

金河生物科技股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

金河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），结合金河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，在内部控制和监督的基础上，我们对公司截止2023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。监事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、监事会及董事、监事、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、主要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：本公司、全资及控股子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：资金、采购、资产、销售、生产、财务管理、全面预算、合同管理、信息系统建设、内外部信息与沟通、内部监督等内容。

重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、筹资投资、资产管理、采购付款、生产仓储、研发管理、销售收款、财务报告管理、关键岗位人事管理等。

上述纳入评价范围的业务和事项基本涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制制度目标

1. 建立和完善符合公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的有序运行。
3. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正违规和舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。
5. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（三）公司建立内部控制的原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规、有关部门发布的内部控制相关规范以及本公司的实际情况。
2. 内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。
3. 内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之

间权责分明、相互制约、相互监督。

5. 本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

（四）公司内部控制要素

1. 对诚信和道德价值观念的沟通与落实。诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响公司重要业务流程的设计和运行，公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内控制度，建立了高管考核管理制度，各级管理人员以身作则，将制度内容进行了有效地落实。

2. 对胜任能力的重视。公司建立和实施了科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升等人事管理制度，并根据岗位需要多渠道聘用人员，使其能充分发挥专业特长，完成所分配的任务，结合公司发展需要，为员工的职业生涯提供了良好的发展前景。

3. 管理层的经营理念。公司形成了以董事长为核心的管理团队，管理团队拥有先进的管理技术和理念，为公司的可持续发展提供了技术支撑和保障。公司通过不断引进优秀人员，合理配置人力资源的方式，建立了高效的员工队伍和稳定的科研团队，紧密结合子公司在美国的科研与市场优势，在生产技术领域不断地完善与创新，为企业的可持续发展提供了技术支撑。

公司高度重视产品质量体系建设和品牌推广战略工作，始终贯彻“以质量求生存，以科技谋发展”的经营宗旨，多次通过了国家兽药生产 GMP、美国 FDA、欧洲 COS、海关 AEO 等认证和验收，并接受多家国际主要客户的质量审计。

公司在安全工作方面一贯坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的基本方针，牢固树立“安全责任，重于泰山”的思想，认真贯彻各项规章制度，落实各级人员的主体责任，加强安全生产现场监督检查，并根据有关规定积极组织从业人员进行安全生产培训，对存在的事故隐患和苗头及时发现、及时整改，有效遏制了安全事故的发生。

4. 职权与责任的分配。公司建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）

的授权机制，确保相关人员清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及监督，公司建立了预算控制制度，及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

5. 社会责任。公司秉持“信誉、感情、奉献、创新”的企业文化，按照上级党委、工会的工作安排，结合公司的经营战略，以发展促进就业，不断增加就业岗位，持续推动公司及社会经济的发展；同时，为村企共建特困救济户、退休老职工、特困职工发放救助金、助学金，向当地中学捐款，助力教育高质量发展。

（五）风险评估过程

本公司在发展战略目标制定过程中，通过与高校合作、聘请行业专家、组织公司高管对公司战略进行分析评估，积极面对和应对符合公司战略发展方向所带来的威胁性风险和机会性风险，结合公司风险偏好和风险承受度，合理保证将影响战略目标的各项风险控制在可承受范围之内，为公司总体战略目标的实现提供有效保障。

（六）控制活动

本公司以《企业内部控制基本规范》有关控制活动的要求，针对资金活动、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、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、高管行为规范等内容，制定修订了近 90 余项内控管理制度，对各业务环节进行严格管控。公司审计中心结合企业内部控制基本规范、相关法律法规、公司内部管理制度，对公司投融资、资金运营、采购仓储、低值易耗品、债权债务、固定资产、成本管理、费用支出等业务定期进行审计，从内控环节和制度层面规避了公司经营风险。

1. 不相容职务分离控制。公司在设定组织机构和岗位时，全面系统地分析和梳理了公司的业务流程，对容易产生舞弊风险的岗位实施相应的分离措施，形成了各司其职、相互制约的工作机制。

2. 授权审批控制。根据公司章程，对股东大会、董事会、监事会及管理层的职责进行了明确的划分，制定了有效的议事规则，各级管理人员形成了各司其职、相互监督、相互促进的工作机制。根据不同的职责分工、涉及的资金额度，从制度层面明确了相应的授权审批权限和审批流程。根据《子公司管理办法》，

对所属子公司按相关规定明确了授权审批控制的权限和流程，保障公司的运营安全；根据《合同管理办法》，针对各类合同的合同拟定、合同审批与签署和合同履行等环节进行明确的授权管理，有效防范了合同管理中的内外部风险。

3. 会计系统控制。公司严格按照《企业会计准则》的要求和上市公司治理的相关规定进行会计管理工作，完善财务报告编制、合并、内部审核、外部审计、及会计信息的披露，建立起了一套较为健全的会计系统管理与控制制度，保证财务报告的真实、完整和决策有用。

4. 财产保护控制。公司制定了固定资产管理的相关制度，对固定资产的购置、日常管理、使用、处置等工作进行规范，明确了工作流程和操作细则。固定资产管理部门会同财务部定期进行资产盘点，保证账实相符。公司定期对报废资产按照资产处置程序进行处理，积极加强固定资产、应收账款、存货等管理，确保财产安全。

5. 预算控制。公司建立全面预算管理体系，结合公司实际情况，建立了年度财务预算、半年度预算调整编报和审批工作流程，通过对各公司经营情况的实际调研、与主要经营管理人约谈、按月监控预算执行情况等方式，实现了对各公司财务预算执行情况的动态监控。

6. 运营分析控制。公司通过加强对主要产品市场和竞争对手信息的收集、分析和研究，根据不断变化的趋势修正自身的经营策略和行动方案，积极规避风险，减少风险带来的损失，增加收益。

7. 绩效考评控制。公司综合考评小组制定高层管理人员考评办法，对高层管理人员进行考核评价；综合办制定中层管理人员考评办法，并按月开展中层管理人员考评工作；公司企管部制定生产经营考评管理办法，按月开展考核工作并兑现奖惩；各部门按照员工考核工作计划，在本部门组织实施员工考核工作，为人员聘任、员工培训、职务晋升、工资晋级等工作提供依据。公司与各子公司签订责任书，以年度任务目标及完成情况对各子公司进行年度业绩考评。

8. 对控制的监督。公司监事会对董事会、高级管理人员的履职情况进行监督。董事会下设审计委员会，协助董事会审查公司全面风险管理和内部控制体系的建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制检查和审计，并对公司年度《内部控制自我评价报告》进行审议。为保证公司内

部审计工作的独立有效运行，公司设立审计中心并配备专职内部审计人员，负责执行内部控制的监督、检查及其他各项审计活动，独立行使审计监督职权。

四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

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，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：

项目	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入错报	营业收入总额的 0.5% ≤ 错报	营业收入总额的 0.2% ≤ 错报 < 营业收入总额的 0.5%	错报 < 营业收入总 额的 0.2%
净利润错报	净利润总额的 5% ≤ 错报	净利润总额的 2% ≤ 错报 < 净 利润总额的 5%	错报 < 净利润总额 的 2%
资产总额错报	资产总额的 0.3% ≤ 错报	资产总额的 0.1% ≤ 错报 < 资 产总额的 0.3%	错报 < 资产总额的 0.1%
所有者权益错 报	所有者权益总额的 0.3% ≤ 错报	所有者权益总额的 0.1% ≤ 错 报 < 所有者权益总额的 0.3%	错报 < 所有者权益 总额的 0.1%

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	董事、监事和高级管理人员舞弊行为；外部审计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；公司更正已公布的财务报告；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	一项内部控制缺陷单独或连同其它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表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。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

根据上述认定标准，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷、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：

项目	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	1000 万元及以上	300 万元(含 300 万 元)-1000 万元	300 万元以下

重大负面影响	或已经对外正式披露并对公司造成负面影响	或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响
--------	---------------------	------------------------	------------------------------

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	违反国家法律、法规较严重；
重要缺陷	内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到及时整改；信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；其他对公司影响重大的情形。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

根据上述认定标准，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷、重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

六、公司对内部控制情况的自我评价

公司董事会认为：公司制定了合理、科学、完善、有效的内部控制机制，采取了有效措施保证内控制度得以严格执行。公司内控制度对强化经营管理、控制经营风险、规范财务会计行为、提高会计信息质量、堵塞漏洞、防止舞弊、防范案件发挥了重要作用，有效保障了公司财产安全、完整，维护了客户、投资者、股东及公司相关利益各方的权益，增强了公司的信誉度和市场竞争力，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。

金河生物科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十五日