

证券代码：874687

证券简称：珈凯生物

主办券商：东吴证券

上海珈凯生物股份有限公司

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），结合上海珈凯生物股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。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。

公司内部控制的目标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，在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，公司董事会认为，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、公司内部控制的工作情况

公司按照风险导向原则确认纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的包括公司及纳入合并的 6 家子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额 100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的 100%。纳入评价范围的主要业务和主要事项包括：

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、财务管理、预算管理、资金管理、采购业务、销售业务、技术研发、生产管理、资产管理、信息系统、安全管理等。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、技术研发等。

上述纳入评价范围的单位、主要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。

（一）内部环境

1、组织架构

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规的要求及《公司章程》的规

定，建立了以股东大会、董事会、监事会和管理层为基础的法人治理架构及规范的议事规则和决策程序，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

公司根据战略发展规划及保证经营活动有效开展，合理地确定了内部组织架构，建立了以“中心”为经营单位，并贯彻不相容职务相分离的原则，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，根据公司业务变化情况及内部控制的需要，不断对组织架构进行优化，确保了公司生产经营活动的有序健康运行。

2、人力资源

公司高度重视人才培养，围绕经营和发展战略，完善人力资源体系建设，明确了人力规划招聘录用流程、日常管理、员工培训、薪酬绩效等内容，为公司的人才引入、发展提供了较为有力的支持。通过有效的人才激励机制和科学的人才培养方法，持续优化人才组织结构，提升了人力资源管理效率和风险控制能力，为公司的可持续发展奠定基础。

3、企业文化

企业使命：用科技缔造肌肤之美

企业愿景：成为功效原料行业领导者

企业价值观：诚信共赢、创新高效、追求卓越

公司高度重视企业文化建设，制定《企业文化管理办法》，通过公司年会、中心团建、员工满意度调查、跨部门茶话沟通会、新员工座谈会等方式，提高员工的归属感和责任感，增强企业凝聚力。

4、社会责任

公司高度重视并积极履行社会责任，重视对利益相关者、社会、环境保护、资源利用等方面的非商业贡献，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的协调统一，将短期利益与长期利益相结合，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

（二）风险评估

公司紧密围绕公司战略发展目标，结合行业特点，建立了有效的风险评估体

系。公司定期进行全面风险评估，及时识别、分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，实现对风险的有效控制，并提出风险应对的策略和措施。针对有可能出现的或已经存在的风险，采取针对性的措施对已识别的各项风险进行及时的管理和应对，将公司风险控制在可承受范围内，保障公司的健康可持续发展。

（三）控制活动

1、财务管理

公司为了确保会计信息质量、保护资产的安全与完整，根据《会计法》、《企业内部控制基本规范》等法规制度，制定了相应的财务管理制度，完善了公司内部财务会计控制体系。

2、预算管理

公司建立了严格的预算控制体系，通过预算软件进行预算制定及跟踪，通过预算对公司内部各种财务及非财务资源进行分配、考核、控制，在有效地组织和协调公司生产、经营活动的基础上，完成既定的经营目标。

3、资金管理

公司制定了《货币资金管理办法》、《往来账款管理办法》等制度，严格规范公司资金使用流程及审批权限，保障公司资金安全性及合理使用，提高资金使用效率。

4、采购业务

公司制定了《制造中心供应商管理办法》、《新供应商导入管理办法》、《制造中心采购合同管理办法》、《原辅包采购管理办法》等控制制度，明确采购流程及岗位职责，严格执行采购审批授权，并在 ERP 中设置审批节点，强化关键控制点，保证采购程序有效实施，有效地防范了采购与付款过程中的舞弊与差错，满足公司生产需要。

5、销售业务

公司制定了《销售推广管理办法》、《销售单据管理办法》、《货物退换管理办

法》等控制制度，对销售订单、销售推广、客户服务、销售收款、客户信用等作出了明确规定，确保销售业务事前、事中、事后全方位的风险防范和控制，保证销售业务有序发展。

6、技术研发

公司制定了《技术中心人员管理制度》、《设计与开发管理制度》、《知识产权管理制度》、《技术中心生物安全管理制度》、《分析测试管理制度》、《技术中心设备管理制度》等控制制度，确保研发立项科学规范、进度可控、研发成果得到适当运用及保护。在符合国家法律法规要求的前提下，激励研发人员工作积极性及创新性，提升公司研发水平，保证公司在行业内的产品领先地位。

7、生产管理

公司制定了《车间人员管理制度》、《车间物料管理制度》、《工艺操作管理制度》、《设备使用管理制度》、《设备清洁消毒管理制度》、《车间生产安全管理制度》等控制制度，确保生产环节规范，保证生产安全性，保证产品质量、提高生产效率，提高公司核心竞争力。

8、信息系统

公司建立较为完善的信息管理系统，包括金蝶 ERP 及 OA 系统。公司信息系统的日常维护及数据备份由专人负责，并规定了各部门的权限，在确保信息有效沟通的情况下保证了数据传递的安全，避免了机密数据流失的风险。

9、资产管理

公司制定了《资产管理制度》、《存货管理办法》等控制制度，明确了资产的购买、管理、盘点、报废等流程规范，按照不相容职务相互分离的原则，严格执行资产审批权限，规范和加强公司固定资产、存货等资产管理，保证资产安全性，提高资产使用效率。

10、安全管理

公司制定了《安全管理制度》、《环境管理制度》、《职业健康管理制度》等控制制度，在生产经营活动中，为避免造成人员伤害、财产损失及环境污染等事故

而采取相应的事故预防和控制措施，使生产过程在符合国家法律法规及公司要求的条件下进行，以保证从业人员的人身安全与健康、环境免遭破坏，建设绿色工厂。

11、内部监督

公司监事会、审计部依法履行对内部控制的监督职能。

公司通过监事会对董事及管理人员执行公司职务的行为进行监督，监事会发现公司经营情况异常可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。

公司通过设立审计部，根据年度审计计划，严格对公司各职能部门及子公司的财务事项、经营管理状况及管理制度体系建设进行检查。梳理了公司经营及管理上的风险，最大程度确保了公司的有序经营、有效管理。

四、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、各项内部控制制度和评价办法，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，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

| 重要程度项目 | 定量标准 |
|--------|--|
| 重大缺陷 | 错报 \geq 合并报表资产总额的 1.5% 或错报 \geq 合并报表税前利润的 5% |
| 重要缺陷 | 合并报表资产总额的 1% \leq 错报 $<$ 合并报表税前利润的 1.5% 或 合并报表税前利润的 3% \leq 错报 $<$ 合并报表税前利润的 5% |
| 一般缺陷 | 错报 $<$ 合并报表资产总额的 1% 或错报 $<$ 合并报表税前利润的 3% |

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- 1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- 2) 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；
- 3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 4) 董事会及审计委员会对内部控制的监督无效。

2、具有以下特征的缺陷，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) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- 3) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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标准如下：

| 重要程度项目 | 直接财产损失 | 负面影响 |
|--------|---|----------------------------------|
| 重大缺陷 | 财产损失 \geq 合并报表净资产额的 2% | 潜在负面影响：已经对外正式披露并对公司造成重大负面影响 |
| 重要缺陷 | 合并报表净资产额的 1% \leq 损失 $<$ 合并报表净资产额的 2% | 潜在负面影响：受到国家政府部门处罚，但未对公司造成重大负面影响。 |

| | | |
|------|-------------------|----------------------------------|
| 一般缺陷 | 合并报表净资产额的 1% < 损失 | 受到省级（含省级）以下政府部门处罚，但未对公司造成重大负面影响。 |
|------|-------------------|----------------------------------|

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：

（1）具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- 1) 违反国家法律法规或规范性文件，受到重大经济处罚或产生重大财产损失；
- 2) 违反决策程序，导致重大决策失误，产生重大财产损失；
- 3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- 4) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- 5) 其他对公司负面影响重大的情形。

（2）具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- 1) 重要业务制度或流程存在的缺陷且造成较大损失；
- 2) 公司人员已经或者涉嫌舞弊并给公司造成较大损失；
- 3) 关键岗位人员流失严重；
- 4) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；
- 5) 其他对公司产生较大负面影响的情形。

（3）一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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,公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（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,未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

未来，公司将密切关注内部控制环境的发展变化，结合企业发展需要和执行过程中发现的不足，持续优化内控管理制度，为公司稳定健康地发展奠定坚实的基础。

上海珈凯生物股份有限公司

董事会

2026年3月20日