

石家庄以岭药业股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

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。

石家庄以岭药业股份有限公司全体股东：

为加强石家庄以岭药业股份有限公司（以下简称“公司”）的内部控制，防范和控制公司面临的各种风险，根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，结合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。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，促进实现公司发展战略。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的遵循程度降低，根据当前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,于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,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与财务报告相关的内部控制。

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,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与非财务报告相关的内部控制。

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其全资子公司、控股子公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、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、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等管理控制。在此基础上,确定重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、研究与开发等重点业务领域。

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。

(一) 控制环境

1、组织架构

公司已建立了完善的法人治理结构,制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》等制度,明确了股东会、董事会和经营层在决策、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。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与规划委员会、提名委员会四个专门委员会,均制定了相应

的工作细则，明确了各专门委员会的职责权限、任职资格、议事规则和工作程序，为董事会科学决策提供有力的支持。经营层对董事会负责，全面负责公司的日常经营管理，保证董事会的各项决策得以有效实施，提高公司的经营管理水平与风险防范能力。公司结合自身生产经营特点及发展需求，建立了与管理体系相匹配的职能部门，明确界定各部门核心职责，构建权责清晰、相互制衡的内部管理机制。确保公司生产经营活动的有序运行，保障内部控制目标实现。

2、发展战略

战略与规划委员会作为公司董事会下设的专门机构，主导公司发展战略管理工作。发展战略方案经董事会审议通过后组织实施。公司管理层是发展战略实施的组织者，管理层有效发挥公司管理层在资源分配、内部机构优化、信息沟通等方面的协调、平衡和决策作用，确保发展战略的有效实施。

3、人力资源

公司严格遵守国家有关劳动用工、劳动合同、社会保障等相关法律法规，建立健全人力资源管理体系，公司制定了《招聘管理制度》《入职管理办法》《员工手册》等一系列相关制度，加强人力资源管理与开发，科学配置人力资源，提高企业整体素质。

4、社会责任

公司始终践行社会责任，立足中药现代化战略，以“公司+基地+农户”模式构建“四带一推”乡村振兴路径，形成“三结合”帮扶思路，助力共同富裕。公司已连续多年开展乡村振兴帮扶，在全国 20 余省份建成 60 余个规模化中药材种养基地，总面积数十万亩，带动农户增收与地方产业发展。

公司坚持绿色发展理念，将生态保护贯穿全产业链，在太行山区打造 10 万亩连翘全产业链基地，实现生态修复、产业富民与乡村振兴协同发展。同时，公司深化健康帮扶，通过专家下沉、物资捐赠等举措推动“输血式”援助向“造血式”支持转变，以实际行动践行中医药企业社会责任，保障基层群众健康权益。

5、企业文化

公司建立了“为员工谋发展，为社会做贡献，为股东创价值”的优秀企业文化，以“健康科技明天”为企业目标，秉承“继承创新、造福人类”的企业宗旨；倡导“团结、奋进、诚信、奉献”的企业精神，践行“忠诚、服从、执行、激情”的执行力文化，致力于培养企业所有员工良好的道德观和价值观。公司注重企业文化在内部各层级的有效沟通，重视宣传贯彻，确保全体员工共同遵守。

（二）风险评估

公司根据整体发展战略规划，根据不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险等进行持续有效的识别、评估和监控。

（三）控制活动

1、资金活动

公司根据实际情况制定了《募集资金使用管理办法》《投资管理制度》《资金管理制度》等制度，全面梳理了资金活动的业务流程，科学设置了组织机构和相关岗位，明确资金活动各个环节的职责权限和岗位分离等要求，对资金的使用严格执行授权审批程序。资金内控制度执行到位、管控有效，符合财务管理及内控要求，能够切实防范资金风险、规范资金运作。

2、采购业务

公司制定了《招标管理办法》《采购及库存物料管理制度》《供应商管理制度》等相关制度，科学设置了组织机构和相关岗位，对采购审批、供应商选择、招标管理、合同管理、物料验收入库和仓储等环节作出了明确规定，实施不相容岗位相互分离，确保采购业务合规高效。

3、资产管理

为提升资产使用效能、保障资产安全及财务信息真实可靠，公司对资产管理流程进行全面梳理，制定了《存货管理制度》《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》等资产管理制度，对资产的申请、购置、登记、管理、处置等业务流程作出了明确规定。科学设置组织机构和岗位，明确资产管理业务各环节的职责权

限和不相容岗位分离要求，完善资产验收、使用、维护等规范，规范会计处理，确保资产及财务信息真实可靠，有效防范合规风险。

4、销售业务

公司结合实际情况，全面梳理销售业务流程，制定了《供产销计划管理规定》《产成品发（退）货管理办法》《营销公司应收账款管理办法》等制度，确定适当的销售政策和策略。明确销售、合同、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务。在建立和实施销售业务内部控制中，强化对关键环节的风险控制，并采取相应的控制措施，防范销售业务风险。

5、研究与开发

公司高度重视产品研发工作，根据发展战略，结合市场开拓要求，科学制定了产品研究开发计划，公司制定了《项目管理制度实施办法》《产品研发项目立项管理规定》《产品研发项目变更、终止管理规定》等制度，对研究项目的立项审批、人员配备、研究过程控制、项目验收、成果转化等全过程进行控制，有效控制研发风险，规范公司工艺研发和产品开发等行为，落实研发人员激励机制及研发成果保密管理，不断提升企业核心竞争力。

6、工程项目

公司设立基建部对工程项目实施归口统一管理，完善工程建设内控体系。公司制定了《建筑工程项目管理制度与流程》《工程建设项目安全管理制度》等相关制度，覆盖项目立项、预算、招标、质量、安全、合同、验收、结算及决算等全流程，明确管控标准与操作规范，保障工程项目规范有序推进。

7、担保业务

公司已制定《融资与对外担保管理办法》，有效控制对外担保风险，保证公司资产安全。本年度不存在违规对外提供担保的情形。

8、全面预算

公司实行全面预算管理，对经营、投资、财务等活动实施统筹预算安排，公司制定了《全面预算管理制度》《资金预算管理办法》等制度，对预算编制、执

行、调整、考核实施全流程管控。公司建立预算监控与考核机制，对预算执行情况实施动态监控与定期考核，保障预算有效执行。

9、合同管理

公司合同业务由法律事务部归口管理，建立《合同管理制度》《合同履行情况评估制度》等管控体系，对合同订立、审批、履行、变更、解除及归档全流程规范管理，明确审批权限与管理责任，有效防范合同风险，保障公司合法权益。

（四）信息与沟通

1、财务报告

根据基本规范、应用指引以及企业会计准则等，公司制定了《定期报告编制和披露的实施细则》《财务分析管理制度》，对公司财务报告编制、财务报告对外报送、财务报告分析等事项进行了规范，保证公司财务报告从编制到披露的全流程符合相关要求。

2、内部信息传递

为了促进市场信息、财务信息、生产信息等经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用，公司制定了《内部信息报告及传递管理办法》，对内部信息传递的内容、传递方式、传递范围等加以明确，建立了高效的内部信息沟通的有效途径与传递机制。

3、信息系统

公司数智信息部配有专业技术人员对信息系统进行控制，保证信息系统安全稳定运行。公司在用的信息系统有金蝶系统、ERP 系统、OA 流程管理系统、企业微信等，能够帮助公司实现信息快速流转，保证业务与财务信息高度集成，确保各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息高效传递。

（五）内部监督

公司审计部作为公司内部控制的监督机构，在董事会审计委员会的直接领导下独立开展公司内部审计、监督工作。公司制定了《审计委员会工作细则》《内部审计制度》等制度，进一步提升了内部审计的规范性与专业性。审计部对公司

及子公司的财务收支、生产经营活动进行审计，并对公司内部控制体系以及内部管理情况进行监督检查。

公司不断加强监督与举报管理，建立了《反舞弊与举报制度》，制定了反舞弊管理流程，公开检举方式、举报接收电子邮箱等信息，鼓励公司员工及利益相关方举报公司内部的违法违规、舞弊等行为。

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、公司内部控制制度及评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，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基本规范、评价指引对重大缺陷、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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报 \geq 利润总额的5%	利润总额的3% \leq 错报 $<$ 利润总额的5%	错报 $<$ 利润总额的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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司董事和高级管理人员存在舞弊（无论舞弊是否重大）；控制环境无效；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；公司更正已经公布的财务报告；在审计过程中，注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司的内部控制在运行过程中未能首先发现该错报；已经发现的由董事会认定并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。

重要缺陷	未按照公认会计准则选择和应用相应会计政策；财务报告存在重大错报、漏报；非常规或特殊交易账务处理未建立相应控制措施且没有相应的补偿性控制；未建立反舞弊程序和控制措施；年度财务报告流程的内部控制问题。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报≥利润总额的5%	利润总额的3%≤ 错报<利润总额的5%	错报<利润总额的3%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	重大偏离计划和预算；对“三重一大”（重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用）缺乏科学规范决策程序；严重违法法律、法规；负面新闻在重要媒体频现。
重要缺陷	“三重一大”事项决策未执行规范审议程序；发生违反地方性法规、行政管理规定的事项；关键管理人员或关键技术人员有明显流失迹象。除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

五、内部控制缺陷的认定及整改情况

（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，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、一般缺陷。

（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，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。公司已建立内部控制评价和内部审计机制，

日常运行中可能存在的一般缺陷一经发现即采取纠正措施，使风险达到可控，对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

石家庄以岭药业股份有限公司

董事会

2026年4月27日