

## 江苏爱舍伦医疗科技集团股份有限公司

### 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），结合江苏爱舍伦医疗科技集团股份有限公司（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。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、董事会审计委员会及董事、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、准确性和完整性负责。

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

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截至2025年12月31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认定情况，截至2025年12月31日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自2025年12月31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

为保障公司经营活动规范有序开展，保护公司各项资产的安全性及完整性，保证公司财务会计信息资料真实、准确、完整、合法合规；结合公司自身组织架构、资产结构、经营模式及外部监管环境；依据《公司法》、《证券法》、企业内部控制规范体系及《公司章程》等相关规定，建立健全了较为完善的内部控制体系和较为完整的内部控制制度，并将根据公司发展持续优化与动态完善。现就公司内部控制体系建设及主要内部控制制度执行情况进行评价说明如下：

#### （一）公司内部控制的目標及原則

##### 1、内部控制的目标

（1）建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（2）建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

（3）规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

（4）建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

（5）确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

##### 2、内部控制的原则

（1）内部控制制度符合国家有关法律法规、企业内部控制规范体系等相关规定的要求，并与公司实际情况相结合。

(2) 内部控制对公司全体人员具有普遍约束力，任何个人均不得拥有超越内部控制的权力。

(3) 内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，贯穿决策、执行、监督、反馈全过程。

(4) 内部控制确保公司内部机构、岗位设置合理，职责权限划分清晰、合理，坚持不相容职务相互分离，实现不同机构与岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

(5) 内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

(6) 内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## **(二) 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：公司及控股子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：销售及收款、采购和费用及付款、固定资产管理、存货管理、资金管理（包括投资融资管理）、财务报告、人力资源管理和信息系统管理等；重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、对外担保、募集资金、重大投资、信息披露。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

## **(三) 公司内部控制有关情况**

公司按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，在各公司内部的各个业务环节，建立了有效的内部控制，基本形成了健全的内部控制系统。具体情况如下：

### **1、内部环境**

#### **(1) 公司治理结构**

公司严格按照《公司法》《证券法》以及北京证券交易所和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，已按照《公司章程》设立股东会、董事会及审计委员会，以总经理为核心的经理层的公司治理结构。各机构协调运转、有效制衡、规范运作，维护了投资者和公司的利益。目前，公司内部控制的组织架构为：

①公司股东会是公司的最高权力机构，按照《公司章程》《股东会议事规则》等制度规定履行职责。《公司章程》及《股东会议事规则》对股东会的职权、召开条件和方式、表决方式等方面作了明确规定。

②公司董事会对股东会负责，是公司的决策机构，由7名董事组成，其中独立董事3名（会计专业人士1名）。董事会已制定《董事会议事规则》，全体董事勤勉履职，公司运作规范、决策科学；董事会对公司内部控制高度重视，指导公司的内部控制体系建设与实施。

③董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，制定了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会工作细则，规定了各专门委员会的构成和职责。另外公司还制定了《董事会秘书工作制度》和《独立董事工作制度》，规定了董事会秘书及独立董事的聘任、职权和义务等，这些制度的制定并有效执行保证了董事会决策行为的合法性、合规性和合理性。

④公司独立董事对公司及全体股东负有诚信与勤勉义务，忠实履行职责，维护公司利益，特别是维护广大中小股东的合法权益不受损害。公司独立董事具备履行其职责所必需的专业知识，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，在审议关联交易、董事会聘任高级管理人员等事项上发表独立意见，发挥独立董事作用。

⑤公司总经理对董事会负责，按《总经理工作细则》全面负责公司的经营管理工作，组织实施董事会决议。

## （2）内部组织结构

公司建立了与业务相适应的组织结构，各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工和报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经济业务的授权、执行、记录等通过不同的部门相互配合完成，并保证不相容的岗位相互分离。

公司设置的职能部门有：财务中心、采购中心、销售中心、物流中心、生产运营中心、研发中心、法务部、总裁办、证券部、内审部等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保公司生产经营活动的有序健康运行，保障控制目标的实现。

## （3）内部审计监督体系

根据《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》及《中国内部审计准则》等有关法律法规及规范性文件要求，公司在董事会下设立了审计委员会，制定了《董事会审计委员会议事规则》，明确审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，强化了董事会的决策功能；做到事前审计、专项审计，确保了董事会对经理层的有效监督，完善了公司内部控制。

公司设立内审部，通过内部审计独立客观的监督和评价活动，对公司的内部控制制度的健全性、有效性进行审查和评价，有效降低内部控制风险，切实提高管理效能及营运效率，为防范资产流失、资源浪费和优化组织结构流程提供有力的保障。

## 2、风险评估

公司在考虑战略目标、内部控制目标及发展思路、行业特点基础上，公司制定和完善了风险管理政策和措施，进行内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，保证了公司的经营安全。

## 3、控制活动

### （1）不相容职务分离控制

公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

### （2）授权审批控制

公司各项业务根据授权的要求，明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

### （3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。公司设财务负责人，财务负责人对以财务为核心的内部控制建立、实施及日常工作发挥了重要作用。

### （4）财产保护控制

公司制订了各项资产的管理制度，对各类资产的购置、验收、记录、保管、使用、接触管理和处置等均有详细规定，资产统一由财务部门核算，履行会计监

督职责。公司对资金、往来款定期核对，对固定资产、存货等定期盘点、核实，同时财务部门对资产盘点情况实行监督，以确保公司资产的安全完整。

#### 4、信息与沟通

公司建立了信息与沟通机制，明确了内部控制信息的收集、处理与传递程序，确保信息及时沟通，内部控制有效运行。

董事会成员通过出席董事会会议获悉公司重大事项情况以及公司财务状况。董事会、审计委员会成员定期通过董事会会议获悉并通过公司的财务报告及其他重大事项。公司通过月会、项目专题会等例行沟通会议，确保公司内部业务信息能得到顺畅交流，并及时、真实、准确、完整地披露。

在公司内部，对重大事项建立了有效的沟通渠道和机制，通过内部交流平台、内部邮箱、微信、短信、电话、会议、通知、报告等方式进行信息的沟通与传递、全方位地加强公司内部之间的沟通，建立起完善的信息管理体系，促使信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责。针对可疑的不恰当事项和行为建立有效地沟通渠道和机制。公司治理层、管理层、员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

#### 5、内部监督

公司设立审计委员会，制定了《董事会审计委员会议事规则》。公司设立内部审计部门，内部审计部门对财务收支、经济活动、重大关联交易行为和部门内部控制制度执行情况进行了定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查形式，以充分确定内部控制是否得到了有效执行。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度不存在重大缺陷。

### 四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

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，确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。具体如下：

#### （一）财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告缺陷认定的定量判断标准以公司税前利润为基数进行定量判断，重要性水平为公司税前利润的5%，一般性水平为1%。在实际进行财务报告缺陷认定时，还要充分考虑定性因素。

1、财务报告重大缺陷的迹象包括：

(1) 公司高级管理人员舞弊；

(2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；

(3) 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；

(4) 公司对内部控制的监督无效。

2、财务报告重要缺陷的迹象包括：

(1) 未依照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；

(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) 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；

3、财务报告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**

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。非财务报告内部控制缺陷定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。

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、出现以下情形的，可认定为重大缺陷：

(1) 公司缺乏决策程序，如缺乏集体决策程序；

(2) 公司决策程序不科学，如决策失误；

(3) 违反国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；

(4) 管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；

(5) 内部控制评价结果显示，重大缺陷或重要缺陷未得到整改；

(6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

2、出现以下情形的，通常应认定为重要缺陷：

- （1）公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；
- （2）公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- （3）公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改；
- （4）其他对公司产生较大负面影响的情形。

3、不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。

### （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，报告期内公司未发现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、内部控制自我评价

公司董事会认为：公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对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。公司内部控制制度制定以来，各项制度得到了有效的实施，公司的内部控制是有效的。

为了适应公司业务快速稳定发展的需要，在保证与财务报告相关的内部控制的有效性基础上，公司高度重视和关注与公司管理相关的内部控制的优化和提升。未来，公司将进一步完善内部控制制度的建设，进一步加强内部控制的执行力度，并根据相关法律法规的要求及公司发展的需要，不断补充、完善内控制度。

## 六、其他内部控制相关重大事项说明

2025年度，公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

江苏爱舍伦医疗科技集团股份有限公司

董事会

2026年4月24日