

广东溢多利生物科技股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

广东溢多利生物科技股份有限公司全体股东：

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”），结合广东溢多利生物科技股份有限公司（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 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。董事会审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。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、重要缺陷的认定情况，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、重要缺陷，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、重要缺陷认定情况，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、重要缺陷。

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。

1、纳入评价范围的主要单位

公司纳入内部控制评价范围的主要单位为本公司、全资及控股子公司，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%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项

公司内部控制评价的范围涵盖了各个主要业务和事项，包括：公司治理、组织架构、发展战略、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、财务报告、合同管理、重大投资、关联交易、内部信息传递、信息系统与沟通等。

前述纳入评价范围的业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

（1）治理结构

根据最新监管法规体系并结合公司实际情况，公司于 2025 年 9 月 12 日召开股东会，修订《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》以及《独立董事工作制度》《对外投资管理制度》等管理制度。公司不再设置监事会、监事，由审计委员会行使《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）规定的监事会职权。

公司建立了较为完善的法人治理结构。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。董事会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。

公司总裁由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，公司已经制订了董事会各专门委员会的工作细则和议事规则，各专门委员会职责分工明确，组成与人员总数均符合相关法律法规的规定。报告期内，公司董事会各专门委员会充分行使各自的权力，履行相应职责，保证了公司内部管理的有效性。董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职责，有权监督企业董事、总裁和其他高级管理人员依法履行职责，审核公司财务信息、监督及评估内外部审计工作，公司同时配备专职内部审计人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

（2）组织架构

公司实行董事会领导下的总裁责任制，内部组织机构设有八大职能中心，分别为研发中心、生产中心、品控中心、国内农牧事业中心、海外农牧事业中心、国内外工业酶事业中心、财务中心和人力资源中心。公司组织机构分工明确、职能健全清晰。

公司各全资、控股子公司在一级法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和经营管理部门，对财务及人力资源采取垂直管理。

（3）发展战略

公司聚焦生物酶制剂、生物合成品和植物提取物三大主业，不断加大研发投入，提升自主创新能力。加强人工智能、大数据建设和一体化管理，完善国际化管理制度与业务流程。强化团队打造、业务规划和品牌建设，促进公司可持续高质量发展。公司董事会下设战略委员会，是董事会按照股东会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

（4）企业文化

公司秉承“专注、务实、谦和、高效”的企业作风与“科技为本、客户为先、诚信务实、和谐共赢”的企业核心价值观，弘扬“创新、责任、价值、共享”的企业精神，致力于生物技术的研发与应用，以卓越的产品与服务满足客户需求，

不断提升人类生活品质。企业文化理念体系是公司统一的行为纲领，是指导公司各项工作的基本准则，是统领公司战略、政策、制度的基础法则，是引导公司成为世界领先的生物技术企业的思想理念指针。通过企业文化部的宣贯和培训，使公司广大员工深刻领会公司核心理念。先进的文化形成了公司核心价值观，企业凝聚力和向心力大为增强，推动企业快速发展。

（5）资金活动

公司根据自身发展战略，科学确定投融资目标和规划，制定了严格的资金授权、批准、审验等相关管理制度，并加强资金活动的集中归口管理，明确了筹资、投资、运营等各环节的职责权限和各岗位分离的要求，定期或不定期检查资金活动的情况，确保资金安全。

（6）采购业务

公司对采购业务流程制定了完善管理制度，明确了供应商选择和资格审查管理流程，严格制定请购、审批、购买、验收、付款等环节的职责和审批权限，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保采购业务满足企业经营需要。

（7）资产管理

公司已建立规范的资产管理制度，明确资产购置、验收、入库、盘点、报废处置等环节的管理要求，严格做到实物流程与相应的账务流程岗位分离。公司重视资产的安全管理，定期进行盘点工作，对盘点出现的异常情况进行专项分析，查明原因并及时、准确进行相应处理。

（8）销售业务

公司完善了销售与收款相关管理制度，规范了销售业务的销售计划、客户开发与信用管理、定价、销售执行、收入确认核算、收款管理等相关流程，明确销售流程各环节中的审批权限，确保公司销售业务有序开展及会计核算及时、准确。

（9）研究开发

公司重视新技术的研究开发工作，建立了促进企业自主创新、增强核心竞争力的激励体系，并对研发过程进行有效全程管理，促进研发成果的转换和有效利用，不断提升企业的自主创新能力。

（10）财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司根据《信息披露管理制度》等相关制度，对会计业务处理、财务报告编制与审核、信息披露等关键流程的控制，确保财务报告的真实、准确、完整。

（11）合同管理

公司已建立较完善的合同审批体系，明确各类合同的审批权限，对合同台账进行有效管理。公司定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取适当的控制措施，促进合同有效履行，保证公司的利益。

（12）重大投资

公司已按照《创业板上市公司规范运作》《内部控制指引》等相关规定建立健全并保持重大投资内部控制的有效；公司已在《公司章程》中明确股东会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。公司《对外投资管理制度》按照符合公司发展战略、合理配置企业资源、促进要素优化组合，创造良好经济效益的原则，就公司对外证券投资、合作经营等投资项目和对内的重大项目建设、设备租赁、新产品技术开发等投资项目进行了规范。

（13）关联交易

公司已按照《内部控制指引》等相关规定规范关联交易的内部控制；公司已按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分公司股东会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。公司已参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易做出了明确规定；公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议，协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。关联交易应遵循市场公正、公平、公开的定价原则，关联交易的价格或取费应采取市场价格，原则上应不偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或订价受到限制的关联交易，应根据关联交易事项的具体情况确定定价方法，明确有关成本和利润的标准，并在相关的关联交易协议中予以明确。

（14）内部信息传递

公司已制定《重大信息内部报告制度》《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内控制度。公司根据发展战略、风险控制和业绩考核要求，科学规范了内部报告体系，采用经营月报等多种形式，全面反映与企业经营管理相关的各种内外部信息。公司制定严密的内部报告流程，充分利用信息技术，强化内部报告信息集成和共享，构建科学的内部报告网络体系，指导企业的经营活动，及时反映全面预算执行情况，协调企业内部相关部门和各子公司的运营进度，严格绩效考核和责任追究，确保企业实现发展目标。

（15）信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时、有效。公司使用金蝶 K/3cloud 企业管理软件等信息化系统，包括财务、销售、采购、库存、生产、质量、资产管理等方面，基本涵盖了公司的业务管理和经营活动。为保证信息系统的正常、有效运行，公司配备专门 IT 部 ERP 人员负责信息系统的开发和维护，开通并使用 K/3cloud 网上办公系统，保证业务审批的及时性，使公司经营目标、方针、计划顺畅下达到各职能部门和相关业务处理人员，并使各层级部门、员工将信息及时上传给管理者；随着公司的发展，公司持续进行金蝶 K/3cloud 的深化应用和进一步开发，不断提升集团公司内各业务环节的管控水平，提高管控效率，同时成立系统工作组来督导系统的应用情况，发现问题、解决问题、分析问题和总结问题，从而搭建一个更为有效的高速交流、传递信息的平台。用大数据和 BI 报表来为公司领导提供决策分析，为公司管理提高监管水平。

（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组织开展内部控制评价工作。2025 年，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

潜在错报项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
涉及收入的错报项目	潜在错报 \geq 营业收入总额的1%	营业收入总额的0.5% \leq 潜在错报 $<$ 营业收入总额的1%	潜在错报 $<$ 营业收入总额的0.5%
涉及资产的错报项目	潜在错报 \geq 资产总额的1%	资产总额的0.5% \leq 潜在错报 $<$ 资产总额的1%	潜在错报 $<$ 资产总额的0.5%

当某项内部控制缺陷导致的潜在错报影响多项指标时，按孰低原则认定缺陷性质。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告内部控制存在重大缺陷认定标准：公司董事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；财务报告存在重大错报，需要更正已公布的财务报表；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。

财务报告内部控制存在重要缺陷认定标准：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；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；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。

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准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) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(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非财务报告内部控制的重大缺陷认定标准：公司经营活动严重违反国家法律法规；决策程序不科学导致重大失误，持续性经营受到挑战；媒体负面新闻频现，对公司声誉造成重大影响；高级管理人员和核心技术人员严重流失；内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。

②非财务报告内部控制的重要缺陷认定标准：公司违反国家法律法规受到轻微处罚；决策程序出现一般性失误；关键岗位人员严重流失；重要业务制度控制或系统存在缺陷；内部控制重要缺陷未得到整改。

③非财务报告内部控制的一般缺陷：除上述重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。

（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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司内控体系较为健全，无其他内部控制相关重大事项说明。在后续经营期间，将根据实际情况持续完善内部控制制度，强化规范运作意识，加强内部监督机制并使其得到有效执行，促进公司健康、稳定发展。

广东溢多利生物科技股份有限公司

董 事 会

2026年4月25日