

四川金石亚洲医药股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

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。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，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

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，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母公司和 22 个子公司。22 个子公司为：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
四川金石东方新材料科技有限公司	成都市	成都市	机械制造	100.00%	
四川鼎润新材料科技有限公司	成都市	成都市	机械制造		100.00%
成都金四通真空科技有限公司	成都市	成都市	机械制造	71.18%	
海南亚洲制药股份有限公司	海口市	海口市	医药制造	99.00%	1.00%
海南快克药业有限公司	海口市	海口市	医药销售		100.00%
浙江亚峰药厂有限公司	金华市	金华市	医药制造		100.00%
浙江康宁医药有限公司	景宁畲族自治县	景宁畲族自治县	医药制造、医药销售		100.00%
浙江现代药用植物有限公司	金华市	金华市	医药制造		100.00%
杭州生物医药科技创业园有限公司	杭州市	杭州市	技术服务		100.00%
浙江亚克药业有限公司	杭州市	杭州市	医药制造、房产租赁		100.00%
浙江金石亚药医药科技有限公司	杭州市	杭州市	医药研究	100.00%	
杭州亚科物业管理有限公司	杭州市	杭州市	物业服务		100.00%
金华市亚东生化有限公司	金华市	金华市	医药制造		100.00%
浙江迪耳药业有限公司	金华市	金华市	医药制造		100.00%
浙江快克药业有限公司	丽水市	丽水市	医药销售		100.00%
浙江丽水康宁大药房连锁有限公司	丽水市	丽水市	医药销售		100.00%
浙江景宁康宁农业科技发展有限公司	景宁畲族自治县	景宁畲族自治县	中草药种植		100.00%
浙江省建德市正发药业有限公司	建德市	建德市	化学原料和化学制品制造	70.00%	
浙江今幸科技有限公司	杭州市	杭州市	食品销售、食品互联网销售、药品互联网信息服务		100.00%
杭州金石优选健康科技有限公司	杭州市	杭州市	食品销售、食品互联网销售、药品互联网信息服务		60.00%

杭州迪耳医药科技有限公司	杭州市	杭州市	食品、保健食品销售；食品互联网销售；食品添加剂销售；化妆品批发、零售		51.00%
合肥市迪耳大药房有限公司	合肥市	合肥市	医药销售；食品、保健食品销售，化妆品零售		51.00%

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 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司的组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、公司文化、子公司管理、资金活动、投资业务、担保业务、关联交易、信息披露、主营业务、财务管理、质量管理等内容。

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）公司建立内部控制遵循的原则和思考

1、公司建立内部控制遵循的基本原则

公司为提高经营管理水平和风险防范能力、实现健康可持续发展，结合财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》建立内部控制体系，遵循以下原则：

（1）**全面性原则**。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行。

（2）**重要性原则**。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

（3）**制衡性原则**。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

（4）**适应性原则**。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

(5) **成本效益原则**。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

2、公司内部控制思考

企业要实现其战略、业务和组织发展目标，就需要抓住机遇、追求增长、承担风险、并合理管理这些风险。结合内部控制的五项原则，公司期望通过自身内部控制体系的建立实现以下几个目标：

(1) **风险与收益的平衡**：与各组织、各部门脱离的内控是不存在的，内控人员既要保证独立性，又要成为管理层和各部门的合作伙伴，角色并非对立，而是在创造企业价值的活动和保护企业价值的活动之间，与其共同找到风险与效率平衡的业务开展方式。

(2) **创新的推动**：利用内部控制工作本身要求的评价、完善机制，成为企业持续创新机制、战略调整和自我提升的活力源泉，促进企业战略目标的达成。

(3) **资源的整合**：利用内部控制工作跨部门的特征，整合风险和控制，优化流程和提高效率，帮助企业整合资源、信息和管理活动以满足持续健康增长的要求。

(4) **系统的监督**：作为企业决策、执行和监督的三权分立体系中监督权的核心，推动相关业务部门对关键控制点的设计和运行有效性进行自我评估，确保各种监督手段的落地和持续更新。

(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及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规和规章制度的要求，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。与以前年度相比,对定量标准进行了修正。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性标准如下：

具有下列特征的缺陷为重大缺陷：A、审计委员会和审计部门对公司对外财务报告的内部控制监督无效；B、公司董事和高级管理人员舞弊行为并给公司造成重要损失和不利影响；C、外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报；D、其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。

具有下列特征的缺陷为重要缺陷：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程序；D、对于期末的财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，虽未达到重大缺陷标准，但影响财务报告达到真实、完整的目标。

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。

(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：

财务报告指标区分为潜在的资产错报金额和利润错报金额，利润错报金额可以涵盖收入错报、费用错报等。

财务报告定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产错报金额	大于等于资产总额的1%	大于等于资产总额的0.5%，小于资产总额的1%	小于资产总额的0.5%
利润错报金额	大于等于利润总额的5%	大于等于利润总额的2%，小于利润总额的5%	小于利润总额的2%

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性标准如下：

非财务报告内部控制缺陷定性标准，主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作出判定。

具有下列特征的缺陷为重大缺陷：A、公司决策程序导致重大失误；B、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效且缺乏有效的补偿性控制；C、缺陷发生的可能性高，且会严重降低工作效率（效果）或严重偏离预期目标。

具有下列特征的缺陷为重要缺陷：A、公司决策程序导致一般性失误；B、重要业务制度或系统存在缺陷；C、缺陷发生的可能性较高，且会显著降低工作效率（效果）或显著偏离预期目标。

具有下列特征的缺陷为一般缺陷：A、公司决策程序效率不高；B、一般业务制度或系统存在缺陷；C、缺陷发生的可能性较小，且会降低工作效率（效果）或偏离预期目标。

（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：

非财务报告指标为潜在的直接财产损失金额。

非财务报告定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失金额	大于等于资产总额的2%	大于等于资产总额的1%，小于资产总额的2%	小于资产总额的1%

（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、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、重要缺陷。

（五）公司内部控制的整体情况

从促进企业可持续发展出发，公司将内部控制作为一项常规性和系统性工作，贯穿于企业管理的方方面面。同时，应当按照重要性原则，关注重要业务事项和高风险领域，抓住关键风险控制点。

内部控制人人有责，这是一个文化与意识建设的过程，也是从上到下、全员参与、自主评价的体系。提高企业人员对组织目标以及内部控制在实现这些目标中所起到的作用的认识，激励他们认真设计和执行并不断改进自身的控制程序，才能确保内控工作切实开展起来。

1、公司内部控制环境

公司控制环境的好坏决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。

公司本着规范运作的基本理念，积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

①对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，一方面落实员工招聘评估流程、新员工入职培训流程和修订《员工手册》等一系列的内部行为规范，另一方面推进管理团队按年度签订《合规管理责任书》和目标考核任务书的流程，并在日常经营中强调高级管理人员的模范带头作用，自上而下形成良好的价值观念。

②对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的胜任能力，对特定工作岗位的专业水平和能力都有明确要求。公司根据《劳动合同法》及有关法律法规，结合公司实际情况，制定了有利于公司可持续发展的人力资源政策，包括聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面，明确了各职能岗位的任职条件和工作要求，确保了选聘人员能够胜任岗位职责要求。

③治理结构规范

根据《公司法》《上市公司章程指引》《上市公司股东会规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等最新法律法规、规范性文件的相关规定，结合公司实际情况，公司修订《公司章程》并发布公告，监事会的职权由董事会审计委员会行使，公司《监事会议事规则》相应废止。同时公司新制定了《董事、高级管理人员离职管理制度》《信息披露暂缓与豁免管理制度》《舆情管理制度》，并对公司部分治理制度进行修订和完善，董事会严格按照新修订的《公司章程》及相关制度，在规定的职责范围内行使经营决策权，并负责公司内部控制体系的建立和监督，包括建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，对公司内部控制制度的建立和有效执行负责。公司经营管理层负责内部控制制度的制定和有效执行，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门、全资及控股子公司行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

2025年度公司严格按照三会一层议事规则，《“三重一大”决策制度》《子

公司报告集团公司管理制度》及《重大质量事件汇报制度》等制度规定执行，进一步落实汇报、决策机制、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，提高决策水平，防范决策风险，提高企业运营效率。旨在实现风险可控、透明一致并且兼顾效率的管理原则。

公司不断优化完善，形成股东会、董事会与管理层之间权责分明、各司其职、协调运作、制衡有力的法人治理结构，依法行使各自的决策权、执行权和监督权。

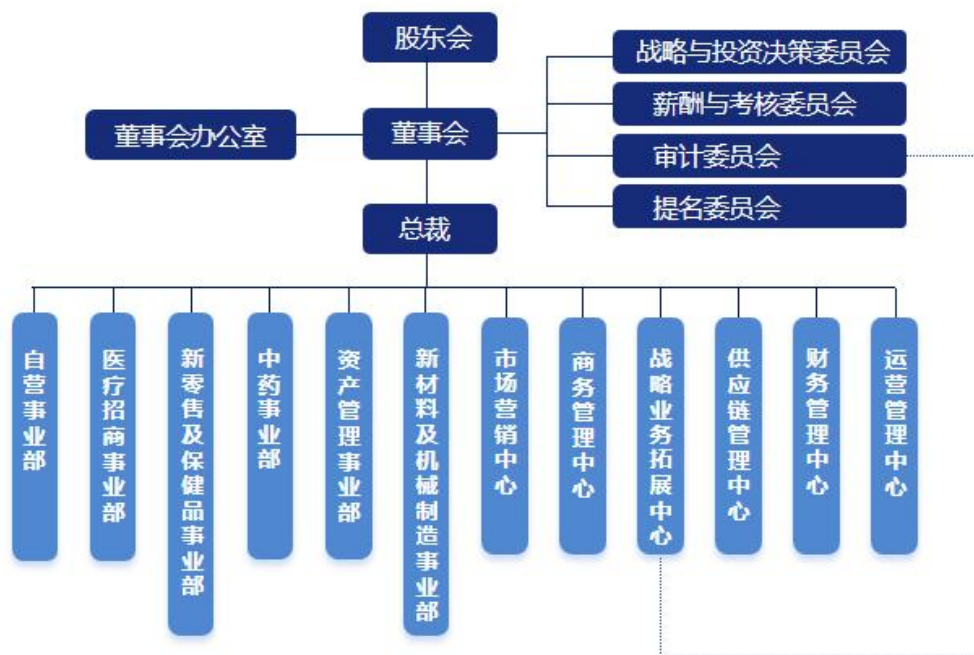
④管理层的理念和经营风格

公司管理层之间权力分配合理，董事会能够对管理层的行为作出有效监督，以使其能够恰当地履行职责。公司管理层具有适当的胜任能力且保持稳定，确保其能正确地履行职责及保持管理理念及经营风格的延续性。在对待风险的问题上，公司管理层保持高度重视及警觉，对会计记录和财务报告具有负责任的态度，对于重大的内部控制事项要求整改建议和措施落实到位。

⑤组织结构

公司严格按照《公司法》、中国证监会的有关法规等法律、法规及《公司章程》的规定和要求建立了股东会、董事会及在董事会领导下的管理层为架构的决策、监督、管理体系，并有效运行。2020年公司进行了架构梳理和重建，以实现组织资源协同效应最大化，2021年四中心四部门的协同整合、高效运转为现有主营业务的发展和 innovation 提供更直接的平台和资源，充分调动现有管理团队成员的能动性和使命感，吸纳、融合各职能人才组成上市公司总部经营管理层，有利于统一高效的战略和决策制定，减少沟通层级，提高组织执行力。于2025年，为进一步适应市场挑战和内外部环境变化，加强公司内部资源整合能力，优化管理链路，提升运营效能，保障公司长期可持续发展，根据公司中长期的战略布局及业务拓展需要，对公司四中心四部门的组织架构进行优化调整，形成六中心六事业部的组织架构，以不同业务单元设置事业部并以不同职能属性设置中心，为上市公司稳健、高质量、可持续发展提供必要的组织保障。

同时，结合治理结构的变化，调整后的公司组织结构如下：



⑥ 职权与责任的分配

为进一步整合集团资源、优化管控模式、实现降本增效，公司将组织架构进行扁平化改革，缩减垂直汇报层级，搭建集团统一平台、统一管理架构。同步规范以“六中心六事业部”为主的内部职能机构设置，明晰各中心、各事业部的职责权限，严格执行不相容职务分离原则，杜绝职能交叉、权责缺失与权力过度集中，构建各司其职、各负其责、相互协调、相互制约的高效运营机制，全面提升集团整体管控与运行效率。

为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司建立了年度经营计划和预算控制程序，以确保各项经营活动均在可控范围之内。财务管理中心通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

2、公司风险评估措施

经营环境是变化的，企业在不同的发展阶段基于调整的战略目标，所要面对的风险是不确定的，要保证相对稳定的内部控制来管理不确定的风险，是一个矛盾且挑战的问题。所以公司需要建立有效的风险评估机制，并结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施将风险控制在可承受度之内。公司采取的控制措施包括但不限于：不相

容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、经营计划和运营分析控制、目标任务书和绩效考评控制等。

3、公司重要控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制程序和流程。管理层在预算、利润等财务角度以及重要经营举措和计划等非财务角度都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有良好的沟通并加以积极贯彻。

①财务相关重要控制活动

公司财务管理中心按照《公司法》《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制定了相关财务管理制度（《委托理财管理制度》《选聘会计师事务所管理制度》），并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- （1）业务活动按照适当的授权进行；
- （2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合《企业会计准则》的相关要求；
- （3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- （4）账面资产与实存资产定期核对；
- （5）落实会计岗位责任制，保证经济业务完整、准确、及时记录，财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

财务管理中心建立了交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、信息系统控制等相关程序。其中，交易授权控制按重要性原则划分一般授权与特别授权，明确日常业务及重大交易的审批权限与流程；责任分工控制通过合理设置岗位、划分权限，落实不相容职务分离以形成相互制衡机制；凭证与记录控制规范凭证编制、传递、归档及交易记录核对流程；资产接触与记录使用控制严格限制非授权人员接触资产，并通过盘点、账实核对等措施保障资产安全完整；财务报告控制规范报告编制、报送、重大事项处理及对外披露流程，确保信息真实有效；统一的财务信息系统控制依托用友 NC 系统开展账务与报表处理，并持续投入系统开发维护；预算编制、执行与考核控制健全预算管理机制，跟踪执行情况、分析差异并指导经营管理实践。

②业务相关重要控制活动

(1) 公司非常重视履行社会责任，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

(2) 高度重视安全生产：各生产型公司根据国家有关安全生产的规定，结合各公司实际情况，建立了严格的安全生产管理体系、操作规范等，强化安全生产责任追究制度，切实做到安全生产。供应链管理中心建立定期的内部质量与安全的审计工作，落实监督、审查和指导的工作机制，确保各项安全措施落实到位。贯彻预防为主的原则，采用培训、安全评比、内部审计等多种形式增强员工安全意识，避免安全事故。

(3) 产品质量是企业生命线：根据国家和行业相关产品质量的要求，规范生产流程，建立严格的产品质量控制和检验制度，严把质量关。各生产公司严格按照 GMP 制定生产流程，并匹配独立的质量管理部门和专业人员进行现场监控和质量检验，通过培训、产品再注册及质量标准升级等工作，确保产品质量和工艺的稳定性。供应链管理中心负责对各公司质量保证体系进行监督与指导，并定期进行内部审计。各销售公司建立了产品投诉与售后服务流程，切实提高产品质量和服务水平，努力为社会提供优质安全健康的产品和服务，最大限度地满足消费者的需求，对社会和公众负责，接受社会监督，承担社会责任。

(4) 关注加强合同管理、印章管理、知识产权管理、法律纠纷管理等，定期进行内部相关人员的培训与交流，检查和评价各项管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，切实维护企业的合法权益。对于影响重大、涉及较高专业技术或法律关系复杂的事项，组织法律、技术、财会等专业人员参与，必要时亦会聘请外部专家参与相关工作。若发生法律风险事件，明确内部沟通渠道，确保及时报告和处理。

(5) 公司的医药业务板块、新材料与机械板块都非常重视自主创新和研发工作，科学、规范、风险可控的研发项目管理工作是实现战略目标和企业发展的重要一环。公司内部由归口部门统一管理各业务板块的研发项目。研发立项申请需要开展可行性研究，结合本公司产业链、自身优势进行选题，并对所选项目的市场需求分析、投入产出分析、主要研究内容、研究思路、拟采用的研究方案和风险预计等有关问题做出充分论证。并组织内部相关部门和管理层进行项目立项

决策。项目过程管理高效、可控，由项目负责人全面负责项目计划的实施、经费合理使用，并对阶段性进展进行总结和汇报。加强对研发成果和知识产权的保护和保密机制。

(6) 重大工程建设项目管理：公司根据基建项目相关的《工程建设管理办法（试用）》执行，该制度贯穿工程项目管理全周期，涵盖前期准备的组织人员、规划立项、预算、采购管控；项目实施过程中的合同、设计、资金、成本、进度、安全、质量管控等以及项目后期的竣工验收、项目总体评定等关键环节，清晰明确各部门和岗位在工程管理中的职责权限，确保管理活动有相应的内控制度进行规范和约束。公司对基建项目开展了工程专项审计，提高基建项目的建设管理水平，确保工程造价、项目质量、建设安全、工期可控以及基建项目的未来发展方向与落地实施，切实提高重大建设工程项目的资源适配性和投产后的市场竞争力，充分发挥项目投资效率、效果。

(7) 采购管理：公司根据《采购与供应商管理制度（试用）》执行，并积极开展重大招采的培训宣贯工作。供应商严格遵循询比价、信用管理及筛选等审批流程，针对重大采购项目，一律采取招投标方式，确保采购过程的公平、公正、公开。采购流程上可能涉及到的固定资产等调研与选型、预申请审批、合同审批、采购实施与付款、验收与交付、供应商评估、档案管理等关键环节明确了流程和审批权限，确保采购流程规范。公司积极落实供应商筛选与评估机制，通过实施供应商等级分类管理，建立合格供应商名录，提升了采购渠道的稳定性和可靠性。此外，公司还推行采购人员轮岗机制，强化法治教育，筑牢红线意识，全方位确保采购活动的规范性与合规性。在医药业务板块，对于重要的供应商定期进行GMP审计，并要求其限期内进行问题整改，否则终止合作。在新材料与机械板块，对于重要供应商进行实地拜访，确保采购物资的质量和价格合理性。现有相关控制活动覆盖了采购业务的主要环节，与公司的规模和业务发展相匹配，有效降低了采购成本，避免了采购舞弊现象的滋生，增强企业的市场应变能力和竞争能力。

(8) 销售管理：公司医药业务板块，严格执行GSP管控要求，对销售业务的主要环节进行规范与控制明确了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，相应内容涵盖了销售目标和政策的制定、客户开发与首营的审核、合同管理、价

格管理、发货和退货管理、验收管理、收款等相关事项。现有相关控制活动覆盖了销售业务的主要环节,与公司的销售实际情况相匹配,提高了销售工作的效率。同时公司财务人员对应收账款定期进行核对,相关销售人员及时进行催收,有利于加速资金的回笼,减少坏账损失的发生,促进公司销售业务稳定增长。

(9) 对外投资、对外担保、关联交易等管理:公司严格控制对外投资、关联交易以及对外担保行为,明确对外投资、对外担保以及关联交易的原则、标准、条件、责任以及审批等相关程序,建立了科学决策和对外信息披露机制,防范潜在风险,避免和减少可能发生的损失。

4、信息系统与内部信息传递

公司统一的金石亚药 e 家平台运行良好,结合统一的财务信息系统,信息系统人员(包括财务会计人员)恪尽职守、勤勉工作,能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了专门的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行,不断完善了内部信息共享和决策制定的平台建设,逐步完善了各个职能部门和子公司之间的信息沟通渠道,稳定维持了跨组织的法务内控联络人体系,强化了各公司的监督与风险警示职能,在创造企业价值与保护企业价值中找到平衡。

5、内部监督控制活动

公司董事会成立了专门的审计委员会,对公司内部控制制度执行情况、各项经营业务控制情况、对外投资、对外担保控制情况不定期地进行检查,确保董事会对经理层的有效监督,对股东会负责,严格认真地履行了内部监督职能,从而保证了公司内部控制制度的有效执行。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议,并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

2025 年度公司进一步落实内部监督机制,强化第三道防线的作用,公司延续推进内控内审工作组,完成公司内部控制的审计调研工作,并定期跟进往年各公司整改与优化事项的进展情况,尤其对工程建设项目进行了实地审计整改跟踪。同时,公司监督管理部门派专人参与供应商参访考察活动,并在招投标工作中履行监督职责,把控风险。公司通过厘清角色和职责来强化对风险管理和控制的理解,并将按年度常态化推进各公司的内部控制审计与整改工作。在董事会及管理层的监督和指导下,在组织内建立相互分离的群体和防线。

内部控制的三道防线:

(1) 第一道防线：业务和流程的责任人

第一道防线直接对风险和控制负责并管理，设计和执行控制活动以应对风险。业务活动所产生、管理或承担的风险会阻碍或促进组织目标的实现。其运营及管理职能贯穿在整个组织中，因此一线执行及经理人员对风险的评估、控制活动的实施、以及相关方信息沟通负有重要的责任。

(2) 第二道防线：制度、流程、系统等

第一道防线是人，在其基础上第二道防线要尽量通过规范化的制度、流程和信息系统等增强企业管理的稳定性、可持续性和全面风险管理，以帮助管理层确保风险和控制被有效管理。其规范运作职能体现在从管理体制、机制及落实各级权利责任等方面，形成内部控制的长效机制，使其真正为经营管理服务。

(3) 第三道防线：管理层和内控、审计等

第三道防线独立于第一道、第二道防线，以保持其客观性和在组织中的独立性。通过采用系统、规范的方法评估和改善风险管理、控制和治理流程的有效性，帮助组织实现其目标。其内部监督与管理职能体现在负责持续的监控风险，针对风险管理和内部控制的效率和效果进行独立、客观地评估，建立起整个企业范围内对风险和控制的统一认识。

(六) 公司内部控制重点工作规划

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。同时结合公司三道防线的设置，本公司拟采取以下措施进一步提高内部控制的管理：

(1) 立足新组织架构的管理现状，搭建各条线“制度对接人”全面梳理各项相关管理制度和流程的体系，关注过程管理，使体系落地生根，将内部控制的要求融入各项管理体系中，形成长效机制，使内部控制真正发挥作用，为企业经营管理服务；

(2) 以总体战略目标为基准，高度重视内控合规文化建设，继续将其作为公司企业文化建设的重要组成部分。通过各种形式的培训宣贯与跟踪落实，不断提升企业经营管理人员对内部控制的认知与行为水平，结合绩效、合规管理

等，提高企业内部控制的执行效果；

(3) 以风险为导向，针对重点项目、高风险领域进行专项审计精准发力，及时识别内部控制存在的问题，深入分析问题产生的原因，并提出切实可行的改进建议，实现边查边改，快速输出反馈公司。把风险防控关口前移到事前预警、事中控制，推动审计监督与业务发展同频共振，持续优化内部控制体系，为公司稳健发展筑牢坚实防线；

(4) 进一步完善公司的财务制度建设，公司的会计核算制度及财务管理制度将根据会计制度的变化及企业的实际情况及时进行更新修订或制定补充规定；

(5) 公司将逐步完善年度经营计划、预算和绩效管理的工作流程，提高各项预算的全面性、准确度和对经营活动的指导性；

(6) 结合金石亚药 e 家平台建设，加强内控信息化管控，及时将内控管理要求嵌入系统平台中并不断优化，切实提高系统平台自动控制能力，实现经营管理决策和执行闭环控制、自动预警、跟踪评价分析等监管功能，推动内控工作实现信息化转变。

四、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的说明。

四川金石亚洲医药股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十二日