

证券代码：920121

证券简称：江天科技

公告编号：2026-036

苏州江天包装科技股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

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），结合苏州江天包装科技股份有限公司（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，对公司 2025 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。审计委员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。公司董事会及董事、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责任。

公司内部控制的目的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、内部控制体系评价结论

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，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非财务报告内部控制。

三、内部控制自我评价工作的情况

（一）内部控制自我评价范围

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。纳入评价范围的主要单位包括公司及其子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 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、投资管理、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、资产管理、基建项目、研究与开发、材料销售、采购业务、检测生产管理、税务管理、收入与成本确认、会计管理、全面预算、信息沟通与传递、信息系统、合同印章、担保业务、业务外包等模块。

公司内部控制重点关注的高风险领域包括对子公司的管理、关联交易的管理、重大投资的管理、往来款管理等事项。

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。

1、控制环境

（1）组织架构

公司严格遵照有关法律法规和监管要求，不断完善公司治理结构和议事规则，设立了股东会、董事会及董事会专门委员会（包括审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会）以及总经理负责的经理层，形成了决策科学、监督有效、执行有力的运行机制和分工合理、职责明确、相互制衡、运作规范的组织架构。

股东会是公司的权力机构，股东会确保了所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保了所有股东充分行使自己的权利。董事会是股东会的执行机构，审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司股东会、董事会及董事会各专门委员会依据相关工作程序，履行职责、实施权利，进行表决或发表相应意见。公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定

召开董事会及股东会，并按规定流程进行公告披露，归档保存文件资料，相关会议决议的实际执行情况良好。

(2) 发展战略

公司董事会下设了战略委员会，是负责发展战略工作的专门工作机构，主要负责了公司长期发展战略规划、重大投资融资方案、重大资本运作资产运营项目和其他影响公司发展的重大事项等的研究并提出建议。公司制定了发展战略管理的相关制度，明确了发展战略制定以及实施、评估和调整的程序，规范了发展战略的内容，增强了公司核心竞争力和可持续发展能力，适应公司经营规模不断壮大和加快发展的需要，保证了公司战略目标的实现。

(3) 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政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司非常重视员工素质，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。

(4) 企业文化

公司高度重视企业文化建设，以“为客户、员工、合作伙伴创造价值”为使命，以成为国内标签印刷行业领导之一为目标，以“诚信、敬业、务实、创新”为公司理念，为客户提供高品质低成本的服务和最佳解决方案。公司管理层在企业文化建设中发挥主导作业，公司员工遵守员工行为准则，认真履行岗位职责。

(5) 社会责任

公司以承担社会责任为愿景，在发展过程中积极履行社会职责与义务，包括安全生产经营、产品（服务）质量、环境保护与资源节约以及促进就业与员工权益保护等。公司在追求自身经济效益、保证实现发展战略的同时，重视对国家和社会的贡献，自觉将短期利益与长期利益、自身发展与社会全面均衡发展相结合，切实履行社会责任。公司结合自身业务特点、规模和所处的环境等因素，推进质量、研发、信息安全、环境和职业健康安全管理体系与国际标准接轨，依据国家标准建立质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系等，实现了公司质量、

研发、信息安全、环境和职业健康安全绩效的最佳化。

2、风险评估

公司对决策和运营过程中的各个环节进行了定性风险评估，公司识别了内部风险，重点关注了组织机构、经营方式、资产管理、业务流程等管理因素；财务状况、经营成果、现金流量等财务因素；经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、服务销售等经济因素。

3、控制活动

结合风险评估，公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。公司的主要控制措施包括：

(1) 不相容职位分离

公司为了预防并及时发现在经营管理过程中所发生的错误和舞弊行为，在各业务领域均对不相容职位进行识别与梳理，建立了岗位职责分工制度，确保授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务相互分离，部门和职责间形成相互制衡的机制。

(2) 授权审批控制

公司明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部各级管理层均在授权范围内行使相应的职权，经办人员也在授权范围内办理经济业务。

(3) 会计系统控制

公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行。公司已按《公司法》《会计法》《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的财务会计管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。同时，公司不断加强会计信息系统的建设和完善，财务核算工作已实现信息化，有效保证了公司会计信息及资料的真实完整。

(4) 财产保护控制

公司对货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产等主要资产建立了管理制度和相关管理程序，通过限制接近控制、人员牵制控制以及定期盘点、进

行账实核对、财产保险等方法保证实物资产的安全、完整。

(5) 运营分析控制

公司建立了运营情况分析控制相关的制度，综合运用生产、销售、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，对发现的问题和运营执行偏差找出问题根源，提出解决或改进办法。

4、信息与沟通

公司制定了《信息披露事务管理制度》《重大信息内部报告制度》等制度，明确了相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围。公司利用了现代化内部网络平台，做好信息的筛选、核对、分析、整合，保证公司的制度更新和重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，帮助提高公司管理效率。各经理层级和员工之间实现全方位沟通，及时、有效地控制和解决发现的问题。公司各部门不断加强与政府组织、行业协会、客户、供应商等单位的沟通和反馈，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

5、内部监督

公司通过董事会及董事会审计委员会的监督、内部审计监督等多种渠道、多种形式对内部控制建立与实施情况进行监督检查，提高了公司科学决策能力和风险防范能力。

6、公司对高风险领域的控制情况

(1) 对子公司的管理情况

公司依据相关法律、法规和上市公司有关规定对控股子公司进行管理，按照《对外投资及融资管理办法》对控股子公司进行严格监管，各控股子公司在重大财务、业务事项事实发生前向公司报告，对于按照有关规定需要公司董事会审议或股东会审议的重大事项，各控股子公司在公司履行有关程序后开展实施。

(2) 关联交易的管理情况

公司高度重视关联交易管理，为规范公司关联交易，公司根据《公司法》《证券法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》制定了《关联交易管理制度》，从关联交易价格的确定和管理、管理交易的审议程序、关联交易的股东会表决程序、关联交易的董事会表决程序、

关联交易合同的执行几个角度进行了阐述，维护了公司股东和债权人的合法利益，特别是中小投资者的合法利益，保证了公司与关联人之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公允的原则。

（3）重大投资的管理情况

公司对重大投资在程序上作了严格规定，根据《公司法》《证券法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，制订了《对外投资及融资管理办法》《投资者关系管理制度》，并在《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资及融资管理办法》中明确了股东会、董事会以及总经理对重大投资的对外投资权限、授权体系及审批程序，。

（4）往来款的管理情况

公司制定了往来款相关的管理制度，财务部定期对应收账款进行对账和催收，根据公司会计政策的规定计提坏账准备，对确定成为坏账的应收账款，按照权限范围和审批程序进行审批，并查明原因，明确责任，在履行规定的审批程序后做出会计处理。

（二）内部控制自我评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

本次评价工作是依据公司的内部控制体系要求而组织开展的。

公司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）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷分类 指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	潜在错报 \geq 资产总额的 3%	资产总额的 1% \leq 潜在错报 $<$ 资产总额的 3%	潜在错报 $<$ 资产总额的 1%
利润总额潜在错报	潜在错报 \geq 利润总额的 5%	利润总额的 3% \leq 潜在错报 $<$ 利润总额	潜在错报 $<$ 利润总额的 3%

		的 5%	
营业收入潜在错报	潜在错报 \geq 营业收入的 1%	营业收入的 0.5% \leq 潜在错报 $<$ 营业收入的 1%	潜在错报 $<$ 营业收入的 0.5%
所有者权益潜在错报	潜在错报 \geq 所有者权益的 5%	所有者权益的 3% \leq 潜在错报 $<$ 所有者权益的 3%	潜在错报 $<$ 所有者权益的 3%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现以下情形之一的，认定为重大缺陷：

①董事和高级管理人员存在滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等重大舞弊事项；

②因发现以前年度存在重大会计差错，而更正已上报或披露的财务报告，导致外部监管机构的处罚；

③注册会计师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；

④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

⑤控制环境无效；

⑥一经发现并报告给管理层的重大缺陷未在合理的期间得到改正。

重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度虽低于重大缺陷，但仍应引起管理层重视的错报。包括：

①关键岗位人员发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；

②因会计差错导致的公司审计委员会和内部审计机构的处罚；

③可能对财务报告可靠性产生重大影响的内部控制检查职能失效；

④一经发现并报告给管理层的重要缺陷未在合理的期间得到改正。

一般缺陷：未构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。包括：

①一般管理人员发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；

②因会计差错导致的公司财务处罚；

③对财务报告产生影响的内部控制运行有效性失效；

④一经发现并报告给管理层的一般缺陷未在合理期间得到改正。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

缺陷分类 指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	潜在错报 \geq 资产总额的 3%	$1\% \leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的 3%	潜在错报 $<$ 资产总额的 1%

(2) 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：

重大缺陷：①违反国家法律、法规或内部规定程序，出现重大产品质量等问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；②违规或违章操作造成特大安全事故，或迟报、谎报、瞒报事故；③公司投资、采购、经营、财务等重要业务缺乏控制或内部控制系统整体失效；④重大缺陷不能得到及时整改。

重要缺陷：①违反国家法律、法规或内部规定程序，出现产品质量等问题，在全国性新闻媒体报道，造成经济损失或公司声誉受损；②违规或违章操作造成一般性安全事故，或迟报、谎报、瞒报事故；③公司投资、采购、经营、财务等重要业务岗位职责不清，缺乏相互监督制衡，管理混乱；④内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

一般缺陷：①违反国家法律、法规或内部规定程序，出现产品质量等问题，但未造成经济损失或公司声誉受损；②违规或违章操作造成轻微安全事故，未及时通报；③公司投资、采购、经营、财务等重要业务岗位职责清晰，但内部控制运行不完整。

(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。

公司将根据企业内控规范体系的要求,进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制,加大监督检查力度,增强风险防范措施。并不断根据经营环境的变化、监管部门要求及公司发展的实际需求,适时对公司内部控制制度加以调整,使公司内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,进一步完善内部控制体系,推进内部控制各项工作不断深化,促进公司稳步、健康、可持续发展。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司不存在需要说明的其他内部控制相关重大事项。

苏州江天包装科技股份有限公司

董事会

2026年4月20日