公司各分管领导，以一系列的预算、控制、协调、考核为内容，自始至终地将各部门的业绩目标同公司作战计划相联系，对其分工负责的经营、管理、生产等活动全过程进行控制，建立了对实现作战计划进行监督与考核的内部控制活动。

（2）在质量管理方面，结合公司实际经营特点，公司建立了质量管理体系，形成了充分、适宜的体系文件。体系文件由程序文件、质量手册、质量记录表格及第三层次文件等内容组成。公司的质量管理体系覆盖了公司管理层和所有部门，以确保质量体系要素得到控制并有效运行，符合检验检测机构资质认定评审准则与质量管理体系的要求。

（3）在销售与收款方面，为确保销售收入真实、准确、及时、完整，保障资金及时回笼。公司制定了《合同管理制度》、《收入确认制度》及原材料检测收费标准等多项规定。能够严格执行销售与收款方面的内部管理制度，对于合同签订、销售定价、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。收款责任落实到项目负责人，并将收入确认与回款率作主要业绩考核指标之一，对于逾期账款能及时催收并查明原因。

（4）在采购与付款方面，为规范公司采购行为，加强对外采购的管理工作，使采购过程中的决策管理、价格监督、质量检验等工作步入规范化、制度化，公司制定了《采购与付款管理办法》、《合格供应商管理制度》等制度。较为合理地规划和设立了采购与付款业务的流程。明确了物资的询价、请购、审批、验收

等程序。既确保了生产经营过程中对物资的需要，又能合理控制成本，有效防范采购环节存在的风险。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续资料齐备后才能办理，根据付款金额的大小，划分审批层级，明确审批权限并严格执行。

（5）在预算管理方面，为确保预算编制科学、执行有效、合理控制成本。公司制定了《贵州顺康检测股份有限公司预算管理制度》，对预算的编制、执行、分析、调整、考核及监督做出明确规定。能够较好的完成项目成本管理和预算的各项基础工作，明确了成本费用的开支标准。预算员每月对项目成本预算执行情况进行监督，对存在的预算执行偏差分析原因并及时上报，每季度形成预算分析报告，确保预算控制目标的实现。

（6）在资金管理方面，公司制定了《贵州顺康检测股份有限公司资金管理制度》、《借款、预付款及费用报销》等资金管理办法，明确相关岗位的职责权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。严格执行货币资金收、付款业务方面的流程，从而保证货币资金的收付和保管业务有严格的授权批准程序。

（7）在关联交易方面，为规范公司的关联交易，公司制定了《贵州顺康检测股份有限公司关联交易管理办法》，为避免因关联交易产生利益冲突，董事会审议有关关联交易事项时，严格履行了关联董事回避制度，股东大会审议有关关联交易事项时，严格履行了关联股东回避制度，公司关联交易不存在重大遗漏或重大隐瞒，未有损害公司和非关联股东的利益情形。

（8）在信息披露方面，为规范公司信息披露工作，公司制定了《贵州顺康检测股份有限公司信息披露管理办法》，严格按照证监会的有关法律法规和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，并做好信息披露部门及相关人员的培训和保密工作，未出现信息泄密事件。公司建立了重大信息内部传递及反馈机制，落实到各部门、各项目负责人，以保证重大信息的及时上报，确保公司信息披露的真实、准确、及时、完整。

（9）在信息化办公方面，为提升公司现代化管理水平，公司启用钉钉线上办公软件。全方位优化公司办公流程，大幅提升工作效率，随时随地高效办公，减少复杂多余工作环节，让工作流程透明可追溯、信息流转更快捷，团队协作更顺畅，真正实现工作流程信息化。

（四）信息与沟通

公司结合自身的经营特点，建立了较为有效的内、外部信息沟通渠道，实现各方的信息共享与有效沟通，既能满足业务管理的要求，也能满足公司整体内部控制管理综合要求。公司已投入使用的各类软件系统包括金蝶财务系统、视频电话系统、试验室各类业务管理系统等，目前各信息系统运行流畅，公司的最新管理制度、新承接项目的中标通知书及合同签订，各项目得到业主的各项荣誉奖励，公司每年度对内对外的扶贫帮扶等信息均在第一时间传递到公司员工。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司致力于打造高效、便捷的内外部、上下级的沟通机制，组织内部沟通的及时性、充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管机构及其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。公司为加强对外信息披露工作的管理，保护公司、股东、债权人及其他利益相关人员的合法权益，制定了信息披露管理制度，规范了公司的信息披露工作。

（五）内部监督

公司依照法律法规设立了监事会、董事会审计委员会、审计部等部门负责公司内部监督工作。

公司监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。报告期内，监事会充分行使其权利，履行了其职责。公司董事会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实现有效监督。报告期内，董事会审计委员会定期听取公司审计部汇报、实地考察、调研等方式对公司内部控制情况进行了检查。公司审计部负责对公司的经济运行质量、内部控制活动、财务收支及资产管理等方面进行监督，并提出改善建议、跟踪落实问题的整改情况。

四、公司内部控制执行有效性的自我评价

（一）内部控制评价范围

1. 主体范围

内部控制评价范围涵盖了公司各部门，评价范围覆盖率 100%。

2. 业务范围

本次评价工作对公司组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金活动、采购与付款、销售与收款、预算管理、资产管理等方面的内部控制进行了评价。上述事项的内部控制涵盖了目前公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二） 内控评价工作依据及内控缺陷认定标准

1. 内控评价工作依据

本评价报告是根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《企业内部控制评价指引》等文件要求，对公司 2024 年 1-12 月内部控制的要求及实施的有效性进行了评价。

2. 内控缺陷认定标准

公司对内部控制缺陷按照性质和严重程度划分为“重大”“重要”和“一般”三类内部控制缺陷，缺陷认定标准设置定性标准和定量标准，同时达到定性、定量标准的事项，从严认定缺陷。

重大缺陷：指一个或多个内部控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。当存在一个或多个内部控制重大缺陷时，应当在内控评价报告中做出内部控制无效的结论。因存在内控缺陷致使出现以下情形之一：（1）造成重大资产损失风险（300.00 万元包含以上）；（2）造成被司法机关、监管机构、纪检监察部门立案调查，被认定为重大违法违规或违纪行为，主要资产被查封、扣押、冻结或面临重大处分处罚，对企业正常生产经营造成重大影响；（3）受到境外国家、地区或国际组织出口管制、贸易制裁等，企业国际化战略和国际形象产生重大负面影响；（4）被境内或境外媒体网络刊载，造成重大负面舆情影响。

重要缺陷：指一个或多个内部控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。重要缺陷的严重程度低于重大缺陷，不会严重危及内部控制的整体有效性，但也应当引起董事会、经理层的充分关注。因存在内控缺陷致使出现以下情形之一：（1）造成 100.00 万元（含）至 300.00 万元资产损失风险；（2）导致受到外部监管机构处罚、法院、仲裁机构判决主诉败诉，被诉败诉因违约罚则等原因造成额外损失金额为 100.00 万元（含）至 300.00 万元的缺陷。

一般缺陷：指除重大、重要缺陷以外的其他内部控制缺陷。因存在内控缺陷，致使出现以下情形之一：（1）造成 100.00 万元以下经济损失的缺陷；（2）导致受到外部监管机构处罚、法院、仲裁机构判决被诉败诉因违约罚则等原因造成额外损失金额 100.00 万元以下的缺陷；（3）其他内控缺陷。

（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、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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

五、内部控制有效性的结论

公司现有内部控制制度的建立充分考虑了公司所处行业和公司经营的特点，保证了内部控制制度能够适应公司生产经营管理的需要，并且能够贯彻执行，能够对编制真实、完整、准确的财务会计报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及遵守国家有关法律法规提供合理保证，在保障经营管理有序和高效运作的同时，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，加强内部监督力度，保护公司资产的安全和完整，保障公司利益。

综上所述，公司董事会认为，本公司针对所有重大事项，建立了健全、合理的内部控制制度，于2024年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

贵州顺康检测股份有限公司

董事会

2025年4月22日