

青岛百洋医药股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

青岛百洋医药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”），结合青岛百洋医药股份有限公司（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。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，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：青岛百洋医药股份有限公司、北京百洋智合医学成果转化服务有限公司、上海百洋制药科技有限公司、青岛百洋制药有限公司、安徽致和堂药业有限公司、百洋健康产业国际商贸有限公司、青岛东源生物科技有限公司、青岛百洋健康药房连锁有限公司、江西百洋医药有限公司、青岛百洋易美科技有限公司、山东百洋医药科技有限公司、青岛典众文化传播有限公司、河北百洋诚达医药有限公司，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93%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、内部信息传递、销售业务、采购业务、固定资产管理、无形资产管理、合同管理、人力资源、资金活动、财务报告、全面预算、担保业务、信息系统、存货管理、税务管理；重点关注的高风险领域主要包括制度缺位或滞后风险、流程冗余风险、系统权限管理失控风险。

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及相关文件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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷等级	定义	定量标准	
		利润总额潜在错报	资产总额潜在错报
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标	≥5%	≥1%
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标	3%~5%	0.5%~1%

一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	<3%	<0.5%
------	---------------------	-----	-------

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷等级	定性标准
重大缺陷	1.董事和高级管理人员存在舞弊行为 2.公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效 3.外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内在控制在运行过程中未能发现该错报
重要缺陷	1.未依照公认会计准则选择和应用会计政策 2.未建立反舞弊程序和控制措施
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷

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如下：

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。

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：

缺陷等级	定性标准
重大缺陷	1.严重违反国家法律、法规，并造成重大损失 2.公司决策违反程序并导致重大失误 3.重要业务制度性缺失或系统性失效 4.中高级管理人员和高级技术人员流失严重
重要缺陷	1.决策程序存在缺陷，可能导致一般失误 2.违反企业内部规章，形成损失 3.关键岗位业务人员流失严重 4.内部控制重要或一般缺陷未得到整改
一般缺陷	1.违反企业内部规章，未形成损失 2.一般业务制度或流程存在缺陷

（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。

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

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。

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，不影响公司内部控制目标的实现。

（四）其他内部控制相关重大事项说明

2025年，公司删除了《公司章程》中有关监事、监事会相关内容，对应监事会职权由董事会审计委员会行使，并修订了《内部控制管理制度》《内部控制评价管理办法》《内部审计制度》，2026年公司将继续对内部控制体系进行完善和修订，梳理和优化各项业务流程，进一步加强内部控制制度建设和执行，提高内控管理效率，促进公司健康、规范、可持续发展。

青岛百洋医药股份有限公司

2026年4月29日