

证券代码：874654

证券简称：玉健健康

主办券商：开源证券

宁波玉健健康科技股份有限公司

关于内部控制的自我评价报告

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。

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”），结合宁波玉健健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，对公司 2025 年 6 月 30 日（内部控制的自我评价报告基准日）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。截至内部控制评价报告基准日，公司监事会¹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。

¹ 公司已于 2025 年 10 月 10 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于调整董事会席位、取消监事会、修订公司章程及相关议事规则的议案》，公司目前已取消监事会，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。公司《关于内部控制的自我评价报告》中提及的监事会、监事系指截至报告基准日的公司监事会、监事。

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，于内部控制的自我评价报告基准日，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。

自内部控制的自我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

1. 纳入评价范围的单位

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宁波玉健健康科技股份有限公司及子公司，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%。

2. 纳入评价范围的主要业务和事项

组织架构、企业文化、人力资源管理、资金活动管理、采购与付款管理、生产与仓储管理、资产管理、对外投资管理、财务报告、信息披露、关联交易管理等。

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。

（二）内部控制评估情况

根据《企业内部控制基本规范》，公司主要从内部控制环境、风险评估、控

制活动、信息与沟通、内部监督等五个方面对公司整体内控情况进行评估。

1.内部控制环境

（1）组织结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和相关规定要求，不断规范和完善公司的内部组织架构，确保了公司股东会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效、维护了投资者和公司的利益。自设立以来，股东会、董事会和监事会各司其职，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，强化了内部管理，规范了公司运作。

股东会是公司的最高权力机构，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。公司董事会负责内部控制制度的建立健全和有效实施，监事会是公司的监督机构，对董事会建立与实施内部控制进行监督，管理层负责组织开展企业内部控制的日常业务活动。

董事会为公司经营决策机构，董事会下设董事会秘书（负责处理董事会日常事务）。总经理对董事会负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。公司根据自身的实际情况和行业特点，建立了相对稳定的组织架构，明确规定了各部门的职责，形成了各司其职、互相配合、互相制约的管理体系，并根据公司业务变化情况及内部控制的需要，不断对组织结构进行优化。

（2）企业文化

公司秉承“简单·务实、专业·创新、诚信·担当”的价值观。践行“解决人类健康小问题”的使命，追求“以美玉品质，创健康生活”的愿景。公司通过建立健康、良好的企业文化和经营理念，培养员工积极健康向上的价值观和社会责任感，增强凝聚力，实现了现代管理理念，引导公司不断提升治理水平，树立良好的公司形象和品牌。

（3）人力资源

公司建立和实施了员工的招聘、录用、培训、离职等相关管理流程，以及员工的薪酬、考核、晋升与奖惩等人事管理制度，吸引符合公司发展要求的优秀人才加入，全面确保公司人力资源工作的稳步发展。

2.风险评估

公司通过设置战略委员会、业务部、财务部等部门及人员以识别和应对公司可能遇到的包括环境风险、经营风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，努力做到及时发现可能发生的环境风险、经营风险、财务风险等并采取应对措施。

3.控制活动

公司已按《公司法》、《证券法》及相关规定要求建立了股东会、董事会、监事会等三会议事制度，形成了包括研发、生产、采购、销售、财务、人事、信息管理、行政管理等完整的经营管理体系。公司法人治理结构健全，为公司的规范运作与长期健康发展打下了坚实的基础。具体的控制措施主要表现在以下几个方面：

（1）资金管理

公司在资金管理方面，制定了《资金管理及费用管理制度》等制度。公司财务部门设立专职人员管理货币资金，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务。公司对货币资金从支付申请、审批、复核与办理等各个环节的权限与责任进行了管控，并对办理货币资金业务的不相容岗位进行分离，形成各司其职、相互制约的工作机制，确保货币资金的安全性、使用的合规性和有效性。

（2）采购与付款

公司在采购及付款管理方面，制定并完善了《采购管理规程》等制度。公司明确了请购、供应商选择、采购作业、验收与付款等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，保证了公司在供应链端持续稳定健康的发展。

（3）生产流程与成本控制

公司在生产方面，制定了《生产管理制度》、《检验管理规定》等制度，公司建立了严格的生产工艺流程及质量管理体系，能严格按照生产企业的相关规定进行生产和质量控制。

在成本控制方面，公司建立了成本费用控制流程，能做好成本费用管理各项基础工作。公司在成本费用管理方面没有重大缺陷。

（4）存货与仓储

在存货与仓储方面，公司建立了《仓库管理规定》、《库存产品盘查管理规定》、《货物标识管理规定》等制度，公司已实施了信息管理系统，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、账实核对等措施。公司在存货与仓储管理方面没有重大缺陷。

（5）资产运行和管理

在资产运行和管理方面，公司建立了《固定资产管理制度》等制度，公司已建立并实施了科学的资产管理制度，公司在资产运行和管理方面没有重大缺陷。

（6）对外投资管理

为严格控制投资风险，公司制定《对外投资管理制度》，明确了对外投资的决策权限、后续日常管理、转入与回收等规定。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。公司在对外投资管理方面没有重大缺陷。

（7）财务报告

公司已严格按照《会计法》、《企业会计准则》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、人员符合相关独立性要求。

（8）关联交易管理

公司已建立《关联交易管理制度》等相关制度，并能遵循平等、自愿、等价、有偿和公平、公正、公开的原则以确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利

益。公司在关联交易决策的控制方面不存在重大缺陷。

（9）研发管理

在研发管理方面，公司制订了《研发管理制度》等制度，明确公司研发立项、项目实施、项目结项等方面的规定。公司在研发管理方面没有重大缺陷。

4.信息与沟通

内部信息方面，公司在各项管理制度中明确了各职能部门在信息收集、汇总、上报中的职责。外部信息方面，公司通过建立健全信息披露管理办法，明确信息披露的原则、内容、程序、责任、保密等内容，确保真实、准确、完整、及时地披露信息，提高信息披露质量，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

5.内部监督

公司监事会对股东会负责，对公司财务、董事与高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。公司监事会依照法律法规的规定，认真履行监督职责，积极维护全体股东及公司的利益。公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。

四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

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：

（一）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性标准如下：

重大缺陷，是指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- ① 控制环境无效；
- ② 公司董事、监事、高级管理人员的舞弊行为；
- ③ 当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行中未能发现该错报；
- ④ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- ⑤ 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；
- ⑥ 公司内部控制监督无效。

重要缺陷，是指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，其严重程度与经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现下列情形的，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控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- ④ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确、完整的目标。

一般缺陷，是指除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。

2.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	错报金额 \geq 资产总额的5%	资产总额的 3% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的5%	错报金额 $<$ 资产总额的3%
营业收入	错报金额 \geq 营业收入的5%	营业收入的 3% \leq 错报金额 $<$ 营业收入的5%	错报金额 $<$ 营业收入的3%

（二）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性标准如下：

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。如存在以下任一缺陷，应被认定为重大缺陷：

- ① 公司经营活动违反国家法律、法规；
- ② 媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大影响；
- ③ 决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失；
- ④ 公司存在重大资产被私人占用的行为；
- ⑤ 公司存在遭受证监会重大处罚事件或证券所警告的情况；
- ⑥ 公司出现严重质量、环境与职业健康安全事件。

重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。如出现下列情形的，应判定为重要缺陷：

- ① 公司存在大额资产运用失效的行为；
- ② 公司关键经营业务存在缺乏控制标准和标准失效的情况；
- ③ 公司出现重要的质量、环境与职业健康安全事件；
- ④ 公司管理层存在重要越权行为；
- ⑤ 发生上述非财务报告重大缺陷所列情形或其他情形虽未达到重大缺陷标准，但对公司产生重要负面影响的。

一般缺陷，是指除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。

2.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
资产总额	错报金额 \geq 资产总额的5%	资产总额的 3% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的5%	错报金额 $<$ 资产总额的3%
营业收入	错报金额 \geq 营业收入的5%	营业收入的 3% \leq 错报金额 $<$ 营业收入的5%	错报金额 $<$ 营业收入的3%

五、内部控制缺陷认定及整改情况

（一）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。

个别内部控制流程在日常运行中存在少量的财务报告内部控制一般缺陷，主要体现在公司未严格执行存货内控管理制度，在处理领用、退回存货等部分实物流转业务时未能及时完成制单、审核、记账等流程。上述一般缺陷已进行整改，公司与存货相关的整体风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

（二）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和重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

宁波玉健健康科技股份有限公司

董事会

2025年12月22日