

贵州百灵企业集团制药股份有限公司 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信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

贵州百灵企业集团制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”),结合贵州百灵企业集团制药股份有限公司(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(以下简称“内控评价报告”)的有效性进行了评价。

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。董事会审计委员会负责监督、指导内部审计部门开展内部控制评价工作,并对评价报告的真实性负责。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、审计委员会及董事、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,根据内控评价结果披露未覆盖内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据对公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,对内控制度评价报告指出,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,对内控制度评价报告指出,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内控评价报告披露日至内部控制评价报告发出之日未发生影响内控评价有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

(一)内部控制评价的范围

本次评价工作依据的是《公司法》《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司内部控制指引》等法律法规,以及公司内部控制制度、流程和有关规定。

(二)内部控制评价的程序和方法

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要业务、业务事项以及高风险领域,纳入评价范围的主要业务包括:本公司、贵州百灵企业集团制药股份有限公司、贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司及其子公司、贵州百灵中医医药研究院有限责任公司、贵州灵康药业有限公司、贵州灵康科技开发有限公司、云南灵康生物材料有限公司、贵州百灵企业集团仁安药业有限公司、贵州百灵企业集团生物科技开发有限公司、百灵(南京)健康管理有限公司、百灵(泰国)医药有限公司、贵州百灵医药产业发展有限公司合并财务报表总资产的100%,营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

(三)内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作,严格按照规范标准,评价范围涵盖了公司,主要程序包括:制定评价工作方案,组成评价工作组,实施评价测试,认定缺陷标准,认定缺陷情况,汇总评价结果,编制评价报告等。在评价过程中,采用了个别访谈、调查、复核、穿行测试、实地检查和抽样等方法,广泛收集了公司内部控制设计和运行是否有效的证据,如实反映了公司内部控制的设计和运行状况。

(四)内部控制评价的缺陷认定标准

公司根据企业内部控制规范体系及其配套指引等相关规定结合公司实际情况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,并以以前年度保持一致。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:

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致的损失与利润表相关的,以营业收入为衡量标准。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不超过营业收入的5%,则认定为一般缺陷;如果超过营业收入的5%但不超过2%,则为重要缺陷;如果超过营业收入的2%,则认定为重大缺陷。

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:

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致的损失与利润表相关的,以营业收入为衡量标准。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不超过营业收入的5%,则认定为一般缺陷;如果超过营业收入的5%但不超过2%,则为重要缺陷;如果超过营业收入的2%,则认定为重大缺陷。

3.2021年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,155,535,653.48	240,809,503.71	1,396,345,157.19
资产总额	2,396,808,395.93	747,604,403.34	3,144,412,799.27
净利润	307,702,714.06	-47,181,991.37	260,520,722.69
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31

4.2022年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,155,535,653.48	240,809,503.71	1,396,345,157.19
资产总额	2,396,808,395.93	747,604,403.34	3,144,412,799.27
净利润	307,702,714.06	-47,181,991.37	260,520,722.69
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31

5.2023年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,155,535,653.48	240,809,503.71	1,396,345,157.19
资产总额	2,396,808,395.93	747,604,403.34	3,144,412,799.27
净利润	307,702,714.06	-47,181,991.37	260,520,722.69
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31

6.2024年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,155,535,653.48	240,809,503.71	1,396,345,157.19
资产总额	2,396,808,395.93	747,604,403.34	3,144,412,799.27
净利润	307,702,714.06	-47,181,991.37	260,520,722.69
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31

7.2025年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,155,535,653.48	240,809,503.71	1,396,345,157.19
资产总额	2,396,808,395.93	747,604,403.34	3,144,412,799.27
净利润	307,702,714.06	-47,181,991.37	260,520,722.69
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31

8.2026年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,155,535,653.48	240,809,503.71	1,396,345,157.19
资产总额	2,396,808,395.93	747,604,403.34	3,144,412,799.27
净利润	307,702,714.06	-47,181,991.37	260,520,722.69
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31
归属于母公司所有者权益合计	3,474,857,573.38	-635,684,340.29	2,839,173,233.09
归属于母公司普通股股东权益合计	2,291,476,270.46	-417,799,305.68	1,873,676,964.78
归属于母公司少数股东权益合计	1,183,381,302.92	-217,884,934.61	965,496,368.31

2.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

3.《2019-2021年度审计报告》;

4.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

5.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

6.《2019-2021年度审计报告》;

7.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

8.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

9.《2019-2021年度审计报告》;

10.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

11.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

12.《2019-2021年度审计报告》;

13.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

14.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

15.《2019-2021年度审计报告》;

16.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

17.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

18.《2019-2021年度审计报告》;

19.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

20.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

21.《2019-2021年度审计报告》;

22.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

23.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

24.《2019-2021年度审计报告》;

25.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

26.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

27.《2019-2021年度审计报告》;

28.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

29.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

30.《2019-2021年度审计报告》;

31.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

32.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

33.《2019-2021年度审计报告》;

34.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

35.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

36.《2019-2021年度审计报告》;

37.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

38.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

39.《2019-2021年度审计报告》;

40.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

41.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

42.《2019-2021年度审计报告》;

43.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

44.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

45.《2019-2021年度审计报告》;

46.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

47.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

48.《2019-2021年度审计报告》;

49.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

50.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

51.《2019-2021年度审计报告》;

52.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

53.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

54.《2019-2021年度审计报告》;

55.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

56.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

57.《2019-2021年度审计报告》;

58.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

59.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

60.《2019-2021年度审计报告》;

61.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

62.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

63.《2019-2021年度审计报告》;

64.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

65.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

66.《2019-2021年度审计报告》;

67.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

68.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

69.《2019-2021年度审计报告》;

70.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

71.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

72.《2019-2021年度审计报告》;

73.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

74.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

75.《2019-2021年度审计报告》;

76.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

77.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

78.《2019-2021年度审计报告》;

79.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

80.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

81.《2019-2021年度审计报告》;

82.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

83.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

84.《2019-2021年度审计报告》;

85.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

86.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

87.《2019-2021年度审计报告》;

88.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

9.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

10.《2019-2021年度审计报告》;

11.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

12.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

13.《2019-2021年度审计报告》;

14.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

15.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

16.《2019-2021年度审计报告》;

17.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

18.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

19.《2019-2021年度审计报告》;

20.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

21.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

22.《2019-2021年度审计报告》;

23.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

24.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

25.《2019-2021年度审计报告》;

26.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

27.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

28.《2019-2021年度审计报告》;

29.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

30.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

31.《2019-2021年度审计报告》;

32.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

33.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

34.《2019-2021年度审计报告》;

35.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

36.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

37.《2019-2021年度审计报告》;

38.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

39.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

40.《2019-2021年度审计报告》;

41.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

42.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

43.《2019-2021年度审计报告》;

44.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

45.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

46.《2019-2021年度审计报告》;

47.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

48.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

49.《2019-2021年度审计报告》;

50.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

51.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

52.《2019-2021年度审计报告》;

53.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

54.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

55.《2019-2021年度审计报告》;

56.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

57.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

58.《2019-2021年度审计报告》;

59.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

60.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

61.《2019-2021年度审计报告》;

62.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

63.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

64.《2019-2021年度审计报告》;

65.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

66.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

67.《2019-2021年度审计报告》;

68.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

69.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

70.《2019-2021年度审计报告》;

71.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

72.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

73.《2019-2021年度审计报告》;

74.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

75.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

76.《2019-2021年度审计报告》;

77.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

78.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

79.《2019-2021年度审计报告》;

80.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

81.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

82.《2019-2021年度审计报告》;

83.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

84.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

85.《2019-2021年度审计报告》;

86.《2023年度审计报告》;

特别公告:

贵州百灵企业集团制药股份有限公司
董事会
2026年4月27日

87.《重要前期差错更正情况的鉴证报告》;

88.《2