

# 康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

## 2023年度内部控制评价报告

康龙化成（北京）新药技术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”），结合康龙化成（北京）新药技术股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制管理制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司董事会对公司截至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，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

2023年度，公司遵循全面性、重要性和客观性原则开展内部控制评价工作。由内控内审部门牵头组织，总部及子公司各部门同事广泛参与，通过现场观察、访谈、实地盘点、业财数据分析及交易文件抽查等程序开展内控测试，对公司内部控制体系的设计及运行的效率、效果进行系统性评价。

#### （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。2023年度纳入评价范围的主要单位包括公司总部及主要子公司：康龙化成（北京）新药技术股份有限公司、康龙化成（北京）科技发展有限公司、康龙化成（北京）医药科技有限公司、康龙化成（宁波）新药技术有限公司、康龙化成（宁波）科技发展有限公司、康龙化成手性医药技术（宁波）有限公司、康龙化成（宁波）药物开发有限公司、宁波康龙生物医药有限公司、安凯毅博（宁波）生物技术有限公司、康龙化成（绍兴）药业有限公司、康龙化成（天津）药物制备技术有限公司、康龙化成（青岛）新药技术有限公司、康龙化成（成都）临床研究服务有限公司、Pharmaron US, Inc、Pharmaron (Exton) Lab Services LLC(US)、Pharmaron (San Diego) Lab Services LLC(US)、Pharmaron (Boston) Lab Services LLC(US)、Pharmaron CPC, Inc、Pharmaron UK Limited、Pharmaron Biologics (UK)Ltd、Pharmaron Manufacturing Services (UK) Ltd。纳入内控评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的76%，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以及重点关注的高风险领域涵盖控制环境、控制活动、信息与沟通、内部监督等方面，包括：

- 控制环境：治理结构、发展战略、组织架构、企业文化、社会责任；
- 控制活动：对外投资、对外担保、金融衍生品投资、关联交易、提供财务资助、信息披露、对分子公司的管理；应收与收款管理、科研项目管理、人力资源与薪酬管理、进出口业务及关务管理、采购及付款管理、存货及资产管理、工程建设及设施运维管理、信息系统管理、财务报告管理等；
- 信息与沟通；
- 内部监督。

#### （二）公司内部控制建设情况

## ● 控制环境

### 1. 治理结构

公司严格按照《公司法》、中国证监会及交易所有关法律法规要求建立健全公司治理结构，通过《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》和《经理工作细则》明确股东大会、董事会、监事会和经理层的职权和职责，形成了各司其职、协调运转和有效制衡的治理结构。

公司股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行治理。公司的重大决策事项，如：批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改《公司章程》等，须由股东大会审议通过。公司董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购和出售资产、资产抵押、对外担保、关联交易等事项，并负责公司内部控制体系的建立和监督，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。董事长是公司的法定代表人，负责主持股东大会和召集、主持董事会会议，督促、检查董事会决议的执行，及董事会授予的其他职权。公司监事会是公司的监督机构，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事会编制的公司报告进行审核并提出书面审核意见，检查公司财务状况，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等。

### 2. 发展战略

公司董事会下设战略委员会，主要负责对公司长期发展规划、经营目标、发展方针，经营战略，重大投资融资方案，重大资本运作、资产运营项目等重大事项的研究并提出建议并对其实施进行跟踪检查。

### 3. 组织架构

根据公司经营需要，已建立的管理组织体系包括：科研与生产部门，商务拓展部门，人力资源部，财务部，信息数字技术部，证券事务部，法务部，合规与 ESG 部，环境、健康与安全部，质量保证部，采购及供应链管理，化合物管理及物流部，库房部，资产管理部，设施管理部，行政部，工程项目部，公共事务部，以及内控内审部等。公司通过部门及岗位说明书明确规定了各部门的主要职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的组织分工体系，以保证各项经济业务的授权、执行、记录以及资产的维护和保管分别由不同的部门或者个人在相互协作与监督的前提下高效完成。

### 4. 企业文化

本着致力于成为国际一流的提供覆盖药物研发全过程的外包服务机构的愿景，公司努力塑造正直诚实、追求卓越、团队协作、勇于创新、提高效率、节约资源、自我完善的核心价值观，培养员工“康龙意识”，包括：服务意识、敬业意识、学习意识、团队意识、沟通意识和危机意识。公司通过《员工手册》等人力资源管理制度和规章，以及对员工进行入职培训和定期培训，不断强化企业文化的宣贯。通过《廉洁合规承诺书》的签署及对内控合规制度的广泛宣导，强化全员的内控意识和责任。

## 5. 社会责任

公司重视履行社会责任，在经营管理和业务发展的过程中，通过安全生产、产品服务质量保证、员工权益保护、社会活动、环境保护等一系列措施切实做到在为股东创造价值的同时，承担起对员工、客户和供应商等利益相关方所应履行的责任，确保经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会的可持续发展。

### ● 控制活动

公司在业务快速发展、人员及组织结构不断调整的形势下，注重内部管理标准、流程的持续规范，提高关键业务环节控制措施的效率和效果，具体表现在：

#### 1. 销售及收款管理

公司结合实际业务情况建立了销售业务管理流程，包括客户开发与管理、销售定价管理、销售合同及订单管理、交付管理、收入确认、开票与收款、应收账款及坏账管理等一系列销售业务环节进行规范管理和控制，通过项目开票、回款进度分析、应收款项账龄分析等控制措施，加速资金回款，减少坏账损失，促进公司业务稳定增长。

#### 2. 科研项目管理

公司已搭建并持续优化完善科研项目管理信息化平台，在产研协同一体化、项目精细化核算、项目数据 BI 分析等方面取得实质性进展，实现了跨公司、跨部门的项目协同管理，有效集成科研项目管理信息，提高项目管理效率和效果。

#### 3. 人力资源与薪酬管理

人力资源部根据公司实际情况，建立完善适合公司发展需要的人力资源管理体系和人才战略规划。继续深化“三支柱”转型工作，通过“共享服务中心”、“人力资源业务伙伴”和“专家中心”三个职能模块，促进公司人力资源管理在

流程规范、运营效率、专业方案以及与业务融合等方面的变革与提升。人才培养方面，搭建领导力培训架构，深入业务部门，定制领导力和业务赋能工作坊；结合安全、质量、合规等方面的内部管理要求，优化新员工培训课程，提高员工胜任能力，强化职业操守。

#### 4. 采购及付款管理

采购部结合公司业务的发展变化及内部管理要求，深入完善采购管理相关制度和流程。供应商管理方面，公司范围内整合供应商，发展长期战略合作关系，提高议价能力，降低采购成本；细化供应商评估标准，建立量化分析模型，完善供应商合规评估程序，加强供应商现场审计。管理信息化方面，继续完善采购需求、订单、合同、验收、付款及库存线上管理流程的应用控制，梳理、规范采购主数据信息，降低采购业务的内控风险。

#### 5. 进出口业务及关务管理

公司化合物管理及物流部根据公司业务的发展及海关监管要求，持续细化、完善公司进出口及关务管理制度和流程。公司层面整合物流商，统一对物流商的管理标准。建立清关共享中心，规范清关作业流程，提高清关效率。继续完善公司进出口业务全流程信息化平台，实现进出口需求沟通、报关信息复核、验收、交易登记及单证报管、物流跟踪、税费审核等环节的线上管理。根据公司各板块的业务特点及海关相关法律法规要求，定制进出口业务流程及关务合规培训，加强对业务人员的合规宣导。

#### 6. 存货与资产管理

库房部和资产管理部建立并持续完善存货及资产管理相关制度和流程，规范存货及资产验收、登记、调拨、报废、处置、盘点等管理环节，确保公司资产安全、完整。

#### 7. 工程建设及设施运维管理

工程部制定并不断完善工程建设项目管理制度和流程。工程招标环节，统一规范项目材料设备品牌，优化设计方案，实现降本增效；完善询价文件和合同条款，规范承包商责任义务；施工阶段，明确认价规则，规范工程变更、洽商及现场签证管理标准和流程，加强对项目管理人员的操作培训；工程结算阶段，预结算组定期与项目部和承包商召开结算会，推进结算进度；加强结算审核的专业化分工及内部复核控制，合理控制工程成本。

设施管理部制定并持续优化公司设施维护与改造管理流程，在改造需求与方案审批、预结算、合同签订、验收与结算管理等环节明确内部管理要求；建立并完善承包商管理标准，加强施工现场安全管理；加强设施、设备效能分析，厉行节能减排。

#### 8. 合同及印章管理

公司制定了合同及印章管理制度，明确合同及印章使用的内部申请、审批及后续管理要求。内控内审部定期抽查审核盖章文件，向业务人员及印章管理人员提示管理风险，明确印章管理责任；根据公司业务特点设计开发公司合同及印章管理系统，落实合同及印章管理流程关键控制。

#### 9. 信息系统管理

信息数字技术部在 IT 基础设施建设、信息系统开发与运维、信息安全管理等方面不断细化、完善管理。建立系统账号权限管理、日志审阅、数据备份控制；统一 IT 资产主数据库及 IT 报修平台，加强运维数据分析，识别风险；加强电脑终端信息安全防控措施及员工信息安全培训；规范信息系统开发与运维管理流程，包括需求评审、开发测试、部署上线等关键控制。

#### 10. 资金、税务及财务报告管理

公司财务部在资金、财务核算与报表、税务及财务分析等方面进行专业化分工，深化财务共享职能，完善财务信息系统，提高财务管理效率。持续完善公司财务管理规章制度及管理标准，对公司财务报告管理各个环节进行有效控制，为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证。

#### 11. 对外投资管理

公司基于《公司章程》及法律法规的相关规定建立了《对外投资管理制度》，对于重大投资的投资范围、审批权限、组织管理机构、决策程序、执行中的管理等进行明确规定。此外，公司在《对外投资管理制度》的基础上还制定了《期货和衍生品交易业务管理制度》对金融衍生品交易的种类和规模、审批权限、操作规范及流程、后续管理、风险管控及信息披露等进行了明细规范。按照相关规定，公司及各子公司不进行单纯以盈利为目的金融衍生品交易，所有金融衍生品交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值、规避和防范商品价格波动风险、汇率风险和利率风险为目的。2023 年度，公司的重大投资决策符合监管要求及公司制度中相关审批权限的规定，金融衍生品交易均以套

期保值为目的，有具体经营业务为依托。重大投资均经过了风险分析，合理控制了投资风险。

#### 12. 对外担保管理

公司制定了《对外担保管理制度》，明确规定公司对外担保必须依照公司章程的规定，经董事会或股东大会审议。未经公司董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。制度对于对外担保的审批权限、决策及执行程序、日常管理及风险控制、信息披露及违规责任追究等进行了明确规定，从而有效控制公司对外担保的风险，保证公司资产安全。2023 年度，除公司对控股子公司向银行申请授信额度进行借贷以及开立信用证提供担保外，公司及子公司未提供其他对外担保。

#### 13. 关联交易管理

为保证公司与关联方之间的交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司、非关联股东、债权人及其他利益相关人的合法权益，公司根据相关法律法规建立了《关联/关连交易管理制度》。制度对于关联人和关联交易的范围进行了说明，规范了关联人报备、关联交易定价、关联交易审批权限、关联交易的回避制度、日常关联交易的程序，并且按照交易所的有关规定明确了关联方及关联交易披露的要求。2023 年度，公司的关联交易严格按照公司关联交易相关规定执行，经过了董事会的审批以及获取了独立董事的独立意见。

#### 14. 提供财务资助

为使公司关键岗位高知人才随公司长期发展，并促进员工安居乐业、提高生活质量，经董事会审批通过，公司制定并发布了《关于公司为员工购房提供财务资助的公告》，为符合资格的员工提供最长 5 年、最高额度不超过 60 万人民币的免息购房借款资助。公司人力资源管理部与财务部制定并执行员工购房借款管理标准和流程，加强对员工购房借款资格及申请文件审核，借款额度和还款控制、定期对账，以及对借款员工后续绩效情况的监督等。

#### 15. 信息披露管理

公司建立健全了《信息披露管理制度》及《重大信息内部报告制度》，明确了信息披露的基本原则、需披露的主要内容、对外披露的程序、信息披露的管理和责任以及保密措施等内容，与上市地交易所的监管要求保持一致。公司还建立

了《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《内幕信息知情人管理制度》，明确规定公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利、义务和责任。2023 年度，公司的相关责任人及责任部门严格执行相关制度，真实、准确、完整、及时地披露了公司有关经营活动与重大事项的公告。

#### 16. 对子公司的管理

为加强公司总部对分子公司的管理，建立有效的管控与整合机制，确保公司合并财务报表真实可靠，公司制定了《分子公司管理制度》，对子公司的组织及人员管理，财务与经营管理、权限管理、投资、担保及关联交易管理、重大事项报告、内部审计及考核奖惩等做了明确规定，对分子公司实行合并财务报表，以促进分子公司规范运作、有序健康发展，提高公司整体运作效率和抗风险能力，切实维护公司和全体投资者利益。

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。

#### ● 信息与沟通

公司搭建了 OA 企业信息化管理平台，作为内网门户，集成内部管理系统，通过流程驱动协同办公，与企业微信关联，实时更新发布、并向全员推送公司制度、公告、培训课程、行业咨询等信息，使得各公司、各部门员工之间的信息沟通传递更加迅速有效。

#### ● 内部监督

公司建立了内控内审部，在董事会下设的审计委员会及公司管理层的指导下，制定并执行内控内审工作计划，有步骤地开展一系列内控内审项目，包括但不限于专项审计、流程梳理、辅导培训及内控自评等，对公司业务与财务活动进行监督检查，协助业务部门识别内控风险并提出管理建议，推动公司内控管理工作的持续完善。内控内审团队配备专职内控内审人员，注重培养内控内审人员的专业素养和沟通技巧，并结合监督需要，聘请了专业外部咨询机构协助开展内控内审项目。

#### （三）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其他内部控制监管要求，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。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	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的2.5%	利润总额的2.5% ≤ 错报 < 利润总额的5%	错报 ≥ 利润总额的5%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的0.5%	资产总额的0.5% ≤ 错报 < 资产总额的1%	错报 ≥ 资产总额的1%
经营收入潜在错报	错报 < 经营收入总额的0.5%	经营收入总额的0.5% ≤ 错报 < 经营收入总额的1%	错报 ≥ 经营收入总额的1%
股东权益（所有者权益）潜在错报	错报 < 股东权益总额的0.5%	股东权益总额的0.5% ≤ 错报 < 股东权益总额的1%	错报 ≥ 股东权益总额的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：

（1）具有以下特征的缺陷，至少定为重大缺陷：

- 发现董事、监事和高级管理人员的任何程度的舞弊；
- 公司更正已公布的财务报告；
- 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；

- 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

（2）具有以下特征的缺陷，至少定为重要缺陷：

- 未建立反舞弊的相关制度；
- 未依照公认会计准则选择和使用政策；
- 对定期报告期内报送的财务报告频繁更正；
- 其他可能影响财务报告使用者正确判断的重要缺陷。

（3）具有以下特征的缺陷，定为一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜

在负面影响的性质、影响的范围等因素将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

（1）重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的1%；

（2）重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的0.5%，但小于1%；

（3）一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额的0.5%。

非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）内部控制有下列情形之一的，即可能存在重大缺陷：

- 决策程序不科学，导致决策失误；
- 违犯国家法律、法规；
- 管理人员或技术人员纷纷流失；
- 影响公司声誉的重大事项，如媒体负面新闻频现；
- 重要业务缺乏制度或制度系统性失效；
- 内部控制评价结果特别是重大缺陷在合理的时间内未得到整改。

（2）内部控制有下列情形之一的，即可能存在重要缺陷：存在虽不及重大缺陷严重程度及所导致的严重后果，但对达到公司的内部控制目标造成阻碍，影响公司正常生产经营的缺陷。

（3）内部控制有下列情形之一的，即可能存在一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

#### （四）内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告及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财务报告和内部控制设计及执行层面的重大缺陷和重要缺陷，公司按照企业内部控制规范体系及其他内部控制监管规定，在所有重大方面保持了有效控制。针对报告期内发现的一般缺陷，公司均制定了相应的整改措施并推进落实，不断规范公司运营管理，提高风险防范能力。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司将在下一年度结合业务发展变化的实际情况，不断梳理和优化内控管理流程，修订和完善内控管理制度，加强管理信息化建设，强化监督检查职能，及时发现管理漏洞和风险隐患，跟进整改进度，持续完善公司内部控制体系，使之始终适应公司发展的需要和国家法律法规的要求。

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司董事会  
董事长签字（已经董事会授权）： **Boliang Lou**

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司  
2024年3月27日