

证券代码：874672

证券简称：爱思益普

主办券商：国联民生承销保荐

北京爱思益普生物科技股份有限公司

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”），结合北京爱思益普生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“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 日的内部控制进行了评价。

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及经理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

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。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。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。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。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。

（二）内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应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、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况、依据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）《会计法》《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了采购、存货、固定资产、无形资产、销售、研究与开发、财务报告、预算、合同管理等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司 2025 年 12 月 31 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

（一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1、内部控制环境

（1）治理结构

公司已按照《公司法》、《证券法》及相关法规的要求和本公司章程的规定，建立了规范的公司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。公司设置股东会、董事会以及在董事会领导下的经理层。

①股东会是公司的决策机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。股东会依法每年至少召开一次，在符合法规的情况下可召开临时股东大会。

②董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会由 11 名董事组成，其中包括董事长一名；董事任期届满，连选可以连任；董事会设董事会秘书。董事会秘书是公司高级管理人员，对董事会负责。董事会负责公司内部控制制度的建立健全和有效实施，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等。董事会下设战略与发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会由三名董事组成，其中独立董事两名，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

③经理层负责实施股东会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核，并根据实际执行结果对计划作出适当修订。

经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

（2）内部审计

公司内审部对董事会审计委员会负责，向董事会审计委员会报告工作。内审部对公司内部控制的执行情况、财务安全状况以及经营情况等进行检查监督，针对存在的问题提出建设性意见。

（3）人力资源政策

人才是构建公司核心竞争力的重要要素，经过不断地探索与研究，公司制定了较为科学完善的人员招聘与选拔、培训与发展、绩效管理、晋级与降级、退出与优化等人力资源管理制度，形成了以任职资格与能力管理为基础的人力资源管理体系，并借助信息系统进一步优化和完善。规范、科学、高效的人力资源管理体系为本公司吸引与保留优秀人才、增强核心竞争力、实现公司战略提供了制度保障，聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2、风险评估

公司围绕总体战略发展目标，通过在公司管理的各个环节和经营过程中执行风险识别、评估、应对、报告、监督等工作流程，培育良好的风险管理文化，建立健全风险管理体系，从而为实现公司战略总体目标提供合理保证。公司通过综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制。

公司对重大风险和突发事件的处置以“预防为主、预防与应急相结合”为原则，实行统一领导、统一组织、分类管理、分级负责、快速反应、协同应对，做到切实可行、积极应对。

3、控制活动

(1) 内控制度

为保证公司经营管理工作正常开展，公司制定了以下三个层次的内部控制制度：

①保障公司法人治理结构的内部控制制度。由《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会战略与发展委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等文件组成。“三会”按照章程的规定自主行使权力，履行义务，各司其职，相互制约，保障公司管理的有效性。全面的议事规则和工作细则使不同层次的管理控制能有序有效地进行。

②保障公司日常经营管理活动的内部控制制度。《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司管理类制度保证公司有计划、有步骤、平衡协调实现公司发展战略目标，为规范公司经营管理起到有效促进作用。《收入确认制度》、《成本核算制度》《往来账款管理办法》、《发票管理制度》、《固定资产核算制度》《财务报告管理制度》等财务管理制度确保财务报告真实性、完整性，为公司重大决策提供了可靠依据。《薪酬福利制度》、《全员绩效管理办法》、《培训管理规程》等人力资源管理制度实现公司人力资源的合理配置，发挥员工的潜能，确保公司战略目标和经营目标的实现。

③保障各子公司日常经营管理活动的内部控制制度，由公司管理制度、公司财务制度和子公司的经营管理制度等文件组成。

(2) 控制措施

公司在交易授权控制、责任分工控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

①交易授权控制

公司的《公司章程》和管理制度文件中对内部授权审批流程、审批权限设定规则等对内部交易与事项的授权审批原则与金额设置进行了规定，对经常性业务活动，如：销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各部门、各单位逐级授权审批制度；对非经常性业务活动如：对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司高级管理人员、董事会、股东大会审批。

②责任分工控制

在从事经营活动的各个部门、环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

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。

④财产保护控制

公司制定了一系列财产管理制度，严格限制未经授权的人员接触和处置财产，采取定期盘点、财产记录、账实核对措施，确保各项财产的安全完整。

⑤运营分析与绩效考评控制

公司综合运用采购、销售、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现的问题，及时查明原因并加以改进。

公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对企业内部各责任部门和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

（3）重点控制

公司在组织结构不断调整、部门职能不断完善的基础上，不断加强关键业务环节的内部控制。关键业务环节的控制活动包括但不限于：采购与付款管理、存货管理、固定资产与无形资产管理、工程项目管理、人力资源管理、销售与收款管理、财务报告管理、资金与税务管理等。

①采购与付款管理：主要关注采购需求与计划管理、供应商选择与评估、采购作业与合

同管理、验收入库管理、付款管理等。

②存货管理：主要关注存货验收入库管理、领用与发放管理、安全库存管理、调拨管理、盘点管理、报废及处置管理等。

③固定资产及无形资产管理：主要关注固定资产验收与登记、盘点管理、调拨管理、报废与处置管理、维修管理等。

④工程项目管理：主要关注工程立项、概预算管理、进度及质量控制、议标管理、工程采购及合同管理、工程款支付、工程验收与竣工结算、工程决算、工程项目后评价管理等。

⑤人力资源管理：主要关注员工招聘与入职管理、离职管理、请假与考勤管理、绩效考核管理、晋升与调薪管理、薪酬计算与支付管理、社保与公积金管理等。

⑥销售与收款管理：主要关注客户管理、销售定价管理、销售合同管理、科研项目进度管理、收入确认、开票与收款管理、应收账款及坏账管理等。

⑦财务报告管理：主要关注会计科目和系统基础数据的维护、期末结账管理、内部往来及关联交易管理、财务报表管理、财务分析等。

⑧资金管理：主要关注资金预测与计划管理、现金管理、银行账户管理、收付款管理、银行对账管理、员工预借款与费用报销管理等。

⑨税务管理：主要关注增值税管理、企业所得税管理、递延所得税管理等。

（4）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，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

①内部信息传递管理：公司的企业微信、用友友空间软件系统有效地保证信息的收集、处理和传递，经营过程中及时关注总体、评估并报告。

②沟通渠道和机制：公司建立等效沟通机制，全员做到充分沟通，保证及时高效地与客户、供应商、监管者和其他外部人士的沟通。

（5）内部监督

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

内审部是董事会审计委员会的专门工作机构，确保董事会对经理层的有效监督。

公司内审部负责公司内部审计工作，对各部门及分子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

此外，公司通过开展部门间自查、互查、抽查等方式，强化制度的执行和效果验证；通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是董、监、高的守法意识，依法经营，完善内部控制，提高公司治理水平。

四、公司准备采取的措施

公司现有的内部控制制度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。经营过程中不断完善并评估内部控制的合理性，我们拟采取以下措施加以改进提高：

（一）持续改进和完善内部控制体系的执行效果，结合公司所处行业颁布的新政策、新法规的相关要求和公司自身业务、管理特点，健全公司内部控制操作执行手册。

（二）加强公司的评价体系建设，提升公司的软实力。

（三）创造更有利的条件便于公司内部内审部以及外部审计师的沟通。

五、公司内部控制执行有效性的自我评价

（一）公司对内部控制的评价范围

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。公司 2025 年 12 月 31 日内部控制评价的范围涵盖了公司及重要所属企业的重要业务和事项，重点关注与财务报告相关的内部控制。

公司内部控制评价围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通以及内部监督五项要素，从公司层面和业务层面两方面，对公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、内部监督、控制活动、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、存货管理、财务报告、工程项目管理、税务管理、对外投资、内部信息传递、反舞弊机制等业务和管理内部控制设计和执行的有效性进行检查评价。

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：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入	错报金额 < 营业收入总额的 0.5% 且 200 万	营业收入总额的 0.5% 且 200 万 ≤ 错报金额 < 营业收入总额的 1% 且 350 万	错报金额 ≥ 营业收入总额的 1% 且 350 万
资产总额	错报金额 < 资产总额的 0.5% 且 350 万	资产总额的 0.5% 且 350 万 ≤ 错报金额 < 资产总额的 1% 且 600 万	错报金额 ≥ 资产总额的 1% 且 600 万

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷，至少定为重大缺陷：

- （1）发现董事、监事和高级管理人员的任何程度的舞弊；
- （2）公司更正已公布的财务报告；
- （3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- （4）公司内部审计机构对内部控制的监督无效。

2、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是根据造成直接财产损失绝对金额

确定，重要程度定量标准见下表：

认定方法	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接资产 损失金额	损失金额<营业收入总 额的 0.5%且 200 万	营业收入总额的 0.5%且 200 万≤损失金额<营业收 入总额的 1%且 350 万	损失金额≥营业收入总 额的 1%且 350 万

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准是根据涉及业务性质的严重程度，直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。内部控制有下列情形之一的，即可能存在重大缺陷：

- (1) 决策程序不科学，导致决策失误；
- (2) 违反国家法律、法规；
- (3) 管理人员或技术人员纷纷流失；
- (4) 影响公司声誉的重大事项，如媒体负面新闻频现；
- (5) 重要业务缺乏制度或制度系统性失效；
- (6) 内部控制评价结果特别是重大缺陷或重要缺陷在合理的时间内未得到整改。

(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

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

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。

六、公司对内部控制的自我评价结论

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。

北京爱思益普生物科技股份有限公司

董事会

2026年04月27日