

证券代码：874718

证券简称：百诺医药

主办券商：中信建投

## 山东百诺医药股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价 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、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定（2025 年修订）》等法规要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合山东百诺医药股份有限公司（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，我们对公司 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全面评价。

### 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。董事会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，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，促进实现战略目标。由于内部控制存在固有局限性，仅能为实现上述目标提供合理保证；且情况变化可能导致内部控制不恰当或执行力度降低，根据评价结果推测未来内部控制有效性存在一定风险。

### 二、内部控制评价结论

于内部控制评价报告基准日，根据财务报告内部控制缺陷认定标准，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部

控制规范体系及相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据非财务报告内部控制缺陷认定标准，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。自基准日至本报告发出日，未发生影响内部控制有效性评价结论的相关因素。

### 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、业务事项及高风险领域，涵盖公司经营管理主要方面，无重大遗漏。

**1. 主要单位：**包括公司及其控股子公司，纳入评价范围单位的资产总额、营业收入合计，均占公司合并财务报表对应总额的 100%。

**2. 主要业务和事项：**涵盖组织架构、战略规划、内部审计、人力资源、企业文化、社会责任、不相容职务分离控制、授权审批控制、运营分析控制等核心领域。

**3. 高风险领域：**重点关注资金管理、销售业务、采购业务、存货管理、资产管理、财务报告、合同管理、信息沟通等关键环节。

具体管控情况如下：

**1. 组织架构：**依据《公司法》《证券法》及《公司章程》，建立规范治理结构，明确股东大会、董事会及董事会审计委员会的决策权、执行权、监督权，贯彻不相容职务分离原则，形成科学有效的职责分工与制衡机制，保障公司经营管理有序推进。

**2. 战略规划：**董事会下设战略委员会，制定《战略委员会工作细则》，统筹公司长期发展战略。通过内外部环境分析、年度目标分解、多渠道宣贯等举措，确保战略规划落地实施，支撑公司持续发展。

**3. 内部审计：**设立专职内部审计机构，隶属于董事会审计委员会，制定《内部审计制度》，明确审计职权与流程。采取定期与不定期检查相结合的方式，对公司及子公司财务、重大项目、生产经营等进行审计监督，定期向董事会及审计委员会汇报工作，强化内控监督效能。

**4. 人力资源：**依据相关法律法规，建立完善的人力资源管理制度，涵盖招聘、培训、薪酬福利、绩效考核、职级晋升等环节，打造“学习型组织”，形成科学的选人、用人、育人、留人机制，明确岗位职责，促进员工与企业共同发展。

**5. 企业文化：**践行“诚信、创新、责任、分享”核心价值观，弘扬十大高贵品质，明确公司愿景与使命，秉持“以奋斗者为本，与奉献者共享”的价值分配

理念，持续丰富企业文化内涵，凝聚发展合力。

**6. 社会责任：**完善股东权益保护、安全生产、环境保护、产品质量、员工权益等相关制度，明确社会责任目标，将责任理念融入经营管理，强化产品质量安全，践行环保责任，主动承担企业社会责任。

**7. 控制活动：**梳理业务流程中的不相容职务，明确岗位职责，形成相互制约机制；划分一般授权与特别授权，规范审批流程；每月召开经营分析会，通过多种分析方法排查问题、优化管理；强化资金、销售、采购、存货等关键环节管控，防范经营风险。

**8. 关联交易管理：**严格执行《关联交易管理制度》，规范关联方识别、交易审批、信息披露等流程，遵循公平公正原则，控制关联交易规模，保障公司及中小股东利益。

**9. 财务报告：**财务中心严格按照会计准则及内控要求编制财务报告，聘请会计师事务所进行审计，规范信息披露流程，加强内幕知情人管理，确保财务信息真实、准确、完整，杜绝信息泄露。

**10. 合同管理与信息沟通：**健全《合同管理制度》，规范合同订立、审批、履行、归档等全流程；完善信息披露、投资者关系管理等制度，确保重大信息传递及时、合规，未发生内幕信息泄露及内幕交易情形。

## （二）内部控制评价工作依据及缺陷认定标准

1. 评价依据：以企业内部控制规范体系、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定（2025 年修订）》及公司相关内控管理制度为评价依据，确保评价工作合法合规、有据可依。

2. 缺陷认定标准：董事会结合公司规模、行业特征及风险偏好，区分财务报告与非财务报告内部控制，确定重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷的认定标准，与上年保持一致，具体如下：

**财务报告内部控制缺陷：**定量标准以营业收入、资产总额为衡量指标，按错报金额占比划分三级缺陷；定性标准明确重大、重要缺陷的具体迹象，其余为一般缺陷。

**非财务报告内部控制缺陷：**定量标准与财务报告内部控制一致；定性标准结合违法违规、决策失误、制度失效、安全环保事故等情形划分缺陷等级，其余为一般缺陷。

## （三）内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制：报告期内，未发现重大缺陷、重要缺陷，一般缺

陷已整改完毕，不影响内控有效性。

2. 非财务报告内部控制：报告期内，未发现重大缺陷、重要缺陷，针对日常监督中发现的轻微问题，已完成整改并建立长效防控机制。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他影响内部控制有效性及投资者决策的重大内部控制相关事项。

#### 五、内部控制自我评价意见

公司已建立较为完善的内部控制体系，符合企业内部控制规范体系及新三板创新层公司监管要求，能够适应公司经营管理及发展需要，有效保证会计资料真实合法完整、资产安全，提升经营效率，防范经营风险。

报告期内，公司内部控制所有重大方面得到有效执行。未来，公司将结合行业发展、监管要求及自身发展需求，持续健全内控管理制度，强化内控执行力度，完善监督考核机制，不断提升内部控制管理水平，为公司持续健康发展提供坚实保障。

综上所述，公司董事会认为，根据《企业内部控制基本规范》及其相关规定，本公司内部控制于 2025 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

山东百诺医药股份有限公司董事会

2026 年 3 月 18 日