

证券代码：874527

证券简称：贝尔生物

主办券商：国泰海通

北京贝尔生物工程股份有限公司

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。

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”），结合北京贝尔生物工程股份有限公司（以下简称“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，对截至2024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、 董事会声明

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、 内部控制评结论

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。纳入评价范围的主要单位包括：本公司及其全资子公司北京贝尔医疗设备有限公司、北京一诺康生物药业有限公司。

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 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额 100.00%。

公司纳入评价内部控制环境包括：治理结构、人力资源、社会责任、企业文化；纳入评价范围的主要控制事项包括：资金活动、采购业务、资产管理、对外投资、合同管理、销售与收款、成本费用管理、技术研发项目管理、担保管理、关联交易、信息披露管理、会计系统与财务报告。

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。

（二）公司内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制环境

（1）治理结构

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求不断完善和规范公司内部控制的组织架构，已按照《公司章程》设立股东大会、董事会、监事会和以总经理为首的管理层的公司治理结构，这些机构协调运转，有效制衡，规范运作，明确决策、执行、监督等方面的职责权限。

股东大会、董事会、监事会和管理层分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，形成科学有效的责任分工和制衡机制，有效维护投资者和公司的利益。

公司在董事会下设立董事会审计委员会，并制定了《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》，对独立董事的任职资格、履职情况等作出详细

规定，有效发挥独立董事参与决策、监督制衡、专业咨询的作用。

公司下设内审部、注册部、工程设备部、研发中心、生产中心、质量中心、营销中心、商务中心、后勤中心、行政中心、财务中心。制定了相应的岗位职责，各部门及生产单位职责明确，相互协调，相互牵制。

（2）人力资源

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括员工招聘、劳动合同、培训、离职管理；员工薪酬与激励、考核管理；员工考勤、加班及假期、劳动保护、职业道德、档案管理；公司建立和实施了较为科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务，并与掌握公司核心商业秘密的员工签订保密协议等。

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。公司还根据实际工作需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工能胜任其工作岗位。

（3）社会责任

公司重视履行社会责任，在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，积极履行对客户、员工、股东、债权人等利益相关方所应承担的责任。公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况依法纳税，在安全管理、质量管理、环境保护、节能环保和员工权益保护方面修订相关管理制度，有效履行各项社会责任，提升企业形象。

（4）企业文化

公司秉承“科技创新”、“稳健成长”、“真诚守信”、“追求共赢”的愿景与使命，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念。在公司内部形成了积极向上的价值观和开拓创新、团队合作的良好精神风貌。

2、主要控制事项

（1）资金活动

公司制定的《财务管理制度》、《付款审批制度》、《业务三费审核流程细则》及相关制度对货币资金的收支和保管建立了严格的授权管理程序，严格执行不相容职务分离制度，使相关机构与人员存在相互制约关系，并遵循回避制度。公司严格按国务院《现金管理暂行条例》、中国人民银行《银行结算办法》等有关规

定办理现金收支业务和银行结算业务。

公司制定的货币资金相关制度明确了资金管理、授权审批、银行结算及支票管理等各方面监督管理体制,确保了资金使用安全。

(2) 采购业务

公司制定了《财务管理制度》、《采购管理制度》、《合同管理制度》等一系列采购管理制度,建立了高效、透明的采购管理体系,对公司的采购业务进行了有效的管理和监督。按照相关制度建立采购计划控制流程、供应商管理流程和付款结算控制流程等,并明确岗位职责权限,加强对采购预算的编制与审批、供应商的选择、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、验收、付款、会计处理等环节的控制,填补采购环节的漏洞,减少采购风险。各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

(3) 资产管理

①固定资产管理:公司制定了《财务管理制度》、《仪器投放管理制度》等制度,建立了固定资产购置、验收、折旧、维修保养、清查、处置等相关控制流程,各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

②存货物资管理:公司制定了《存货管理制度》等制度,规范存货的入库管理、生产及研发领料管理、半成品及产成品入库管理、销售出库管理、存货的清查与盘点等,确保公司物资的安全、完整。

(4) 对外投资

公司制定了《对外投资管理制度》详细规定了各自的投资权限,公司股东大会、董事会及总经理严格按照制度规定行使权力,对相关投资事项进行严谨、细致的审核;公司法务部、财务部对相关的投资事项进行全面调研,为公司领导层的决策提供保障。报告期内,公司对重大投资的内部控制严格、充分、有效,没有违反《内部控制指引》情形的发生。

(5) 合同管理

为规范合同管理,公司制订了《合同管理制度》、《印章管理制度》,对合同的编写、合同审核及批准、合同的签订、合同的履行、合同的变更及解除、合同的纠纷处理、合同的用印等流程做了明确的规定。在执行制度过程中,通过落实制度的具体内容严控法律风险。

(6) 销售与收款

公司制定了销售收入确认、应收账款及收款管理制度，严格执行有关销售和收款方面的内控管理规范，对于合同签订、变更、返利、收款等政策均有明确的授权与规定，确保销售与收款的真实性、合法性。逾期账款能及时催收并查明原因，并按规定计提坏账准备，呆账冲销均由相关管理层核准。

（7）生产管理

①生产和质量管理：公司严格执行 GMP 质量体系管理标准，制定了《生产计划管理规程》、《批生产指令管理规程》、《生产记录管理规程》、《生产过程管理规程》、《产品有效期管理规程》、《生产场所状态标识管理规程》、《不同区域工作服管理规程》等生产管理制度。公司各生产岗位职责明确，人员、机器设备、原辅材料、工艺技术、生产环境均处于受控状态，生产过程受药品监管部门日常监督。公司生产管理控制良好。

②成本费用管理：公司制定了《财务管理制度》、《业务三费审核流程细则》、《关于进一步规范财务报销单据的通知》、《关于进一步规范发票报销制度的通知》、《关于规范研发物料出入库及付款管理的通知》等，规范了成本费用支出标准和审核流程等；保证公司持续稳定地降低成本、提高经济效益。

（8）技术研发项目管理

公司对技术研发项目立项实施逐级审核、逐级上报、规范流程、严格核算、及时复核、整体评估的管理方式，为此，制定了研发项目管理业务流程，就研发项目的立项申请、预算管理、经费管理和验收等做出了明确规定，使研发项目管理更加科学、规范。

（9）担保管理

公司能够较严格地控制担保行为，建立了合理有效的担保决策程序，制定了《对外担保管理制度》，针对对外担保条件、对外担保的决策权限和程序、对外担保的风险控制等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免或减少可能发生的损失。

（10）关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联人及关联交易范围的界定、公司关联交易的原则、关联交易的决策程序、关联交易的披露等做了详尽规定，公司发生的关联交易严格按照公司《关联交易管理和决策制度》的规定执行。报告期

内，公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效，没有违反《内部控制指引》的情形发生。

（11）信息披露管理

公司建立了较严格的信息披露制度，已按照《公司法》、《证券法》等国家有关法律法规的有关要求，明确了公司信息披露的基本规则、内容、程序、披露流程、披露权限和责任的划分以及相应的保密措施。

（12）会计系统与财务报告

根据按照《公司法》、《会计法》和《企业会计制度》等法律法规及其补充规定的要求，公司已制定、完善了财务管理制度，明确规定了重要财务决策程序与规则；规范了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序；明确了会计人员的岗位职责；制订了凭证流转程序，执行交易时能及时编制有关凭证，及时送交会计部门记录及归档，并且将记录同相应的会计分录独立比较；制定了各项资产的管理制度，如资产减值准备提取制度；建立健全了会计电算化的内部控制制度，能够为公司治理层和管理层及时提供相关经济信息。

四、 内部控制缺陷及其认定

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。

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

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
资产总额	资产总额的 $1.5\% < \text{错报}$	资产总额的 $0.5\% < \text{资产错报} \leq \text{资产总额的 } 1.5\%$	错报 $\leq \text{资产总额的 } 0.5\%$
营业收入	营业收入的 $5\% < \text{错报}$	营业收入的 $2\% < \text{错报} \leq \text{营业收入的 } 5\%$	错报 $\leq \text{营业收入的 } 2\%$

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 控制环境无效；(2) 公司审计委员会和审计监察部对内部控制的监督无效；(3) 公司对已经公布的财务报表进行重大更正；(3) 发现公司董事、监事和高级管理人员重大舞弊；(4) 直接导致重大的资产流失或导致财务报告的重大错报、漏报；(5) 外审发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；(6) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	单独缺陷或连同缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。
一般缺陷	不属于重大缺陷、重要缺陷判断标准范畴内的缺陷。

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
直接财产损失	资产总额的 1.5% < 直接财产损失	资产总额的 0.5% < 直接财产损失 ≤ 资产总额的 1.5%	直接财产损失 ≤ 资产总额的 0.5%

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、法规或规范性文件；(2) 公司决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大财产损失；(3) 董监高等高级管理人员和核心技术人员大量流失；(4) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；(5) 重要业务缺乏制度或制度系统性失败 (6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	单独缺陷或连同缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。
一般缺陷	不属于重大缺陷、重要缺陷判断标准范畴内的缺陷。

五、 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

截止基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

截止基准日，公司未发现非财务报告内部控制存在重大缺陷及重要缺陷。

六、 其他内部控制相关重大事项说明

截止基准日，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

北京贝尔生物工程股份有限公司

董事会

2025年4月29日