

云南沃森生物技术股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2025]第 5-00016 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制审计报告

大信审字[2025]第 5-00016 号

云南沃森生物技术股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了云南沃森生物技术股份有限公司（以下简称贵公司）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《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》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚翠玲

中国 北京

中国注册会计师：胡宜鹏

二〇二五年四月十日

云南沃森生物技术股份有限公司

2024年度内部控制评价报告

云南沃森生物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”），结合云南沃森生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，以持续优化公司内部控制制度，完善风险评估机制，强化重点领域和高风险领域内部控制的有效性，加强内部控制缺陷识别、防范化解重大风险因素，促进公司经营效率与效果提升，梳理公司业务流程与管理链路，精准洞察制约效率的症结与管理短板，以评价促优化，推动流程再造与管理创新；强化各能力平台、业务单元、职能部门协同联动，全方位提升资源运用效率，塑造卓越运营竞争力，实现高质量、可持续发展，保护投资者合法权益为目的，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司对 2024 年度内部控制的建立健全及有效运行进行了全面深入的自检、自查，我们对公司 2024 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单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：公司和直接控制、间接控制的十九家子公司，即云南沃森生物技术股份有限公司、玉溪沃森生物技术有限公司、上海泽润生物科技有限公司、玉溪泽润生物技术有限公司、上海泽润安珂生物制药有限公司、北京泽润创新生物技术有限公司、上海沃嘉生物技术有限公司、沃嘉生物技术有限公司、云南沃嘉医药投资有限公司、上海沃泰生物技术有限公司、沃森亚太有限责任公司、昆明沃森生物技术有限公司、北京沃森创新生物技术有限公司、北京微达生物科技有限公司、广东沃森医药技术有限公司、广州沃森健康科技有限公司、四川沃森创新生物技术有限公司、普洱沃森生物科技发展有限公司、云南疫苗实验室有限公司、沃森生物香港有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构与公司治理、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、研究与开发、知识产权、生产管理、质量管理、销售业务、采购业务、国际业务、工程项目管理、合同管理、信息化管理、投资管理、内部审计、资金活动、财务报告、预算管理、担保业务、募集资金管理、关联交易等方面。

公司内部控制评价主要领域包括：组织架构、内部机构设计的科学性，权责分配的合理性，决策机制的规范性和有效性，运营管理的效率和效果；发展战略制定的合理性和实施的有效性；人力资源激励约束、关键岗位人员管理机制的合理性；研究项目科学论证及论证的充分性，研发资源配备的合理性及研发管理的有效性，合作研究项目的可行性及责权相称性，研究成果的转化应用及知识产权保护体系的完整性；工程项目立项、设计、招标、建设、验

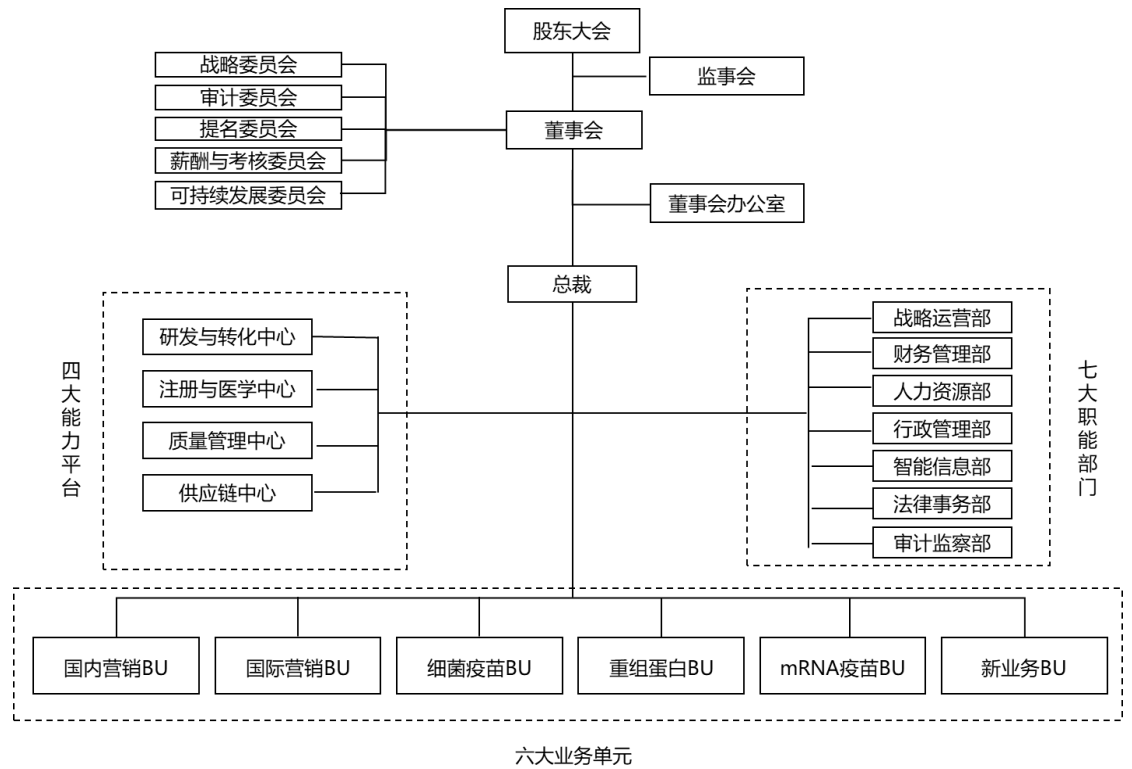
收等环节内部控制及风险管理实施的有效性；生产、质量体系的建立健全是否符合国家、行业的最新要求及实施的有效性；销售业务的合法、合规性及各环节内部控制实施的有效性；国际业务的合规性及风险控制的有效性；信息系统的安全、可靠、有效性。

重点关注的高风险领域主要包括：治理结构设置、运行、决策的规范性和有效性；投资决策程序的合规性、投资决策依据的充分合理性、投资项目的收益和风险以及投后管控的有效性；资金资产管理的合规性；交易与关联交易行为的规范性等方面。

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。

1、组织架构及公司治理

2024 年公司根据战略布局及经营发展需求，为进一步强化组织能力建设，激发、增强组织活力和战斗力，以组织力量推动公司战略转型和长期成长，经公司第五届董事会第十九次会议审议通过，公司对组织架构及相关职能进行优化调整。调整后的组织架构如下：



公司股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》《云南沃森生物技术股份有限公司章程》《云南沃森生物技术股份有限公司股东大会议事规则》等相关规定和要求，规范召集召开股东大会，确保全体股东特别是中小股

东享有平等地位，充分行使自己的合法权利。2024 年，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，由董事长主持，均聘请了见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。股东大会均采用现场会议结合网络投票的方式召开，对公司回购股份并注销及减少公司注册资本、年度报告、利润分配、聘请会计师事务所等重大事宜作出了有效决议。

公司董事会行使经营决策权，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、可持续发展委员会五个专业委员会。战略委员会主要负责对公司长期发展战略规划、重大投资方案、重大资本运作等影响公司发展的重大事项进行研究、提出建议，并对以上事项的实施进行检查；审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司的各项业务活动、财务收支、经营管理活动的真实性、合法性、安全性和有效性进行检查评价；提名委员会主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究、审查并提出建议；薪酬与考核委员会主要负责制订公司董事及高级管理人员的考核标准，进行考核并提出建议，同时负责制订、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；可持续发展委员会主要负责对公司可持续发展战略、政策、架构、商业模式进行评估，对公司 ESG 与合规管理的风险及机遇应对措施、战略和目标规划及其履行情况进行指导、审议、监督。

公司监事会严格按照《云南沃森生物技术股份有限公司章程》《云南沃森生物技术股份有限公司监事会议事规则》的规定行使监督权，对公司董事、总裁及其他高级管理人员的行为及公司、各子公司的财务状况进行监督及检查，维护公司和股东的合法权益，向股东大会负责并报告工作。

公司经营管理层对内部控制制度的制订和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各子公司和职能部门行使经营管理职权，保证公司的正常经营运转。各职能部门的职责范围基本涵盖了《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》中的各项管控要求，为公司实现内部控制和规范管理提供了机构和人员保障。各子公司和职能部门在日常生产经营活动中负责具体实施公司股东大会、董事会的各项决策，完成生产经营任务，管理公司日常事务。

2024 年公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《上市公司监管指引》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等有关法律法规的要求，不断完善和

规范公司内部控制的组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的运作规范、有效，维护投资者和公司的利益。公司组织机构分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，各组织间各司其职，运行情况良好。

2、发展战略

为适应公司战略发展需要，提升企业核心竞争力，健全战略规划决策程序，公司设立了董事会战略委员会。

2024 年是我国全面落实“十四五”发展规划的关键之年。疫苗产业作为生物制药行业的细分领域，是关系国计民生、社会稳定和经济发展的战略性新兴产业，是实现健康中国的重要基础，目前我国的疫苗产业正朝着高质量发展转型。公司深度融合到全球疫苗产业供应中，积极参与健康中国的建设，始终秉承“让人人生而健康”的主旨，坚持以技术创新为驱动、以质量优质为基石，致力于将公司发展成为走向世界的中国疫苗创新型企业。

在新产品开发方面，2024 年 11 月，公司吸附破伤风疫苗获得国家药品监督管理局签发的《药物临床试验批准通知书》；2025 年 1 月，20 价肺炎球菌多糖结合疫苗向国家药品监督管理局申请临床试验获得受理。多年来，公司始终坚持以创新技术为新动能，持续保持研发高投入，集中优势资源，加快新产品的开发和迭代。

在生产方面，由公司控股子公司玉溪泽润自主研发的双价人乳头瘤病毒疫苗通过了 WHO 预认证，不仅标志着该产品的安全性、有效性和质量可控性符合 WHO 的标准，生产管理体系达到了 WHO GMP 的要求，也反映了公司正在兑现“为全球、特别是中低收入国家和地区，持续提供安全有效的平价疫苗，满足全球不同收入水平人群的需求”的承诺，为实现全球疫苗广泛覆盖和平等获取迈出坚实步伐。

在市场方面，截至目前，公司的疫苗产品已累计出口至 22 个国家，覆盖东南亚、南亚、中亚、非洲、美洲等区域市场，其中两款重点疫苗产品分别被摩洛哥、埃及纳入国家扩大免疫计划。2024 年，国际业务收入首次达到 5.7 亿元，增速达 98%；重点产品 13 价肺炎球菌多糖结合疫苗居国内市场份额第一。

在国际业务方面，2024 年公司与埃及两家本地企业 Vacsera 和 VBC 开启了疫苗本地化合作，计划助力提升非洲疫苗制造能力；13 价肺炎球菌多糖结合疫苗实现首次出口至印度、菲律宾和印度尼西亚，收到阿曼苏丹国卫生部药品安全中心签发的《产品注册证》；双价 HPV 疫苗收到印度尼西亚食品与药品管理局签发的《产品上市许可证》。

2024 年，为了应对当前市场环境和竞争格局的深度变化，公司启动一系列变革项目，通

过变革持续提升公司运作水平，激发组织凝聚力和战斗力；为了推动公司战略转型和长期可持续发展，公司高度重视前瞻性战略布局，通过系统梳理、科学研判，初步形成了公司未来五年发展战略规划初稿，公司将聚焦创新性产品开发，持续打造全球疫苗供应链体系，为我国疫苗产业步入高质量发展贡献沃森力量。

3、社会责任

公司以“播种健康，创造美好”为使命，以“做受尊敬的企业公民”的社会责任理念，始终坚持诚信、互利、平等的原则，在追求经济效益的同时，全力保障产品质量，注重环境保护，重视员工的合法权益，努力在日常经营活动中践行“企业公民”的职责要求，促进企业与社会和谐发展。

世界卫生组织认为免疫接种是最有效和最具成本效益的卫生干预措施之一。健康可及议题作为公司战略性议题，公司董事会对本公司履行健康可及的理念、目标、策略及架构、实施情况等肩负最终责任，可持续发展委员会全面监督健康可及战略的推进，并根据实际情况修订。公司成立健康可及工作组，由健康可及工作组负责制定、执行健康可及目标和实施方案。2024 年，公司制定《云南沃森生物技术股份有限公司健康可及政策》《云南沃森生物技术股份有限公司公平定价政策》《云南沃森生物技术股份有限公司助力解决抗微生物药物耐药性问题的声明》等政策制度，确立促进全球健康可及的责任立场，并作为指导原则融入公司经营，更好地响应联合国“良好健康与福祉”可持续发展目标。

为贯彻、落实国家环境保护战略和可持续性发展战略，公司建立健全环保组织机构，完善生态环保管理体系，持续完善公司环保管理制度，编制完成突发环境事件应急预案，严格落实法律法规及各项政策要求，实施精益化管理，通过采用“总量控制”的方法控制污染物的排放等措施，确保项目环保手续齐全，持证、按证排污，不断提高企业生态环保管理水平。公司实施环境经济可行的 VOCs 减排控制措施，按照“一厂一策”的管控原则，通过强化源头控制、加强无组织排放控制、提升末端治理，实现 VOCs 减排，促进区域环境空气质量持续改善。

公司严格遵守国家有关法律法规的要求，全面落实安全生产责任制，不断健全应急机制，建立应急救援的组织机构、预警机制，配备必要的物资保障，开展应急救援、逃生演练活动，强化应急救援协调联动机制和联合处置机制等应急救援能力；同时，通过严格排查安全隐患，层层落实安全生产责任制，加强安全隐患治理整改力度，并结合“安全生产月”等各项教育宣传和隐患排查发现整改专项活动，强化消防安全演练的成效，增强员工安全生产意识等各管理措施，确保公司实现安全生产零事故。

公司为严格把控产品质量，建立了三级质量监控体系，对原材料采购到终端产品的所有环节进行质量监控，所有监控措施均符合国家 GMP 等法规要求。公司采用先进的生产技术装备和中控手段，严格遵照注册批准的生产工艺进行产品生产，并通过持续的 GMP 培训加强员工质量意识，规范生产过程控制，并严格遵守监管机构的规定，对日常监管检查、风险检查、专项检查、跟踪检查等各项检查中存在的问题及时进行纠偏，严保产品质量，从而保障了公司产品的安全、有效。

公司严格执行国家相关法律、法规，依法保护员工的合法权利。公司定期组织员工健康体检、建立员工互助基金，关爱员工生活。公司党委办公室积极组织员工参与各类公益活动。

公司继续推动“玫瑰行动”青春期健康教育公益项目和“爱婴行动——爱婴医院出院健康指导”项目的开展。为贯彻落实《“健康中国 2030”规划纲要》《中国妇女发展纲要（2021-2030 年）》，提高妇幼健康水平，根据国家卫健委、教育部、全国妇联等十部委《加速消除宫颈癌行动计划（2023-2030）》关于进一步提升适龄女性宫颈癌防控意识，提高 HPV 疫苗接种率，有效预防和控制宫颈癌发生，切实保障女性健康的文件精神，践行企业社会责任，做受尊重的企业公民，积极回馈社会，2024 年，子公司玉溪泽润向河南省、湖北省、江西省、山东省、陕西省、四川省、天津市和云南省共 8 个省/直辖市合计捐赠双价 HPV 疫苗超过 16 万剂。同时，公司与伍连德基金会合作开展“中国低卫生资源地区消除宫颈癌示范项目”，玉溪泽润向我国低卫生资源地区捐赠约 1.4 万剂双价 HPV 疫苗。为支持地方教育事业发展和相关慈善活动，报告期内，玉溪泽润向玉溪市第一幼儿园捐赠人民币 4 万元，用于玉溪市第一幼儿园的教育教学及建设，子公司玉溪沃森向仁怀红十字会捐赠 2 万元。“爱婴行动-爱婴医院出院健康指导”项目成功举办 7 场，以母乳喂养和预防接种作为核心内容，为爱婴医院各级人员分享“爱婴行动”相关经验、提供产儿科技能提升培训指导等，覆盖参会人员超 1000 人。

详见公司《2024 年度可持续发展报告》。

4、企业文化

公司以沃森生物价值观与准则为指引，持续推进企业文化体系建设，通过多渠道、多维度传承和弘扬沃森生物企业文化，激发员工的认同感、使命感，增强员工的凝聚力、向心力。

公司制定《云南沃森生物技术股份有限公司商业道德行为规范》《云南沃森生物技术股份有限公司反舞弊、反洗钱、反贿赂管理制度》《云南沃森生物技术股份有限公司员工职业道德行为规范》等内部政策制度，将反舞弊、反洗钱、反贿赂等要求覆盖到全体员工及合作伙伴，并有力推进商业道德与反腐败审计监察工作，确保反腐败、反舞弊、反洗钱和遵守商业道德

的行为准则落实到位；推动开展“合规和商业道德管理培训”“合规和商业道德专项宣讲”等针对不同群体的专项宣贯，为全体员工及合作伙伴提供道德规范指引；通过日常工作交流、国内外最新政策动向汇报、加强宣传等方式，提升全员商业道德意识与合作伙伴的合规经营意识，全方位筑牢合规与商业道德防线。

公司党建深度融合“让人人生而健康”的企业主旨,以许党报国奉献社会为使命,追光而来争光而耀,用行动诠释对生命的敬畏与尊重；从“生•而健康、学•而健康、思•而健康、行•而健康、为•而健康”五个方面，构筑沃森人的精神谱系，锻造“沃•健康”党建品牌；有效贯通基层党组织的“神经末梢”，与企业文化相融共生，成就沃森人的共同价值观，使沃森人成为崇高使命的共同体,为沃森追求卓越,成为新时代勇敢的超越者提供坚强保障。以内刊《沃森人》作为抓手，积极宣传党的方针政策和企业发展成果，挖掘党员先锋模范事迹和党组织发挥战斗堡垒作用的案例，通过记录公司发展历程中的点点滴滴，树立企业品牌形象。

5、人力资源

公司人力资源管理遵守《国际人权宪章》《国际劳工公约》《国际劳工组织关于工作中的基本原则和权利宣言》《联合国工商业与人权问题指导原则》及联合国全球契约组织十项原则等国际人权规范，遵循《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国劳动者权益保护法》等相关法规政策的同时，根据公司现行发展需要，持续完善、修订并严格执行人力资源体系相关内部控制制度。

公司人力资源体系建设围绕人力资源规划与开发、招聘管理、员工关系管理、薪酬与福利管理、培训管理等模块开展。

2024 年，公司启动战略与组织能力建设项目，完成组织架构优化及系列变革举措，提升了管理效率，推动组织系统性升级。为进一步实现“专业化、年轻化、国际化、沃森化”干部队伍的建设目标，公司完成了核心管理团队的优化提升，旨在通过变革激发、增强组织活力和战斗力，以组织力量推动战略转型和长期成长。

公司持续完善招聘管理制度，加强和规范公司招聘管理流程，健全人才选用机制，重视多元化人才的引进，以开放包容的态度建立起一支高素质、多元化的专业人才队伍，营造平等、民主、和谐的工作氛围，实现人力资源的优化配置，共同构建良好的职场生态。

公司坚持对员工的人文关怀，建立、维护、发展和谐的劳动关系，严格按照国家和地区规定，制定相应制度开展劳动关系管理，全面保障员工合法权益。公司严格遵守《女职工劳动保护特别规定》，并通过更好地保障女性员工身体健康、确保女性员工在公司各项职能和管

理领域有更多的参与度和发展机会等方式，不断加强对妇女劳动权益的保护。2024 年，公司获得用友/大易、HR SPACE 颁发的 2024 中国人力资源 Venus 大奖“2024 雇主品牌经营典范奖”。

公司倡导“在岗位上最有竞争力的人就是人才”的人才观，鼓励员工努力奋斗，与公司共同发展。公司付薪依据“3P”理论，兼顾外部市场的薪酬水平，建立具有外部市场竞争力和兼具内部公平性与差异化的全面薪酬体系，除工资外，公司制定了完善的福利保障体系，确保员工职业健康与安全的全面守护。公司进一步深化薪酬体系建设，以价值创造为导向，关注人力资本投入产出比，以提升人力资源竞争力；公司基于不同业务场景需求，建立《云南沃森生物技术股份有限公司国际外派管理办法》等相关政策，以保障业务的开展。

公司持续完善以责任结果为导向的价值评价体系和差异化的价值分配体系，绩效管理工作进一步规范化、合理化。公司将组织绩效考核结果运用至个人绩效结果分布中，引导员工在实现个人绩效目标的同时，关注组织绩效，助推公司战略目标的达成。2024 年，公司完善薪酬总额管理机制，强调奖金的生成基于价值创造及公司经营情况，强化员工收入水平与公司经营业绩的关联性，践行“以贡献者为本，多劳多得，优劳优得”的价值分配理念。

公司持续以人才战略和实际业务需求为导向，打造具有沃森特色的培训管理体系，围绕“高德行、高素质、高能量、高效率，全员成长”的“4+1”培训培养准则，遵循“两大培训模块”“三级培训主体”“四维效果评估”和“五种培训形式”的“2345 培训管理模式”，制定了学分管理办法，推动学员的学习和参训积极性。公司开展一系列培训和课程，协助构建一支高效协作、具备国际视野和持续创新能力的精英团队，以应对日益激烈的市场竞争，推动公司业务的快速发展与持续创新。

公司持续加强人力资源体系信息化建设，不断提升公司及各子公司人力资源工作效率，促进知识共享与团队协作，增强员工参与度和凝聚力，确保人事数据信息、薪酬福利数据信息的准确性、及时性、统一性，规范、科学地进行人力资源管理。

6、研究与开发

公司依据《中华人民共和国药品管理法》《中华人民共和国疫苗管理法》《药物非临床研究质量管理规范》《药品注册管理办法》《药品临床试验质量管理规范》等国内外法律法规、技术指南、行业专业规范及国际标准，同时借鉴其他行业的项目管理知识，结合生物制药研发的客观规律，持续建立健全和改善研发的全生命周期项目管理体系，完成包括项目立项管理、规划管理、变更管理、执行管理、监控管理、收尾管理等在内的流程建设，涵盖科研平台建设、科研人才吸引、科研成果转化等重要工作方向，以全链条研发项目管理体系夯实公

司创新发展的根基，持续激发创新创造活力。

为有效实施创新发展战略、增强整体研创优势，公司建立了科学高效的研发项目决策及管理体系。对于研发项目按照相应的研发规律设置不同的评审点，并根据不同评审点的性质和特点，组建与之匹配的评审小组，负责对项目进行包括科学性，资金使用等在内的评审。通过对项目全过程的评审机制，有效保障了项目的质量和成功率。

建设细菌疫苗 BU、重组蛋白 BU、mRNA 疫苗 BU、新业务 BU 四大业务单元，有效保障研发效率与质量，加速技术升级与产品的升级迭代，推动创新驱动核心作用发挥。

公司坚持“技术+市场”双轮驱动策略，始终保持新产品、新项目的高研发投入和领先的科研创新能力，积极探索以企业为主体、市场为导向、产学研用紧密结合的技术创新体系，采用自主研发、合作研发与项目引进并重的研发模式，重点开发具有高医学价值与高社会价值且市场急需的品种，积极打造具备显著技术优势和临床优势的创新产品管线，通过技术创新和制度创新培育发展新质生产力，筑牢健康屏障。

公司始终坚持“以法律法规为基石，以监管要求为准绳，以技术标准为指导”的临床研究管理理念，及时跟进并严格遵守国家临床研究相关法律法规和伦理要求，确保临床研究合法合规。公司建立专门的临床研究管理部门，负责统筹临床研究管理，秉持对试验参与者尊重、获益、公正的伦理原则，始终把参与者安全和权益保护放在第一位；通过持续完善 cQMS 体系建设，规范实施临床试验，保护受试者安全和权益，保障数据质量，全面落实申办者临床试验主体责任；同时，通过多元化的培训体系，强化法规意识与风险识别能力，进一步提升临床研究管理水平，持续对临床试验质量管理工作进行提升。

7、知识产权

公司严格执行《中华人民共和国专利法》《中华人民共和国商标法》《中华人民共和国著作权法》等法律法规要求，制定和实施《知识产权管理规范》《专利管理办法》《商标管理办法》《著作权管理办法》《对外宣传载体知识产权法律风险控制审核指引》等制度，不断完善知识产权管理体系和制度建设，设立法律事务部统筹管理公司知识产权事务，深入开展知识产权保护培训，保障专业、高效、规范的知识产权管理。公司在维护自身知识产权的同时，也充分尊重他人的知识产权，鼓励和保护公平竞争。

公司针对知识产权风险防范，不断完善审核控制，避免侵权或被侵权；对预申请技术进行专利申请前查新检索分析报告，提高专利申请通过率；对研发项目进行技术内容的专利侵权风险分析（即 FTO），规避技术侵权风险；对已上市、即将上市产品提前储备注册商标，保

护产品品牌安全；严格把控公司对外宣传载体设计发放使用过程中的知识产权侵权风险，设置宣传载体风险审批程序规避知识产权侵权风险等相关风险控制措施。

2024 年，公司知识产权管理基于组织架构调整进行匹配优化，进一步提升制度的执行效率和合理性；公司对知识产权保护制度关于创新奖励金、报酬发放等进行了细化约定，进一步完善知识产权制度体系；公司搭建的“知识产权”线上审批模块投入使用，强化知识产权事务审批效率及规范性。公司通过《沃森生物知识产权一本通》宣传读物、“沃森学院在线学习平台”知识产权相关培训课程、知识产权专业培训，提升知识产权宣贯及风险防范意识，公司知识产权培训覆盖 100% 员工。

8、生产管理

公司坚持“严遵 GMP 规范、严遵生产工艺规程、严遵产品质量标准、严遵职业健康与安全规范、严遵环境保护规则、严遵精益生产与 6S 规定”的生产管理准则，严格遵守《中华人民共和国药品管理法》《中华人民共和国疫苗管理法》《药品生产监督管理办法》《药品生产质量管理规范》《药品上市许可持有人落实药品质量安全主体责任监督管理规定》《药品生产流通管理规定》，持续完善和优化生产管理体系、安全管理规程、操作规范和应急预案，强化安全生产责任追究制度，切实达成生产目标，做到规范、安全生产。

公司生产管理体系以合法合规完成生产任务目标为工作核心，各生产板块均建立组织架构及各车间/部门职责，所有管理岗位、生产操作岗位均有符合法规要求、可量化管理的细化岗位职责和操作规程。

公司依据《中华人民共和国疫苗管理法》加强信息化建设，完成疫苗追溯系统，实现每一支产品的全程信息化追溯，打造集中的信息化核心经营管理系统和疫苗信息化追溯系统，打通研、产、销等环节的全过程信息管理。公司建立《码上放心系统使用操作规程》，采用阿里健康·码上放心系统进行疫苗电子追溯，与国家协同平台衔接，实现生产、流通全过程最小包装单元疫苗可追溯，以及全过程流向信息可查询。采用“干线+区域仓储+配送”分段接力方式进行，所有配送商按要求向监管机构进行报告，每批疫苗发货均有记录，出库流向清晰可追溯。

公司坚持可持续发展原则，积极履行环境责任，深入推进减碳减排、预防污染、资源回收利用，追求环保效益最大化。在确保高质量生产的前提下，积极推进绿色办公和清洁生产。

2024 年 8 月双价 HPV 疫苗通过 WHO 预认证，正式获得进入国际市场的采购资格。2024 年 11 月，公司受邀参加“埃及疫苗制造商联盟”成立大会，公司基于自身丰富的技术转移经验，分

别与两家埃及本地医药企业推进 AC 多糖疫苗、PCV13 和双价 HPV 疫苗的技术转移及本地化生产工作，帮助合作伙伴搭建生产工艺体系和支持技术创新，提供疫苗生产过程技术和质量控制的指导，为合作伙伴提供样品、试剂、设备、原材料等相关问题的解决建议，帮助其掌握先进疫苗生产技术，为埃及疫苗自给自足和产业可持续发展赋能。

9、质量管理

公司坚持“人命关天，质量重于泰山；持续改进，点滴无愧良心”的质量管理准则，持续提升疫苗全生命周期的质量管理体系，确保疫苗的安全性、有效性和质量可控性。

公司严格遵守《中华人民共和国药品管理法》《中华人民共和国疫苗管理法》《中华人民共和国药典》《药品生产质量管理规范》《药品生产监督管理办法》《药品经营质量管理规范》《疫苗生产流通管理规定》以及国内外人用药品注册技术要求协调会议（ICH）、世界卫生组织（WHO）、国际药品认证合作组织（PIC/S）、欧盟、国际制药工程协会（ISPE）、国际标准组织（ISO）等发布的行业法律法规、指导文件和标准开展质量管理工作，制定《沃森生物质量手册》《沃森生物生产质量管理指导原则》《质量管理委员会运营管理规范》《质量风险管理检查指南（试行）》等系列管理制度，明确产品全生命周期各阶段的质量管理要求，构建全面质量管理平台。通过质量管理系统（EQMS）、实验室管理系统（Lims）、疫苗全程追溯系统（VRMSV）、药物警戒系统（PVMS）等智能信息化平台系统作为支撑，应用信息化的专业手段，如实记录疫苗研发、生产、检验、使用过程等信息并可追溯，实现疫苗全生命周期的质量管控。2024 年，公司持续跟踪制药行业法规和指南的动向，构建疫苗药政法规管理平台并完善检查指南、管理规范等质量管理文件，开展法规差距分析并启动 CAPA 进行整改，以保证所有识别到的差距能够被追踪并得到有效控制。

公司设立疫苗安全管理委员会，持续推进产品全生命周期药物警戒体系建设，收集、监测国内国外接种疫苗后的疑似预防接种异常反应，对其进行识别和评价，以确保安全地接种疫苗，从而管控疫苗的安全性风险。为进一步加强公司疫苗在海外上市后的监测工作，公司与相关合作伙伴开展药物警戒合作，建立信息共享渠道，开展联合监测项目，支持发展中国家建立疫苗安全监测系统，确保公司疫苗在海外国家上市后的安全性得到充分的监测和评估，以便采取及时、适当的措施来应对安全性问题，保障疫苗接种人群的健康和安全。

10、销售业务

公司持续梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，定

期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标。

公司严格遵守《中华人民共和国疫苗管理法》等要求，参考市场调研结果，合理制定疫苗价格，致力于为社会各界提供价格合理、更可达的疫苗产品。针对国内市场，疫苗价格在全国各区域公开透明，并积极参与地方政府采购项目，增加疫苗产品覆盖群体的范围。2024 年，公司产品全面覆盖全国 31 个省、自治区和直辖市的主要疾病预防控制中心和接种单位。

公司坚持从销售体系化建设、消费者教育、终端服务和渠道布局等多维度着力，结合自身产品和市场情况，建立了“学术推广+线上营销”的销售模式，通过专业的第三方进行疫苗产品的推广和服务。公司产品的生产和销售严格遵守药品/疫苗的相关法律法规，其中非免疫规划疫苗由省级公共资源交易中心组织招标，公司中标后根据客户需求签订销售协议；国家免疫规划疫苗由国家 CDC 集中招标，公司根据中标通知与对应省份的疾病预防控制中心签订销售合同进行产品销售。2024 年公司强化管理，以核心业务体系为导向全面支持，从“产品销售端”“学术推广端”全面支持、赋能合作伙伴、客户端，各职能部门精准对接沃森各体系确保疫苗订单、物流、售后、回款等全生命周期完成，保持对市场的敏感度，可以预警、响应突发状况，把市场不可预见事件如断货、AEFI、质量投诉等负面影响降到最低。

公司根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国消费者权益保护法》《中华人民共和国反不正当竞争法》《中华人民共和国广告法》《中华人民共和国传染病防治法》《中华人民共和国疫苗管理法》《通用数据保护条例》等运营地法律法规以及参考世界卫生组织倡导的《药品推销道德准则》等国际要求和准则，制定“沃森生物推广行为禁令”、《云南沃森生物技术股份有限公司负责任营销政策》《云南沃森生物技术股份有限公司公平定价政策》等负责任营销专项制度，并持续修订完善市场部会议和活动管理、区域市场活动、宣传物料指引和规范、市场部数据管理等覆盖公司市场营销所有业务的政策制度，规范所有员工的营销行为，以道德、科学、客观的方式开展任何形式的销售及营销活动，以确保监管部门、医疗专业人士和客户获得及时、真实、严谨、合规的产品及学术信息，不实施商业贿赂、不正当竞争等其他非法手段进行销售活动。

公司持续通过培训提升公司营销板块员工自身个人能力以及产品掌握程度，增强公司营销的整体竞争力，2024 年全年开展了 277 次培训；与中国妇女发展基金会联合推动“玫瑰行动”青春期健康教育公益项目，在全国 7 地开展 7 期项目活动，参与活动人数约 1000 人，为广大青春期少女及家庭提供更加专业、科学和有效的宫颈健康服务，关注和保护青春期少女健康成长；公司主办/协办各类全国性学术会议共 16 场，聚焦于疾病预防控制、接种优化等前沿话

题，促进公共卫生行业动态的传播，提升了基层预防接种人员的专业素养和实践能力；组织 17 场“万人进沃森活动”，让参观者深入了解公司工厂现代化产业技术，展示公司工厂智能化建设、优秀的产品生产力。

公司持续加强销售业务及市场专业化、合规化管理要求，控制合规风险、杜绝舞弊行为，强化市场营销策划及市场销售的执行和分析优化，树立品牌形象，搭建专业学术平台，实现了公司销售业务合法合规、高质高效。

11、采购业务

公司设立供应链管理中心，全面负责公司整体供应链采购的规划、优化、资产管理以及产业化建设和智能制造的统筹管理工作。公司采购业务始终遵循“合规性、稳定性、及时性、经济性、战略性”的供应商管理准则，致力于与各合作伙伴建立相互信任与相互依赖的共生伙伴关系，共同推动公司的持续健康发展。

2024 年，公司根据组织架构调整与市场环境变化，对采购业务进行持续优化与完善，对采购合同的履行情况进行密切的跟踪与管理，确保采购业务顺利完成。同时，公司组织内部采购人员与关键供应商进行培训与交流，加强对子公司采购工作的指导，有效提升采购业务的效率与合规性。基于组织架构调整，公司持续完善采购制度及相关实施细则，明确规定采购制度及采购流程中，各部门及岗位的采购职责与审批权限，严格规范各方的采购工作，避免出现职责不清导致流程繁琐或审批人员缺失等情况，保证采购活动的合规性，推动采购工作的合理高效。

公司从战略目标和采购需求出发，通过充分调研分析，确保采购计划的合理性。

公司根据《供应商管理实施细则》进行供应商管理。对供应商的准入、评估、反馈及退出机制进行明确规定，通过对供应商的背景调查、资质审核及其余合法合规事项的评估，确保每一位合作伙伴均具备必要的资质与良好的信誉。在此基础上，公司对供应商实施分级管理策略，每年对供应商进行动态考核，以确保供应商管理的规范性和有效性。公司根据行业情况与市场环境变化，逐步完善询价与竞价机制，确保采购活动的公平与公正。公司针对各技术平台的特殊性，公司定期邀请供应商进行技术交流，让供应商充分了解公司研发生产的技术特点、质量要求、安全环保要求等，听取供应商意见，同时对供应商进行针对性地指导，解决双方生产和储运的主要问题，推动现场服务更加快捷方便，并与供应商整合各自优势，携手高质量发展；与供应商开展多维度对话交流，及时跟进生产需求、产品质量、政策解读等信息交换，以开放合作的心态与供应商共同成长。

公司对于采购业务的反腐败、反贿赂保持高度重视，对内部员工及合作伙伴实施全过程、全方位的监督与管理。公司严格执行《云南沃森生物技术股份有限公司反舞弊、反洗钱、反贿赂管理制度》及《反商业贿赂协议书》，与供应商实现联动、闭环的管理，维护双方的合法权益，保障从业人员的廉洁自律。2024 年，公司多部门联合，对物料供应商开展“沃森生物 2024 年供应商培训会议”，内容涵盖反腐败法律法规、制度的学习，腐败行为的识别与防范，内部控制机制与合规流程，企业道德与职业道德规范等方面。

公司为有效管控采购成本，通过对历史采购数据的抓取分析，增强对关键供应商及关键物料的管理，确保在价格出现波动时能够及时调整，有效减轻外部因素对采购成本的影响。同时积极开展集中采购、签订年度框架协议等工作，既保障产品质量，又降低因采购活动过于分散而导致的风险，增强供应链的稳定性，提高采购效率。

公司采购业务严格遵守采购管理制度及相关工作规程，保障采购计划安排、采购方式选择、招投标管理、供应商管理等各环节的合法合规，杜绝了舞弊和遭受欺诈的情形。

12、国际业务

公司基于国际化发展战略，制定了早期布局、分步拓展、走向全球化运营的发展路径。针对国际业务风险，结合国际业务发展规划，为保证国际业务的合规性、控制业务风险、促进国际业务市场开拓及销售指标的达成，持续完善内部控制体系，梳理国际业务风险、优化各项制度流程、完善内部控制措施实施效果监督机制。

2024 年，公司持续响应“一带一路”倡议，充分利用自身研发和产品优势，大力拓展海外市场，让高品质疫苗产品覆盖全球更多的地区和人群。公司根据战略规划完成国际业务体系化组织架构变革，完善岗位分工，优化岗位配置，确保职责分离与权责明晰，进一步强化“专业化、年轻化、国际化”的团队建设目标，为国际业务的快速发展提供坚实的组织保障。公司基于改革和国际业务市场需求，完善组织架构设计，聚焦市场开发与销售，提升开拓、销售效率，探索大宗采购渠道，加强医学市场赋能，归拢整合准入资源，保障组织架构设计适配业务需求。公司持续完善国际业务制度，优化相应流程、指引及 SOP，制定文件外发管理规程，保障信息安全，确保业务合规性和运行效率。

公司持续完善国际业务全链条动态风险监控机制，持续开展国际业务风险评估与管理，定期对政治风险、经济风险、法律风险及市场风险进行识别与评估，强化风险分析和风险控制。在销售业务初期，进行市场尽调，同时进行市场、医学、交付、财务、法务等多部门联合针对项目主要合作背景及内容进行项目评审，降低项目风险，优化项目合作条件；在项目

评审通过后，对项目的销售、法规、商务、紧急及重要程度等指标进行综合评级，关联公司各项资源，提高资源利用率，重点关注优质项目，减少失败风险；公司定期组织会议跟进海外销售项目执行情况，出现风险随时预警沟通，设置项目停止触发条件，完善过程中项目退出机制，降低项目失败风险；公司基于实际工作发掘培训需求，组织相关培训对各类风险进行事前预防。

2024 年，公司国际业务快速增长，海外收入创历史新高。年内，公司产品首次出口至阿富汗、布基纳法索；13 价肺炎结合疫苗首次出口印尼、菲律宾、印度；在印度开展的 13 价肺炎结合疫苗临床试验取得积极关键数据；与墨西哥签订 13 价肺炎结合疫苗合作协议，实现拉美市场首次签约；双价 HPV 疫苗通过 WHO 预认证，获得了联合国儿童基金会及其他联合国下属机构的采购资格，实现首次海外注册准入，为公司在全球范围内的推广奠定基础。

13、工程项目管理

公司工程项目管理严格执行《中华人民共和国建筑法》《中华人民共和国环境保护法》《药品生产质量管理规范》等国家法律法规及《云南沃森生物技术股份有限公司项目建设管理办法》，实现从工程项目立项、设计、招标、建设、验收等环节全方位管理，持续加强工程项目管理，提高工程质量、保证工程进度、控制工程成本、防范商业贿赂舞弊行为。公司已建立合法合规、符合公司实际情况的内部控制制度对工程建设工作进行严格管理，通过科学决策和立项，确保项目的成功实施、实现预期效益；通过明确细化权责划分和监督制约，有效降低商业贿赂发生的可能性；通过市场调研，对各项服务和物资的品质、价格进行严格把控；通过完善的程序，保障项目规范验收。

2024 年，公司“玉溪沃森多糖结合疫苗扩产扩能项目”“玉溪沃森破伤风原液车间扩建项目”“玉溪沃森两化融合建设项目”等建设项目均有序推进，在过程中完善了各项目现场管理制度，通过制度化、规范化的细则管理施工现场，持续收集和分析工程开展情况及各项数据，对工程参与各方形成约束力，保障施工项目的进度和质量，使现场管理工作更加高效，为公司疫苗生产提供了硬件保障。公司在智能制造板块建设及项目管理实施过程中，贯彻信息化建设的发展战略，坚持数字化转型的决心，根据公司信息化的顶层设计和总体规划，有效协调资源，按照法规对生产、检验信息化的要求，持续开展智能化车间改造和生产信息化系统建设，不断分析和完善信息化的建设路径，通过智能制造提高生产、检验效率，保障产品质量，确保公司产品在生产全过程持续符合法规要求。

14、合同管理

公司设立合同管理专业职能部门确保公司守法经营、依法维护公司合法权益、处理公司在生产经营过程中发生的各种法律问题。

公司及子公司合同起草、审批、签订及归档均严格按照公司《合同管理办法》，各层级在授权范围内履行审批，重点审核合同的合规性、经济性、可行性、风险性等相关内容。通过各层级的有效审查、监督，最大程度避免了合同风险，同时公司各部门、各子公司均指定专人负责合同履行的跟踪管理。公司定期汇总各业务单元合同管理台账，对重大合同予以重点关注，对合同履行情况实施有效监控，及时提示风险。每年度均开展合同专项核查并形成年度合同核查报告。

公司法务和合同管理模块通过参与公司重大决策，完善规章制度、调整及新建流程，严格合同审批等工作，保障公司法务和合同规范管理的基础上更加契合公司业务发展需要；通过对国家最新法律法规及政策和案例的收集、整理、汇编、学习，及合同管理专题培训等方式增强了合规管理意识，提高了合规管理水平；公司持续编制、汇总并不断推广格式合同文本，同时，在具体合同审核过程中对已有格式合同文本不断加以完善，并根据实际情况编制新的格式合同文本，现有格式合同已能基本满足公司日常业务及管理需要。

公司对诉讼仲裁及非诉事项均实行全面管控，各拟诉及应诉案件均按公司《法律纠纷处理管理规定》进行报审，并根据案件轻重缓急、案件性质、涉案单位等分类处理，达到了定纷止争、维护公司合法权益及社会声誉的目的。

2024 年，公司根据组织架构及管理模式调整，完成合同审批等相关流程的调整及新建，确保各项工作持续合规、高质、高效开展。公司实现合并报表范围全类型合同线上处理，由文件审核、流程审批向合同全生命周期管理转变，促进合同管理的信息透明、过程规范、管理精细、文本优质、运作高效、数据准确、业务协同，既有效及时防范风险，又能科学精准支撑决策，带动企业合同管理转型升级。

15、信息化管理

公司始终秉持“信息归集分析及时准确全面，风险预警及时准确全面，决策服务及时准确全面”的信息管理准则，紧密围绕整体战略规划以及行业发展趋势，以国际领先的生物制药企业为标杆，着力构建并完善信息技术管理与经营管理流程体系。通过流程标准化管理、信息技术深度应用、信息化项目建设、信息化运维保障、信息安全管理强化以及流程管理优化等一系列举措，稳步推动公司数字化转型升级，实现流程管理与信息技术的深度融合，全面提升公司数字化管理水平。

公司搭建的集营销、生产、研发于一体的数字化系统，在业务前端、中端、后端实现业务流与数据流的无缝衔接，为公司经营分析与决策提供坚实的数据支撑。2024 年，根据企业管理变革需求，完成信息系统管理流程调整，持续完善流程管理体系。在数字化赋能业务方面，全力支持财务共享一期项目的全面上线，积极推进二期项目建设，建设完成后，将显著提升业务财务一体化管理能力，为财务数字化奠定坚实基础。公司构建的合同合规管理平台，实现合同全生命周期管理，有力保障合同业务流、数据流、资金流的合规、高效、安全与准确。

公司严格对标 ISO27001 信息安全管理体系等标准以及相关法律法规，从管理、技术、运营三个维度构建了全面的信息与数据安全体系。在管理方面，制定了完善的信息安全配套制度，从数据安全、个人终端安全、应用安全、数据与集成安全、IT 基础安全等多个层面，为信息安全工作提供明确指导。在技术层面，综合运用网络隔离、传输加密、审计追踪和预警机制、防病毒等多项技术手段，打造出一张全方位、多层次的安全防护网，切实保障信息数据安全。在运营层面，持续加强信息与数据安全培训以及定期审计，全面提升信息安全整体水平。2024 年，公司重点聚焦数据出境安全管理以及信息安全制度建设，从安全意识和安全管理两个方面，大力宣贯信息安全管理体系，有效增强了员工信息安全意识，显著提升了信息安全保障能力。

公司信息化管理严格依照既定程序、制度以及操作规范，持续稳定、安全运行，有效防范了信息风险，大幅提高了管理效率，有力促进了公司内部控制体系的规范化与有效执行。

16、投资管理

公司投资管理根据公司战略规划，制定投资规划，充分利用国内、国际资本市场资源，满足公司投资需求，构建公司投资并购发展能力，促进公司产业长足发展。

公司投资管理工作依据国家法律法规、行政法规、部门规章和规范性文件及《公司章程》《对外投资决策程序与规则》《对外投资管理实施细则》《子公司管理制度》《对外投资投后管理制度》等公司制度开展。《公司章程》《投资决策程序与规则》明确了投资决策权限、投资决策程序、投资过程管理、投资的实施检查和监督，董事、总裁、其他管理人员及相关责任单位的职责权限等；《对外投资管理实施细则》《对外投资投后管理制度》则进一步细化了对外投资过程中的重要事宜，加强对投资各环节的管理，提高投资决策质量，防范投资风险，促进公司战略目标的实现。

为适应公司经营管理需求，完善治理结构，健全经营管理的决策程序，加强重大战略投

资事项决策的科学性，2024 年 11 月公司成立战略投资委员会，明确成员名单，并制定《战略投资委员会运作机制》。战略投资委员会是公司经营管理委员会下设的咨询机构，为经营管理委员会提供公司发展战略、投资计划等领域的专业咨询或建议。其主要权限为：对须经公司经营管理委员会审议的公司发展战略和中长期发展规划、投资计划、重大资本运作、资产经营项目、产业化项目及其他影响公司发展的重大经营管理事项等进行研究并提出建议；识别、预测公司面对的各种战略发展和经营管理可能存在的风险，拟定公司整体的风险管理策略及应对方案提交经营管理委员会进行决策。

2024 年公司高度重视投后管理工作，严格遵守相关法律、法规和公司管理制度。加强投后管理工作的顶层设计和规划，持续优化各项投后管理制度，全面梳理和分析投后管理中存在的风险和问题，及时跟进、及时处理，防患于未然。

17、内部审计

公司审计委员会下设审计监察部作为内部审计执行部门，审计监察部对董事会负责，向审计委员会报告工作，接受审计委员会的领导和监督。

2024 年，内部审计按照审计监察法规、上市公司监管要求、公司规范管理需求对本公司各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行了检查和评估；对各公司、各业务的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映财务收支及有关经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性开展审计；协助公司建立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在审计监察过程中关注和检查可能存在的舞弊行为；对公司实际发生的重要对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易及其他高风险事项进行重点关注，并组织进行专项审计；根据董事会、公司经营层要求开展专项审计工作，发表审计意见，对审计过程中发现的问题提出改进措施和建议，检查改进措施的落实情况。

2024 年，公司修订《云南沃森生物技术股份有限公司商业道德行为规范》《云南沃森生物技术股份有限公司举报人保护政策》，并严格执行《云南沃森生物技术股份有限公司反舞弊、反洗钱、反贿赂管理制度》《反商业贿赂协议书》《员工职业道德与行为规范》《云南沃森生物技术股份有限公司商业道德行为规范》《云南沃森生物技术股份有限公司不当行为举报机制与处理办法》和《云南沃森生物技术股份有限公司举报人保护政策》等制度；设置审计监察部为公司反舞弊、反贿赂、不当行为举报与处理工作的常设机构，负责公司及子公司该项工作的实施；建立内外部反舞弊、反贿赂联动、闭环平台和机制，营造公司良好的经营管理环境。

公司设有投诉、举报方式的各种通讯渠道，设置专人专岗开展该项工作，实现公司反舞弊、反贿赂、不当行为举报与处理体系化和规范化，杜绝舞弊和不当行为，解决问题、化解矛盾、防范风险。

公司设置合规和商业道德管理体系组织架构、职责权限及人员组成，以满足监管机构对企业的合规管理，使公司快速适应国际市场环境、打造国际领先竞争力、在全球市场建立良好的企业声誉，并严格履行各项国际合作和业务的合规要求，建立健全公司高效合规和商业道德管理体系。

2024 年，审计监察建设及工作实施符合监管部门规范要求，满足公司现阶段发展需求，合理保证了上市公司审计监察对内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性、完整性等情况进行检查监督的要求。

18、财务内部控制

在资金活动方面，公司根据《企业内部控制基本规范》《中华人民共和国会计法》（以下简称“《会计法》”）《企业会计准则》等法律法规，制定并持续完善内部管理制度，加强资金管理，严格控制资金的收支条件、程序和审批权限。

在财务报告方面，公司根据《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况建立了完善的财务会计制度。公司设立独立的会计机构，在会计核算和财务管理方面均设置了合理的岗位，实行专人专岗，各岗位均配备了专职人员以保证财务工作的顺利进行。公司对会计机构实行岗位责任制并明确职责分工，批准、执行和记录职能分开，各岗位严格遵守相关法律法规和公司流程操作，保证了财务核算与财务报告的准确、真实、完整。

在预算管理方面，公司建立并实施全面预算管理，制定并持续完善预算管理制度，每年根据公司经营发展战略和整体目标以及公司经营、建设计划和投资，组织并实施年度预算工作，年末进行相应的考核和评价。

在担保业务方面，公司持续规范担保业务的申请审核和审批流程，明确了担保风险的评价规定、担保合同的审查以及对担保业务过程的监督检查、担保信息的披露等。对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

在募集资金管理方面，公司制定并持续完善募集资金管理制度及相应的业务管理流程，

明确了借款的授权审批程序以及操作流程。公司严格按照规定要求，选择规范的筹资方式，合理地进行相关资金的筹集，严格地控制财务风险，降低资金成本，保证公司正常的生产经营活动的资金需求。

在关联交易管理方面，公司关联交易严格执行《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规及《公司章程》的相关规定，制订完善了《云南沃森生物技术股份有限公司内部关联交易管理办法》，通过对关联交易活动的审批、关联交易定价、关联方名录的更新维护以及关联交易金额与完成情况的定期监控等控制活动，确保关联交易合法合规，对外披露及时可靠。

2024 年，公司财务共享管理系统已初步运行，打造了集高效服务、强化管控、决策支撑于一身的全新财务共享服务平台，以支持公司战略决策、提升公司管控力度、强化风险管理、促进业务规范、推进财务升级、提升运行效率为目标。通过财务共享服务平台建设，将从资源整合、信息化应用、专业化分工、流程再造等多方面实现业务财务处理的“规范化、集约化、精细化、规模化、系统化”。

(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、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》及《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》的有关要求，并结合公司内部控制相关制度和评价办法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、风险承受度及经营状况等因素，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，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准情况如下：

1.财务报告内部控制缺陷认定标准

公司财务报告内部控制缺陷认定根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确定为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度项目	资产总额	营业收入
重大缺陷	错报金额≥资产总额的 1%	错报金额≥营业收入的 2%

重要程度项目	资产总额	营业收入
重要缺陷	资产总额的 0.5%≤错报金额<资产总额的 1%	营业收入的 1%≤错报金额<营业收入的 2%
一般缺陷	错报金额<资产总额的 0.5%	错报金额<营业收入的 1%

注：上述标准每年由董事会授权经营管理层根据实际情况选择合适的指标，单独或随年度报告一并提交董事会审批。

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	1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响。 2、发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。 3、对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正。 4、公司内部控制环境无效。 5、已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正。 6、注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告。
重要缺陷	1、董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失。 2、注册会计师发现未被公司内部控制的当期财务报告重要错报。 3、财务报告存在重大错报、漏报。 4、反舞弊程序和控制无效。 5、已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍没有对重要缺陷进行纠正。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。

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：

定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。

重要程度项目	直接财产损失
重大缺陷	损失金额≥1000 万元
重要缺陷	500 万元≤损失金额<1000 万元
一般缺陷	损失金额<500 万元

注：定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。

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：

公司非财务报告内部控制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、影响的范围等因素来确定。

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。 2、公司决策程序导致重大失误。 3、权威媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除。 4、公司违反国家法律法规并受到重大处罚。 5、公司遭受证券监管部门处罚。 6、其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	1、公司重要业务制度或系统存在缺陷。 2、公司决策程序导致一般性失误。 3、权威媒体出现负面新闻，波及局部区域。 4、公司违反国家法律法规并受到较大处罚。 5、公司遭受证券监管部门处分。 6、其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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，报告期内未发现公司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

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长：李云春

云南沃森生物技术股份有限公司

2025 年 4 月 10 日