

创业慧康科技股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

创业慧康科技股份有限公司全体股东：

根据《公司法》《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”），结合创业慧康科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至2024年12月31日（内部控制自我评价报告基准日）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、内部控制评价的范围

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业务和事项包括：治理结构、组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、外部影响、货币资金管理、采购与付款、销售与收款、存货管理、投资管理、控股子公司管理、关联交易、研究与开发、信息披露管理、投资者关系管理等；重点关注的高风险领域主要包括：对下属企业的管控、重大投资决策、关联交易、研究与开发等。

纳入评价范围的主要单位为公司及合并范围内子公司。

公司在以下五个方面建立和实施内部控制体系：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督。

（一）控制环境

1、法人治理结构与组织架构

在新“国九条”及“1+N”相关政策体系所确立的强监管、防风险、促高质量发展的大背景下，公司进一步加强了内部治理机制的建设。公司按照《公司法》《证券法》等相关法律法规以及《公司章程》，制定并实施的内部控制制度包括：《股东大会议事规则（2022年4月）》《董事会议事规则（2021年4月）》《监事会议事规则（2021年4月）》《关联交易管理制度（2024年4月）》《独立董事制度（2024年4月）》等规范的管理制度和议事规则。公司根据自身实际经营情况，不断完善法人治理结构，保证公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作，形成了科学有效的制衡机制。

股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会下设战略与ESG委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，建立相应工作制度，提高董事会运作效率。董事会有11名董事组成，其中4名为独立董事。独立董事担任审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会的召集人，涉及专业的事项首先要经过专业委员会通过后才提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。

监事会由3名监事组成，其中1名成员由职工代表担任并由公司职工民主选举产生，对公司财务以及董事、监事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

公司制定了相关运营管理规定，从财务管理、采购管理、人事与绩效管理、对外投资、研究与开发及其他事务管理等对公司总部层面，各职能部门、分/子公司的职责权限进行了划分。

公司通过召开总经理办公会议，拟定内部管理机构设置方案、基本管理制度、公司薪酬福利制度等方案，制定公司具体规章，审议向董事会及董事会下属专业委员会、监事会提交的提案或工作报告及其他重要事项。

同时，公司设总经理一名，由公司董事会聘任或解聘，设副总经理若干名，由总经理提名，董事会聘任或解聘。总经理根据董事会制定的《总经理工作细则（2021年4月）》，主持公司日常业务经营和管理工作，向董事会负责。

2、机构设置与权责分配

公司在治理结构所确定的内部控制基本组织框架基础上，设立了满足公司经营管理所需要的职能机构，形成了与公司实际相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰。各职能部门能够各司其职、有效配合，保证了公司生产经营活动的有序进行。

3、内部审计

为加强公司内部审计的管理工作，提高审计工作的质量，实现公司内部审计工作标准化、规范化，依据《审计法》《关于内部审计工作的规定》等法律法规以及《公司章程》的相关规定，并结合公司的实际情况，公司设立了内部审计机构，配备3名专职审计人员，设部门经理一名，由董事会审计委员会聘任，审计机构直接对审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉，根据公司经营的实际需要定期不定期对公司及子公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。

2024年，公司内审部按照《2024年企业审计年度总体工作计划》分季度共完成包括关联交易、信息披露等9项内部审计项目，共计召开4次审计委员会会议，整改内审内控相关制度5个，主要涉及44项条款，包括修订《审计委员会工作细则（2024年4月）》《独立董事制度（2024年4月）》等。

4、人力资源

公司根据经营和发展战略，建立了科学严谨的人力资源管理体系，并针对员工聘用、培训、考核和薪酬福利等环节制定了符合法律法规及监管要求的人事管理制度，包括《创业慧康科技股份有限公司绩效考核管理办法》《创业慧康科技股份有限公司招聘管理办法》等。在人才选拔与培养方面，公司建立了公开、公平、公正的评价体系，实行优胜劣汰机制，确保人力资源配置的高效性。优化绩效管理和人才激励机制，促进了内部的有效分工与协作，提升了团队的整体效能。同时，公司建立了完善的薪酬和福利体系，包括社会保险、住房公积金、补充医疗保险、工会福利以及女职工福利等，促进公司的可持续发展和社会责任履行。

2024年，公司优化绩效考核、薪酬福利等机制，强化人才梯队和组织能力建设，推动人才内部流动，培育关键岗位领导力，加强员工专业能力培训等，助力公司提升核心竞争力。

5、企业文化

公司高度重视企业文化的建设，秉承“创造智慧医卫，服务健康事业”的公司宗旨，确立“成为健康中国卓越领跑者”的公司愿景，以及“团结创新、领先一步、服务用户、共同进步”的经营理念。公司持续开展企业文化宣贯和培训，

将公司推崇的文化理念融入员工的培训、宣传和管理实践中，以促进企业文化的深入推广，提升员工对企业文化的认识和认同。同时，公司制定了员工行为准则，逐步将公司文化理念融入员工的日常行为，以提高员工素质，营造积极向上的企业文化氛围。公司致力于将员工的个人愿景与企业发展紧密结合，以增强员工的归属感和责任感，从而提升公司的向心力和凝聚力。

6、社会责任

2024年，公司持续优化与完善公司可持续发展管理体系，依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第17号——可持续发展报告（试行）（2024年4月）》积极推进与探索可持续发展理念与公司业务各个环节的融合，切实履行社会责任。报告期内，公司战略与ESG委员会对公司ESG治理提供决策建议，公司根据开展的社会、环境和可持续发展活动等实际情况梳理并发布《2024年度可持续发展报告》。

公司荣获证券时报“2024中国上市公司ESG百强”、浙江省企业社会责任促进会“2024杭州市上市公司ESG战略慈善影响力成长企业”、价值在线“2024年上市公司ESG价值传递奖”等荣誉，公司ESG报告获得国证ESG评级“AAA级”、秩鼎ESG评级“AA级”、商道融绿ESG评级“A-级”等权威机构高水平评级。

（二）风险评估

公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系：按照“权责分明、相互制衡”的原则，根据公司的经营特点，建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层等法人治理结构以及内部审计、业务部门内部控制所组成的风险控制架构，并明确划分了各层风险评估、风险对策职能。根据设定的控制目标，定期召集各职能部门负责人进行风险识别和风险评估，并依据评估的结果，及时采取相应的措施，做到风险可控。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了责任追究制度。

（三）控制活动

公司按照经营活动的需要，在生产经营的各个环节建立了一系列内部控制机制，确保各项工作都有章可循，管理有序。

1、控制措施

（1）职责分工控制

合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。同

时，为了防止错误或舞弊的发生，明确各部门责任与权利，均建立了岗位责任制。

(2) 授权审批控制

公司按交易金额大小以及交易性质划分两种层次的交易授权，即一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务，采取各职能部门负责人、财务负责人、副总经理和总经理分级审批制度，以确保各类业务按程序进行。对于非常规性交易事件，如收购、兼并、投资、增发股票等超越总经理办公会议权限的重大交易事项，需经董事会或股东大会审批。

(3) 会计管理系统控制

公司严格按照《公司法》《会计法》《企业会计准则》《内部会计控制规范——基本规范》等法律法规及其补充规定的要求，制定了规范、完整、适合公司的财务管理制度及相关操作规程，明确了各项会计工作流程、核算办法，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

公司在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行、记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行，充分发挥了会计的监督职能。

(4) 财产保护控制

公司财务部根据各项会计政策及财务管理制度对货币、存货、固定资产的增减进行账务处理，并对实物资产确定保管人或管理部门，严格限制未经授权人员接触和处置资产，实行定期财产清查和不定期抽查相结合的方式进行控制，做到账实相符。

(5) 固定资产循环的内部控制

固定资产是企业组织生产的重要设备，为了加强对公司固定资产的管理，公司对固定资产的取得必须由使用部门向供应部门提出申请，大额设备的购置组织专人论证，获得批准后制定采购计划。固定资产的报废和毁损应及时办理报废手续，对于未到使用年限提前报废的固定资产，要核查并分析原因。规范固定资产的操作及维修保养，确保固定资产的安全完整。

(6) 预算控制

公司实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，财务部按季分析预算执行情况，对预算执行偏差与业务部门沟通查找原因；召开费用预算执行研讨会，研讨有效费用控制办法，强化预算约束。

(7) 运营分析控制

公司建立了运营情况分析制度，经理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过各种分析方法，定期开展运营情况分析，及时发现问题，查明原因并加以改进。

(8) 绩效考评控制

建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

2、重点内部控制

(1) 货币资金管理

针对货币资金管理工作，公司制定了《现金管理制度》，对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位严格分离，相关机构和人员存在相互制约关系。规定了货币资金从支付申请、审批、复核与办理支付等各个环节的权限与责任。

(2) 销售与收款管理

公司财务部和负责销售业务的相关部门，制定了相关内部管理制度。对定价策略、条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定，公司通过强化对销售业务部门销售收入、销售毛利、应收账款回收等核心指标的考核，有力地保障了应收账款的回收力度。

(3) 采购与付款管理

公司设置采购部门专职从事办公用品、第三方软件、硬件等采购业务。对采购过程中在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

(4) 投资管理

公司对投资项目可行性研究、决策权限、审批程序、投资执行控制、投资处置控制等方面作出了全面规定，保证投资决策的科学化和经营管理的规范化。

(5) 控股子公司管理

公司对子公司的人事管理、财务管理、经营决策管理、内部审计监督，信息管理等进行监督管理，规范控股子公司经营管理行为，促进子公司健康发展，优化公司资源配置，提高子公司的经营积极性和创造性。

(6) 关联交易管理

公司依据《关联交易管理制度（2024 年 4 月）》，确定董事会和股东大会各自的审批权限，规范公司的关联交易及其披露，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则。

（7）研究与开发管理

公司始终坚持研究与开发过程风险管理的理念，对公司研发活动过程严格管理，以促进公司自主创新，增强核心竞争力。公司拥有 CMMI5 级资质，建立了 CMMI 研发管理体系，并借鉴 CMMI 管理体系制定了研发项目管理制度，规定了研发项目从立项到开发的工作流程，明确授权批准的方式、程序和相关控制措施，规定审批人的权限、责任以及经办人的职责范围和工作要求等。通过加强研究与开发管理，为公司的持续发展提供了产品和技术储备，保障了公司战略目标的实现。

（8）信息披露的管理

公司建立信息的内部沟通、汇报及反馈机制，确保信息及时准确传递。公司严格按照创业板上市公司信息披露要求建立与之相适应的信息披露制度，制定《重大信息内部报告制度（2022 年 4 月）》《内幕信息知情人登记管理制度（2023 年 4 月）》《年报信息披露重大差错责任追究制度（2022 年 4 月）》等与信息披露相关的内控制度，明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。公司信息披露事务由董事会统一领导和管理。公司证券部为公司信息披露事务的管理机构，具体负责信息披露及投资者关系管理工作，并设置了联系电话、电子邮箱等投资者沟通渠道，加强与投资者之间的互动与交流。

2024 年度，公司快速响应《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等相关法规监管要求，制定了《舆情管理制度（2024 年 12 月）》，加强舆情监测分析，建立快速反应和应急处置机制，及时、妥善处理舆情对公司可能造成的影响，切实保护投资者及公司的合法权益；公司披露公告文件数共计 44 份，互动易平台回答投资者提问 120 条，举办业绩说明会 1 场。

（四）信息与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（五）内部监督

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2023 年 12 月）》，公司设立了内审部，并配置了专职人员，在董事会审

计委员会领导下对全公司及下属各企业、部门的财务收支及经营活动进行审查和监督，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会和管理层。

此外，内审部加大了对内部控制的监督力度，除对公司财务收支和经营成果进行审计外，还对研发生产资料管理、采购、固定资产管理环节进行重点审计。

三、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。公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

特此报告。

创业慧康科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 14 日