

证券代码：874191 证券简称：华益泰康 主办券商：国联民生承销保荐

## 华益泰康药业股份有限公司

### 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”），结合华益泰康药业股份有限公司（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，对公司截至2025年9月30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，建立健全并有效实施内部控制，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与实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在虚假记载、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：合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对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，公司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的认定情况，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。

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公司及合并范围内分子公司。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：公司治理、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购与付款管理、销售与收款管理、固定资产管理、存货管理、生产与成本控制管理、研发项目管理、财务管理、信息系统管理、信息与沟通、内部审计。重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、资产管理、财务管理、研发和生产活动等。

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）内控评价具体情况

##### 1、内部环境

###### （1）公司治理

公司按照《公司法》《证券法》和《公司章程》等相关法律法规的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，包括《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》等一系列治理文件，

已分别通过董事会、股东会的审议批准。

股东会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督；董事会是公司的常设决策机构，向股东会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东会审议；总经理在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动；审计委员会切实履行监督职能，向董事会负责。

公司经营管理决策按照规定的决策程序进行，并保留可予核实的记录，对于公司重大事项的决策，形成会议纪要报告董事会。

## （2）组织架构

公司根据发展战略规划、业务发展现状、生产经营规模、以及内部管理的需要，合理设置了部门和岗位，分为研发中心、制造中心、营销中心、商务中心、职能中心五大板块，明确公司各层级职责范围，逐级制定和授权管理权限，并明确配套了《部门职责说明书》以及《岗位职责说明书》，保证各部门、各岗位形成相互制约、相互监督机制。各项业务和管理程序能够在规范化的制度和权责的指导下稳定运作，确保权利与责任落实到位。

分子公司各项业务经营活动遵循公司总部经营管理方针。公司总部负责对分子公司进行专业指导、监督及支持，保证公司总部在经营管理上的高度集中。

## （3）人力资源

公司根据相关法律法规，同时结合公司自身发展战略，人力资源管理体系制度涵盖聘用、培训、薪酬、绩效考核与奖惩、人事异动、福利补贴、考勤管理等，旨在营造科学、健康、民主、公正的人事环境，保证公司员工保持正直、诚实、廉洁的品质，以及积极、稳定的工作心态，并具备应有的专业胜任能力。

为贯彻实施公司发展战略，兼顾公司利益、股东利益与个人利益，提升人岗匹配，优化人效，公司遵循“以事定岗、以岗定人、以岗定薪、以业绩与能力定薪”，已科学制订绩效考核方案和激励机制，通过试用期绩效考核、月度绩效考核、年度绩效考核、优秀员工/明日之星评选、360 民主评议等形式，作为职级调整、薪酬调整、奖励的重要依据之一。人员的招聘和晋升坚持“公平、公正、公开”原则，提倡管理人员选拔的民主性和科学性，每年度制订员工晋升方案，晋

升名单根据职级安排部门述职或公司级述职。同时，公司重视人才培养和梯队建设，提倡鼓励员工持续学习，参加继续教育活动，提高自身素质和职业技能，致力于培养一支高素质人才队伍。

公司规范员工入职、在岗、离职的系统管理，配套《招聘管理规定》《新员工入职管理制度》《劳动合同管理办法》《试用期员工管理制度》《绩效考核管理制度》《专项考核管理办法》《薪酬调整管理制度》《考勤管理制度》《公司福利补贴管理制度》《培训管理制度》《“益学堂”培训体系大纲》《员工离职管理制度》等规章制度，维护公司与员工的合法权益，避免劳务纠纷，保障公司健康发展。

#### （4）社会责任

公司坚守初心不改，积极履行责任使命，为社会做贡献、为投资者创价值、为员工谋幸福，稳健推动企业高质量发展，积极创造就业机会，坚持依法纳税，切实履行社会责任。

##### ① 股东权益保护

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的治理结构，形成了以股东会、董事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东尤其是中小股东的合法权益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。

##### ② 员工权益保护

公司根据人才发展规划，面向社会公开招聘员工，积极促进就业。公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规规定，与员工签订规范的《劳动合同》，按时为员工缴纳五险一金，提供多项员工福利。公司持续完善企业人力资源管理体系，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等事关员工切身利益的事项建立了较为完善的管理体系。

### ③供应商与客户权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

### ④公共关系和社会公益事业

公司始终将社会责任铭记于心，积极投身公益事业，为地方经济发展与社会进步贡献力量。报告期内，公司携手海南省青少年希望基金会、海南省留守儿童关爱志愿者协会，走进中国工农红军琼崖纵队红军小学等场所，组织开展了以“健康守护、关爱成长”为主题的系列公益慰问活动。

### ⑤环境保护和可持续发展

公司在创造经济效益的同时，高度重视环境保护和污染防治工作，积极响应国家号召，贯彻新发展理念，坚定走生态优先、绿色低碳发展道路。

报告期内，公司在环保领域新增废气处理设施，有效减少生产过程中残留乙醇和粉尘的排放；在可持续发展方面，公司引入1套储能设备，通过谷电储能实现削峰填谷与节能减排；同时，引进1套变频冷水机组及6台高效水泵，显著降低了系统能耗与碳排放。

## （5）企业文化

公司始终将“健康、快乐、成长”的企业文化理念融入日常运营与员工关怀，切实关注员工身心状态，组织了各种具备传统节日特色的活动以及企业健康文化活动。如：元宵游园会、中秋国庆双节活动、周年庆典，在活动中增强民族情怀，提升员工认同感和企业凝聚力；为支持和引导员工以健康合理的方式参与减重挑战赛，公司食堂贴心制订了每日健康减脂餐；员工通过羽毛球俱乐部活动，在运动中释放压力、增进交流；公司更贴心推出员工子女夏令营，让关怀惠及家庭，传递企业的温度。

## 2、主要控制活动

### （1）资金管理

公司已制定系统的资金管理规章制度，包括《资金管理与控制制度》《备用金借款管理办法》《第三方回款制度》《费用报销管理办法》《付款申请管理办法》《募集资金管理制度》《规范资金占用的管理制度》等，旨在规范资金在经营活动、筹资活动、投资活动等各流入/流出环节的授权管理和执行规程，明晰权限和责任，有效规避资金风险，提高资金使用效率，保障资金的安全性、规范性、合法性，保护公司及股东的合法权益。

## （2）采购与付款管理

公司已建立《采购管理制度（非商业化物资）》《商业化物料采购管理办法》《招标管理制度》《增值税发票管理制度》等规章制度，涵盖事前需求申请、供应商选择、询议价、招标定标、采购合同签订、收货验收、采购付款等环节，确保“不相容岗位互相分离、授权审批”机制有效运行，降低在采购环节引发的舞弊风险。公司每年度开展供应商评价工作，积极引入优质供应商，淘汰不合格供应商，实现对供应商的动态管理，保证采购活动的公正性、合规性。

## （3）销售与收款管理

为规范销售行为，防范销售风险，促进销售增长，公司已建立《中国市场营销订单管理办法》《中国市场营销商信用政策管理办法》《公司上市药品商业化定价管理规定》《经销商管理办法》《出口销售订单管理办法》《应收账款管理制度》等规章制度，从销售涉及各环节做出了规定，明确各相关部门职责，形成闭环制约。

## （4）固定资产管理

公司建立《固定资产管理办法》，实施了较为完善的工程项目决策程序，对固定资产的购置、验收、维护、保管、盘点、转移、处置等环节实施管理和监督，保障公司资产的安全性和完整性。

## （5）存货管理

公司在存货管理环节明确了各责任部门和岗位的职责分工，对存货入库、调拨、领料、出库、储存、报废、销毁等方面严格遵循相关标准操作流程，公司运用相关系统，对存货管理相关重点环节进行线上追踪管理，确保相关制度的有效

执行。

#### （6）生产与成本控制管理

公司建立了完备的质量生产体系，遵循标准工艺和操作规程，生产线满足FDA和NMPA质量要求，按照GMP标准组织生产。公司在保证产品质量的前提下，注重生产效率提升。

#### （7）研发项目管理

公司研发中心设立制剂研发部、分析研究部、工艺研究部、注册部等部门，对项目立项及研发过程管理、预算管理、研发支出的归集等做出了明确规定，确保研发项目管理的科学性和规范性，提高研发效率。

### 3、财务管理

根据相关法律法规，公司财务部已制定完善的财务管理制度和会计核算工作管理手册，明确各岗位在会计工作中的职责、权限、以及标准操作流程，建立健全了会计电算化的内部控制制度，旨在规范化财务管理工作，确保会计信息的真实可靠。各任岗和职责设置均遵循“不相容职务分离”原则，确保财务记录真实准确。财务部负责编制财务报告，保证公司财务报告的真实性、准确性、完整性。财务部制定《预算管理制度》，持续深化业财融合管理体系建设，加强全面预算管理。

### 4、信息系统管理

公司信息部负责对信息系统进行日常管理、运维、和监督，已建立《计算机系统应用安全管理程序》《计算机信息安全管理制度》《应用软件运维管理制度》《软件操作使用管理制度》《系统流程内部控制变更管理制度》等规章制度，明确信息系统规划、建设、运维及安全管理职责，持续建立健全信息系统安全管理体系，强化涉密信息和权限分配的管理。

### 5、内部审计

公司设立内审部门，独立开展内部审计工作，负责检查、监督、评价内部控制制度和执行情况，对发现的问题提出整改建议，并针对整改工作是否落实到位

予以跟进，确保公司具备完善的、科学的、行之有效的内部控制管理体系。公司制定了《管理及重要敏感岗位人员廉洁从业规定》等相关规定，进一步健全公司内部监督体系，加大舞弊行为的防控力度，坚决反对商业不正当行为，营造廉洁、透明、公正的工作环境。

### （三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，组织开展内部控制评价工作。

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

（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：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入	错报金额 $\geq$ 营业收入总额的1%且350万	营业收入总额的0.5%且200万 $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的1%且350万	错报金额 $<$ 营业收入总额的0.5%且200万
资产总额	错报金额 $\geq$ 资产总额的1%且550万	资产总额的0.5%且300万 $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的1%且550万	错报金额 $<$ 资产总额的0.5%且300万

（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：

缺陷类型	定性标准
重大缺陷	控制环境无效； 公司董事、高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 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； 公司董事会对内部控制的监督无效。
重要缺陷	未按公认会计准则选择和应用会计政策； 未建立反舞弊程序和控制措施； 对于期末财务报告过程的控制不能合理保证编制的财务报表达达到真实、准确的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷

#### 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：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失	损失金额 $\geq$ 营业收入总额的 1%且 350 万	营业收入总额的 0.5%且 200 万 $\leq$ 损失金额 $<$ 营业收入总额的 1%且 350 万	损失金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%且 200 万

(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：

缺陷类型	定性标准
重大缺陷	违反国家法律法规或规范性文件； 缺少决策程序，或决策程序不科学，导致重大决策失误； 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿措施； 重大缺陷未得到有效整改； 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	决策程序一般性失误； 重要业务制度或系统存在缺陷； 重要缺陷未得到有效整改。
一般缺陷	一般业务制度或系统存在缺陷； 一般缺陷未得到有效整改。

#### (四) 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和重要缺陷。

##### 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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对内部控制理解、评价及内部控制自我评价报告产生重大影响的其他事项。

华益泰康药业股份有限公司

董事会

2026年3月18日