

贝因美股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

贝因美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”），结合贝因美股份有限公司（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。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：公司本部及下属子公司。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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构与组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、资金管理、采购业务、销售业务、资产管理、质量与安全控制、研发管理、对外投资、担保业务、财务报告和信息披露等方面，重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、销售业务、采购业务、资产管理、关联交易、财务报告等方面。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项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。具体如下：

1、内部控制环境

（1）治理结构与组织架构

公司依据《公司法》《证券法》等相关法律法规及《公司章程》，建立了规范的公司治理结构和议事规则，设立了股东会、董事会、公司经理层的法人治理结构，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。公司股东会、董事会及经理层人员根据《公司法》《公司章程》行使职权和履行义务。股东会是公司最高权力机构，董事会是公司执行机构，对股东会负责，依法行使公司的经营决策权。

董事会下设战略、提名、薪酬与考核及审计委员会四个专门委员会，依据各自的工作细则履行相应职责，促进董事会科学、高效决策，推动公司稳健发展。

公司经理层负责实施股东会和董事会各项决议事项，主持开展公司的日常生产经营管理活动。根据公司经营管理的特性及实际业务开展需求，设置了涵盖业务、采购、生产、研发、品牌、质量等职能部门，明确各部门工作职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡的内部控制体系，确保公司生产经

营规范有效运行、各项业务顺利开展。

（2）发展战略

公司密切关注产业指引政策，围绕母婴生态圈产业和服务，积极打造适应新经济需要的产品矩阵，锚定“做先进科技驱动的专业消费品公司”的核心战略，坚持并推进科技创新转型。报告期内公司全面落地“1+3+N”AI战略体系，搭建“美妈”AI平台，将“成功生养教”体系转化为可触达的个性化育儿服务，实现从产品的智能化到服务的个性化发展。

（3）人力资源

公司依据国家《劳动法》等相关法律法规，结合公司实际情况，在人员招聘、培训、晋升与奖惩、福利待遇、绩效考核等各方面建立了较为完备的管理制度体系。通过外部招聘、内部推优多渠道进行公开招聘、择优录用；通过实施全面考核激励机制，有效激发员工活力，提升工作效率与绩效；持续推行员工持股计划，有效将公司发展和核心骨干人员利益结合、公司的发展和核心团队个人利益相结合，确保公司经营目标和员工个人发展的共同实现，为公司可持续发展奠定良好基础。

（4）企业文化

公司始终坚守“专为中国宝宝研制”的初心，以“让亿万家庭生活更美好、帮助宝宝健康成长、帮助妈妈成就母爱、帮助家庭和谐幸福”为使命，追求“共创共赢 美美与共”的核心价值观，通过工会活动、内部现场结合直播的培训、公司层级会议等途径将公司企业文化宣贯渗透到全公司，进一步增强员工凝聚力和团队意识，提升公司的核心竞争力。

（5）社会责任

公司践行“婴童强，中国强”的初心使命，坚守质量方针，为消费者提供安全、健康、营养的产品。同时，以实际行动传播“爱”的精神，持续开展“爱婴工程”、“育婴工程”和“亲母工程”三大社会公益工程，携手多家公益基金会设立专项基金，聚焦贫困婴幼儿家庭帮扶、出生缺陷预防、留守女童关爱等领域，以实际行动传递爱，践行企业的社会责任。

2、风险评估

公司通过制定并执行各项管理制度，落实职责及制衡机制的有效运行，并根

据公司经营策略和设定的控制目标，结合公司发展和业务拓展情况，持续地收集与风险变化相关的各方面信息，进行风险识别和风险分析与评估，结合风险承受度，及时调整风险应对策略，以有效控制风险。公司在风险评估时关注的外部影响因素包含经济形势、产业政策、原料市场价格、利率汇率调整、法律法规、监管要求、技术工艺等；关注的内部影响因素包含管理层职业操守，员工胜任能力、业务流程、运营安全、员工身心健康和生产环境安全等。

3、控制活动

(1) 资金活动

公司制定并严格执行《资金结算管理制度》《费用报销及核销管理制度》《备用金管理制度》等制度，对资金实行“统筹集中管理”原则，明确资金收支活动环节中各岗位职责，办理货币资金业务的不相容岗位已分离，建立了严格的授权审核程序，并严格执行货币资金、支票及相关印章使用的内控管理，确保资金活动的安全，有效防范资金活动风险。

(2) 销售业务

公司根据业务渠道类型、销售客户类型特点，结合公司营销策略，制定了《销售类客户管理办法》《销售类客户信用管理办法》《销售需求计划管理办法》等一系列制度规范，规范客户管理，明确客户信用管理标准及各部门职责，加强信用风险控制。从销售计划、客户开户、关闭、客户授信、销售合同签订等销售环节相关事项均执行固化流程，根据制度设定的流程由不同职责部门执行审核审批。

同时对不同的主营产品品类，制定相应的《销售管理规范》，严格执行《市场秩序维护联动机制》，促进各品类产品销售规范，维护公司市场销售秩序健康稳定。

(3) 采购业务

公司制定了《生产性物料采购管理规程》《非生产性物料供应商管理制度》《物料分类原则及采购操作规程》《交易评估及合同评审制度》《招标管理办法》《商务谈判管理制度》等管理制度，明确招标、购买、验收、付款等相关环节的职责和审批权限，采购流程中不相容岗位已分离。采购款项依据公司资金结算制度、合同约定申请经适当的审批程序后对外支付。公司对采购交易情况开展抽查检核工作，加强采购监督，确保物料采购满足公司生产经营需求。

（4）研究与开发

公司建有国家级博士后科研工作站高水平研究平台，鼓励研发人员提高研发学术水平，持续完善创新研发体系，深化与高校的产学研合作，多项核心科研成果荣获行业重磅奖项。公司已通过新国标注册审核的婴幼儿配方乳粉注册配方产品 45 个，特殊医学用途配方食品注册配方 4 个，软件著作权33 项。报告期内公司研究院所在的主体子公司成功入库浙江省专利产业化促进中小企业成长“金种子”计划，充分说明公司在技术研发能力、专利产业化前景方面的明显优势。

（5）资产管理

公司根据不同类别资产，分别制定了《机器设备管理制度》《固定资产管理制度》《信息设备管理制度》，明确规定了各项资产新增、验收、调拨、保管与使用、报废、处置等环节的管理控制要求，根据制度要求将管理控制流程进行固化设置。对各项资产实行定期全面清查和不定期抽查，采取记录、保管、账实核对等措施确保资产安全。

公司制定《营运管理业务操作规范》《退货管理办法》《成品库龄管理办法》《库存滞销品处理机制》等相关制度，对存货的验收入库、销售/领用出库、保管及处置等关键环节实施控制管理。

（6）关联交易

《公司章程》明确划分了股东会、董事会对于关联交易事项的决策审批权限，规定关联交易事项的回避表决要求。公司制定了《关联交易内部决策制度》，对关联交易的审批程序、回避表决、信息披露等均有明确规定。需提交董事会审议的关联交易事项，由公司独立董事专门会议进行审议，相关决议情况在监管单位要求的媒体披露。报告期内由财务部门落实专人定期跟进关联交易执行情况，内审部门定期核查监督。

（7）担保业务

公司制定执行《对外担保制度》，严格规定了对外担保的审批程序和审批权限，明确公司担保事项的事前评估与审查、事中监控、事后追偿与处置机制，以防范因被担保人财务状况恶化等原因给公司造成的潜在偿债风险，维护公司股东和投资者利益。报告期内，为满足公司经营发展需要，公司为控制子公司提供的内部担保额度提交董事会审议后并由股东会审批通过，并履行了及时披露义务，公司及控股子公司不存在对外担保的情形，也不存在为控制股东及其关联方提

供担保的情形。

（8）对外投资

公司制定了《对外投资管理办法》，对公司对外重大投资决策程序、决策权限等进行明确规定，规范公司的对外重大投资行为。公司对外重大投资遵循合法、审慎、安全的原则，以符合国家法规、产业政策和公司长远发展战略、维护公司全体股东利益、保证安全为前提，根据公司《董事会战略委员会工作细则》由董事会下的战略委员会，向董事会提供公司中长期发展战略、重大投资决策等重大事项的建议。为加强公司对参股公司的投后管理，公司制定《投后管理制度》，责任部门定期跟进投资情况。

（9）财务报告

公司依据《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制规范》等法律法规，制定一系列适合本公司的财务会计核算制度和财务管理制度，规范财务各项工作流程和要求，对公司财务活动实施管理和控制，按不相容岗位相互分离和相互牵制的原则设置合理的岗位和职责权限，明确分工，保证公司财务活动有序进行。按照法律法规建立规范的核算流程，确保会计凭证、核算及数据的准确性，合理保证财务报告的真实、准确和完整性，为公司经营决策提供正确合理的有效信息。

（10）信息披露

公司依据《公司法》及《证券法》等相关法律法规，制定了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《外部信息使用人登记制度》《内幕信息知情人员登记报备制度》，对披露信息的范围和内容、披露的审批程序、披露事务的管理、保密措施及责任追究进行了规定，且严格执行，确保信息披露内部控制的有效性，保证信息披露工作及时、准确和完整，强化对内幕信息知情人的登记管理工作，加强内幕信息保密工作，杜绝内幕交易事件发生，保障股东合法权益。报告期内，公司所有应披露信息严格按法律法规和公司制度执行，在指定网站、报纸公开发布，确保所有利益相关者公平的获取相关信息。

（11）质量与安全

公司始终坚守“对宝宝负责、让妈妈放心”的质量方针，视产品质量为生命线，制定食品安全管理的一系列制度并严格执行，建立了从原料到餐桌的全链条智能化质量管理体系，覆盖研发至客户服务全过程，持续提升食品安全的风险防控能力，为消费者提供安全放心的产品。报告期内，公司爱加婴幼儿配方奶粉，

凭借优质的奶源、硬核的科学免疫配方、卓越的品质以及在妈妈心目中良好的口碑，荣获妈妈网2025母婴品牌口碑榜品质心选奖，可睿欣婴幼儿配方奶粉，凭借舒适鼎配专利配方，“48小时还宝宝黄金便便”实力荣获宝宝树金树盛典“2025年度卓越品质”大奖。

4、信息与沟通

公司内部通过OA办公系统、企业微信、邮件等现代化信息平台工具，确保公司各管理层级、各部门、员工与管理层之间信息传递、沟通顺畅与便捷，提高内部信息沟通效率。制定《信息系统权限管理制度》，保障公司信息系统安全、有序、稳定运行，有效防范应用风险。公司董事会办公室，负责公司信息披露工作和与监管部门沟通，确保公司信息披露及时、准确、完整，合规合法。公司相关部门实时与社会中介机构、业务往来单位、网络媒体等机构保持沟通，开展信息交换工作，保证公司能及时全面获取外部信息，助力于公司经营发展。

5、内部监督。

公司董事会审计委员会，是董事会设立的专门工作机构，对董事会负责并报告工作，行使《公司法》规定的监事会职权，负责审核公司财务信息及其披露、内部控制及其实施有效性的监督审查、公司内、外部审计的沟通，公司年审机构聘任的审查工作。公司设立内审部门，对公司及下属控股子公司经营活动、内部控制制度的建立和实施情况进行检查监督。

（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配套指引等相关法律法规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，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：

重大缺陷：是指内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一个或多个控制缺陷的组合。

重要缺陷：是指内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。

一般缺陷：指内部控制中存在的，除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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量标准如下：

以营业收入、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额 $<$ 营业收入的0.5%，认定为一般缺陷；如果 \geq 营业收入的0.5%但 $<$ 营业收入的1%，认定为重要缺陷；如果 \geq 营业收入的1%，认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额 $<$ 资产总额的0.5%，认定为一般缺陷；如果 \geq 资产总额的0.5%但 $<$ 资产总额的1%，认定为重要缺陷；如果 \geq 资产总额的1%，认定为重大缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：

①控制环境无效；

②董事和高级管理人员舞弊；

③外部注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；

④企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：

内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。

3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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量标准如下：

以资产总额作为衡量指标。

如果该控制缺陷单独或连同其他缺陷可能造成的直接损失金额 $<$ 资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果 \geq 资产总额的0.5%但 $<1\%$ ，认定为重要缺陷；如果 \geq 资产总额的1%，则认定为重大缺陷。

(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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。

- ①企业决策程序不科学；
- ②违反国家法律法规，并造成重大损失；
- ③中高级管理人员或高级技术人员纷纷流失；
- ④媒体负面新闻频现；
- ⑤内部控制重大或重要缺陷未得到有效整改；
- ⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

(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和重要缺陷。

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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关的重大事项说明。

贝因美股份有限公司

2026年4月28日