

山东华特达因健康股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

山东华特达因健康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），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，公司董事会对公司截止 2025 年12月31日（内部控制评价报告基准日）内部控制制度的健全和有效实施进行了全面深入的自查，在此基础上对公司的内部控制进行了自我评价。

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。董事会审计与风险委员会对内部控制制度及执行情况进行审查监督。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，公司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，公司不存在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：公司及所属子公司，纳入评价范围单位占公司合并资产总额的100%，营业收入合计占合并营业收入总额的100%；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、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理与法律事务、内部信息传递、信息系统、生产管理、成本与费用管理、关联交易、行政办公、内部审计、信息披露、绩效管理；重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、采购管理、生产管理、存货管理、固定资产管理、销售业

务、财务报告、全面预算、合同管理等。

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公司内部控制手册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。

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：

重大缺陷：错报金额 $>$ 总资产或营业收入的（孰低）1%；

重要缺陷：总资产或营业收入的（孰低）5% $<$ 错报金额 \leq 总资产或营业收入的（孰低）1%；

一般缺陷：错报金额 \leq 总资产或营业收入（孰低）的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：

取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。

重大缺陷：如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，应将该缺陷认定

为重大缺陷。存在下列情形的，表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；

(2) 企业更正已上报或公布的财务报告；

(3) 内控评价工作组发现当期财务报告存在重大错报，而被评估单位内部控制在运行过程中未能发现该错报。

重要缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能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。

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：

重大缺陷：损失金额 > 100万元；

重要缺陷：10万元 < 损失金额 ≤ 100万元；

一般缺陷：损失金额 ≤ 10万元。

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：

取决于缺陷的严重程度，根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。

重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的缺陷。存在下列情形的，表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

(1) 企业缺乏重大事项集体决策程序；

- (2) 有违反国家法律、法规，受到处罚的情形；
- (3) 管理人员或技术人员纷纷流失；
- (4) 媒体负面新闻频现，给公司形象造成恶劣影响；
- (5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- (7) 出现重大产品质量事故；
- (8) 出现重大安全事故。

重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响的缺陷；

一般缺陷：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离的缺陷；

(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。

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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司持续加强内部控制建设，进一步完善法人治理结构，完善履职评价和责任追究机制，公司治理水平有效提升。2025年公司主要开展了以下工作。

（一）完善内部控制体系建设，持续提高经营管理水平

1. 结合聚焦主业的核心战略部署，顺利完成管理层换届工作，聘任公司医药研发及生产管理专业人士担任公司副总经理等职务，以提升决策效率，确保决策的科学性和合理性。

2. 核心治理制度修订。公司紧扣新修订《中华人民共和国公司法》及国有资产监督管理各项规范性要求，重点对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》以及董事会各专门委员会《工作规则》进行全面修订完善，同步调整公司经营范围、监事及监事会设置等关键治理内容，优化部分内部管控配套制度，确保公司各项治理规则与现行法律法规、国资监管要求全面对标契合。

3. 统筹推进治理体系提质增效。公司围绕战略管控、决策管控、财务管控、业务管控、风控合规一体化、治理保障六大核心维度，制定了《华特达因治理体系提升年实施方案》，系统性推进各项能力建设与机制优化。通过六大维度协同发力，进一步理顺治理权责、打通管控堵点、完善运行机制，推动公司治理体系从“健全”向“高效”转变，全面增强公司抗风险能力。

4. 抓实合规风险防控。公司坚持合规经营底线思维，扎实推进全流程合规管理工作，组织力量编制完成 2025 年度《合规风险识别评估清单》与《合规履职报告》，全面梳理排查各类合规风险点，明确合规履职标准与责任边界。同步专题开展 2025 年合规管理培训暨制度宣贯会，面向全体员工及关键岗位人员深入解读合规制度、监管要求与操作规范，强化全员合规意识，保障公司各项经营活动依法合规

开展。

5. 开展采购专项自查。公司开展重大合同及项目的采购专项自查工作，重点关注采购决策及流程的规范性，确保严格按照国家及企业内控标准，规范实施原材料采购及管理，保障采购物料质量和可追溯性。经自查，进一步促进了公司采购管理业务流程的完善性和规范性，对公司采购及产品生产质量提供了更好保障。

6. 子公司流程提质增效。达因药业紧扣自身业务发展核心需求，以提升运营效能为导向，持续优化内部组织架构与核心业务流程，着力打造敏捷高效、响应迅速的组织管理体系，全面提升管理效能与市场响应速度。重点聚焦研发、质量两大核心业务板块，开展流程专项优化工作，通过系统梳理业务链条、精准识别流程堵点与关键问题，落地实施近 40 条优化改进举措，打通业务运行瓶颈，实现了业务效率提升、运营成本优化的目标，为子公司核心业务健康发展注入强劲动力。

（二）注重内部审计监督，提高内部控制工作质量

公司对内部控制的实施形成了多层次的监督机制，公司董事会、审计与风险委员会、内部审计机构在内部控制设计和运行中发挥着相应的监督功能。

2025 年，公司按照上级单位部署，开展了审计“回头看”等整改工作。通过对审计发现问题的全面、深入自查，严格落实整改责任，建立健全长效机制，确保公司运营符合法规和上级公司要求，实现管理水平和风险防控能力的有效提升。

（三）对内部控制进行年度综合评价

内部审计机构对公司本部及所属经营单位 2025 年度内部控制工作进行了检查、评价。内控评价重点检查了医药、物业管理等业务内部控制遵循情况，在和经营单位相关人员进行充分沟通的基础上，对关注的重要领域进行了较全面的检查，对重要业务流程进行了控制测试。

本公司董事会认为：公司现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规和证券监管部门的要求。内部控制设计合理，执行有效，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。随着控制环境的变化以及公司发展的需要，公司将持续完善内部控制体系，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长：朱效平

山东华特达因健康股份有限公司

2026年4月24日