

浙江仙琚制药股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告

本公司及全体董事会成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》及《企业内部控制基本规范》等有关法律法规和规范性文件的要求，我们对公司截至 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。审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司管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，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、内部控制评价结论

1、财务报告内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截至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。

2、非财务报告内部控制评价结论

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，截至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公司本部及各分子公司，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但不限于：

1、组织架构

公司建立了规范的治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东会、董事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。董事会下设战略与可持续发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，各专门委员会依据公司董事会所制定的议事规则，分别履行相应职责。

公司根据自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。公司通过编制内部管理手册，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。

2、发展战略

公司制定了明确的发展战略，即以甾体激素类原料药为核心，以高端制剂为发展方向，致力于成为全球领先的甾体药物综合供应商。公司企业管理部负责对公司战略进行定期评估和调整，确保战略的持续性和适应性。

公司战略的制定和实施过程充分考虑了宏观经济形势、行业发展趋势、市场竞争状况、自身优势与劣势等因素，通过战略规划引领，推动公司各项业务的

协调发展。

3、人力资源

在绩效与岗位体系方面，完成部门经理 KPI 及工作清单考核细则优化，强化复盘纠偏；迭代总监/部门业绩合同，细化过程控制；全面更新岗位价值评估标准并落地宣贯。在人才与能力建设方面，强化内部讲师队伍，夯实复合型人才培养基础；通过职称评审试点、技能认定及博士后工作站建设，完善人才梯队底盘。在基础合规管理方面，完成了相关标准制度流程重构，确保集团管控合规性。

4、社会责任

公司高度重视履行社会责任，将社会责任融入企业发展战略和日常经营管理中。在可持续发展方面，全资子公司台州仙琚药业有限公司获得 EcoVadis 铂金奖项。在产品质量方面，公司建立了严格的质量管理体系，确保产品符合国家相关标准和法规要求，保障消费者的健康和安全。在环境保护方面，公司积极推行清洁生产，加大环保投入，减少污染物排放，努力实现经济发展与环境保护的良性互动。在员工权益保护方面，公司严格遵守劳动法律法规，为员工提供良好的工作环境和福利待遇，保障员工的合法权益。

5、企业文化

企业文化建设围绕战略中心稳步推进，通过开展战略重点工作宣传、优秀员工评选、举办首届 QA 技能大赛和 QC 知识技能竞赛等，进一步弘扬了公司的企业文化；开展多种形式的文体活动，丰富员工业余生活，并精心组织了“同心 同梦 同绽放”主题文艺晚会，有效增强了员工的向心力与凝聚力。

6、资金活动

公司积极提升大集团财务体系的建设，加强了所有母子公司的投融资管理，保证了资金的合规性、安全性和充足的流动性。在资金筹集方面，公司根据生产经营和发展的需要，合理确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，严格控制筹资风险。

在资金使用方面，公司建立了资金预算管理制度，对资金的使用进行严格审批和监控，确保资金使用效率和效益。公司严格遵守证监会关于上市公司募集资金的相关法规规定，严格执行《募集资金管理制度》，加强对募集资金的使用监督和信息披露，保护投资者利益。公司审计部定期对募集资金的存放与使用情

况进行审查并出具专项报告。

7、采购业务

公司建立了完善的采购管理制度，规范采购流程，确保采购活动的合法合规和高效运行。持续推进采购利润中心的建设和采购优化项目的试点工作，为后续采购体系的优化提供了有效的支撑；同时在集团管控和采购数据赋能方面有了很大的提升。

在供应商管理方面，公司建立了严格的供应商准入和评价机制，对供应商的资质、信誉、产品质量、价格等方面进行综合评估，选择优质的供应商进行合作。

在采购合同管理方面，公司注重合同的签订和履行，明确双方的权利和义务，确保采购合同的合法性和有效性。同时，公司加强对采购过程的监控，定期对采购情况进行分析和评估，及时发现和解决采购过程中存在的问题。

8、资产管理

公司建立了严格的资产管理制度，对固定资产、存货等资产进行有效管理。在固定资产管理方面，公司建立了固定资产台账，定期对固定资产进行盘点和清查，确保固定资产账实相符。

在存货管理方面，公司建立了存货管理制度，规范存货的采购、入库、保管、领用、销售等环节，确保存货的安全和完整。同时，公司加强对存货的库存管理，合理控制存货水平，降低存货成本。

9、销售业务

公司建立了完善的销售管理制度，规范销售流程，确保销售活动的合法合规和高效运行。面对激烈竞争，销售部门严格执行客户开发与准入流程，严守出口管制与贸易合规，确保销售行为符合反商业贿赂及合规推广要求。

完善客户全生命周期管理机制和规范 BD（商务拓展）项目管理流程，并创新实施“BD 雄鹰计划”，建立人才梯队选拔与培养机制，确保关键岗位人力资源配置的内控有效性。

10、研究与开发

公司高度重视研发工作，建立了完善的研发管理制度，规范研发流程，确保研发活动的高效开展。公司设立了专门的研发机构，配备了专业的研发人员，

加大研发投入，不断提升公司的技术创新能力和核心竞争力。

公司注重研发项目的管理，从项目立项、研发过程、成果验收等方面进行严格把控，确保研发项目的质量和效益。同时，公司已建立了一套完善的符合研发阶段的质量管理体系，并通过了 CNAS 国家认证中心现场监督审核并取得证书。

11、工程项目

公司建立了完善的工程项目管理制度，规范工程项目的立项、审批、实施、验收等环节。在项目立项阶段，公司对项目的可行性进行充分论证，确保项目的投资效益和风险可控。

在项目实施阶段，公司加强对工程项目的进度、质量、成本等方面的监控，确保工程项目按计划顺利推进。同时，公司注重工程项目的验收管理，严格按照验收标准对工程项目进行验收，确保工程质量符合要求。

12、担保业务

公司制定了严格的担保管理制度，规范担保行为，严格控制担保风险。公司对外担保必须经董事会或股东会审议通过，未经批准，公司不得对外提供担保。

公司在担保过程中，对被担保人的资信状况进行严格审查，合理评估担保风险，并要求被担保人提供反担保措施，降低担保风险。同时，公司加强对担保事项的跟踪管理，定期对被担保人的经营情况和财务状况进行了解和分析，及时发现和化解担保风险。

13、财务报告

公司建立了完善的财务报告管理制度，规范财务报告的编制、审核、披露等环节。公司财务部门严格按照国家会计准则和公司财务制度的要求，真实、准确、完整地编制财务报告，确保财务报告的质量和可靠性。

公司注重财务报告的分析和利用，通过财务报告分析，及时发现公司经营管理和财务管理中存在的问题，为公司决策提供参考依据。同时，公司加强对财务报告的保密管理，防止财务信息泄露，维护公司的利益。

14、全面预算

公司建立了全面预算管理制度，将预算管理贯穿于公司经营管理的全过程。公司根据发展战略和年度经营目标，编制全面预算，明确各部门、各岗位的预算责任和目标。

公司持续完善集团全面预算管理、滚动预算管理体系以及过程跟踪监督体系等，有力支撑公司整体经营管理目标的达成。持续优化事业部核算体系，建立原药和制剂两大板块的经营管理数据分析体系，提升了内部协同效率与数据赋能业务的能力。

15、合同管理

公司建立了完善的合同管理制度，规范合同的签订、履行、变更、解除等环节。公司合同管理部门对合同的合法性、合规性、完整性进行严格审核，确保合同的合法性和有效性。

公司注重合同的履行管理，定期对合同履行情况进行跟踪和检查，及时发现和解决合同履行过程中存在的问题。同时，公司加强对合同纠纷的处理，积极维护公司的合法权益。

16、内部信息传递

公司建立了完善的信息传递机制，确保信息在公司内部各部门、各层级之间及时、准确、完整地传递。公司通过内部办公系统、电子邮件、会议等多种方式，实现信息的快速传递和共享。

公司注重信息的保密管理，根据信息的敏感程度，采取相应的保密措施，防止信息泄露。同时，公司加强对信息系统的安全管理，确保信息系统的安全稳定运行。

17、信息系统

公司建立了完善的信息系统管理制度，规范信息系统的开发、运行、维护等环节，并通过了 ISO27001 信息安全体系认证。公司根据业务发展需要，不断优化信息系统功能，提高信息系统的运行效率和稳定性。

公司完成研究院项目管理及电子记录本上线、成本优化等项目，进一步提升了运营效率；通过上线工控数据灾备系统、升级边界防火墙、建立态势感知系统等，有效地保障了公司的网络安全。

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及公司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：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准：以合并报表数据为基准，确定公司合并报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准。具体如下：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额	错报 < 资产总额 1%	资产总额 1% ≤ 错报 < 资产总额 3%	错报 ≥ 资产总额 3%
营业收入	错报 < 营业收入总额 0.5%	营业收入总额 0.5% ≤ 错报 < 营业收入总额 1%	错报 ≥ 营业收入总额 1%
利润总额	错报 < 利润总额 2%	利润总额 2% ≤ 错报 < 利润总额 5%	错报 ≥ 利润总额 5%
所有者权益	错报 < 所有者权益总额 1%	所有者权益总额 1% ≤ 错报 < 所有者权益总额 3%	错报 ≥ 所有者权益总额 3%

(2) 定性标准：出现以下情形之一的，认定为财务报告内部控制重大缺陷：

A、公司更正已公布的财务报告。

B、公司董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。

C、注册会计师发现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。

D、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

出现以下情形之一的，认定为财务报告内部控制重要缺陷：

A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策。

B、未建立反舞弊程序和控制措施。

C、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。

D、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、准确的目标。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准：以直接财产损失金额为基准，确定公司非财务报告内部控制

缺陷的定量标准。具体如下：

重大缺陷：直接财产损失金额 \geq 资产总额 3%。

重要缺陷：资产总额 $1\% \leq$ 直接财产损失金额 $<$ 资产总额 3%。

一般缺陷：直接财产损失金额 $<$ 资产总额 1%。

(2) 定性标准：出现以下情形之一的，认定为非财务报告内部控制重大缺陷：

A、违反国家法律、法规或规范性文件，导致公司受到重大行政处罚或其他重大法律制裁。

B、决策程序不科学，导致重大失误，对公司造成重大损失或重大不利影响。

C、重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制。

D、公司内部控制重大缺陷未得到整改。

E、公司遭受重大媒体负面新闻，且负面影响持续扩散，对公司声誉造成严重损害。

出现以下情形之一的，认定为非财务报告内部控制重要缺陷：

A、决策程序不科学，导致一般失误，对公司造成一般损失或一般不利影响。

B、重要业务制度或系统存在缺陷，但未导致系统性失效。

C、公司内部控制重要缺陷未得到整改。

D、公司遭受媒体负面新闻，但负面影响未持续扩散，对公司声誉造成一定损害。

(三) 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、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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

浙江仙琚制药股份有限公司

2026年4月23日