

## 山西锦波生物医药股份有限公司 内部控制有效性自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

山西锦波生物医药股份有限公司全体董事:

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定,我们对山西锦波生物医药股份有限公司(以下简称公司或本公司)的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查,并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定,在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至2023年12月31日与财务报告相关的内部控制自我评价情况报告如下:

### 一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会历来非常重视内部控制体系的建立健全工作,结合本次申报财务报表审计,董事会组织内部审计人员对公司截至2023年12月31日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查,并与外部审计机构进行了充分沟通,广泛征询外部审计师的意见,在此基础上出具了内部控制自我评价报告。

### 二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下,按照财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定,设计、实施和维护有效的内部控制,并评价其有效性是本公司管理层的责任;公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

### 三、内部控制评价的基本要求

#### (一) 内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

## **(二) 内部控制评价的内容**

1. 以内部环境为基础，重点关注：组织架构、战略定位、权责分配、不相容岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。

2. 以生产经营活动为重点，重点关注：流动资金管理、采购与付款管理、销售与收款管理、生产与仓储管理、募集资金管理、关联交易评估和重大投资管理。

3. 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

## **(三) 内部控制评价的依据**

根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

## **(四) 内部控制评价的程序和方法**

1. 评价程序：成立评价小组，制定评价方案；执行现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

2. 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

# **四、内部控制的建立与实施情况**

## **(一) 建立与实施内部控制遵循的目标**

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

## **(二) 建立与实施内部控制遵循的原则**

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程

等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### **(三) 公司内部控制基本框架评价**

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1) 内部环境；(2) 风险评估；(3) 控制活动；(4) 信息与沟通；(5) 内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

#### **1. 内部环境**

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》等规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层，组成了一套较为完善、有效的法人治理结构。

公司根据发展战略规划，以及业务发展情况，优化公司组织架构，制定相应的岗位职责说明与边界。各职能部门分工明确、权责清晰、相互协作、相互牵制、相互监督，规范了公司内部运作机制，为公司长期健康发展打下了坚实的基础。

公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会议事规则》等相关规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

#### **2. 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，确定风险管理目标，制定了各类风险控制管理制度，明确了风险控制工作重点领域、关键环节，全面系统地收集相关信息，准确识别内外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。

#### **3. 控制活动**

##### **(1) 不相容职务分离控制**

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

##### **(2) 授权审批控制**

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项

的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权,编制了权限指引;对于特别授权,明确规范其范围、权限、程序和责任,并严格控制特别授权。

### (3) 会计系统控制

公司已严格按照《会计法》、财政部颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表,明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序,保证会计资料真实完整。

### (4) 财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度,采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施,确保财产安全。

### (5) 预算控制

公司已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,强化预算约束。

### (6) 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度,管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息,通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法,定期开展运营情况分析,发现存在的问题,及时查明原因并加以改进。

### (7) 绩效考评控制

公司已建立了严格规范的绩效考核制度,设置了科学合理的考核指标,对各部门和各岗位的业绩进行定期考核和客观评价,将考核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。

### (8) 突发事件应急处理控制

公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制,明确风险预警标准,对可能发生的重大风险或突发事件,制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序,确保突发事件得到及时妥善处理。

## 4. 信息与沟通

公司建立了完整的信息传递与沟通机制,使公司所有员工能及时传递其在企业经营活动中所了解的重要信息;公司与客户、审计师事务所等中介机构、监管者、股东及外部相关者之间能通过会议、谈话等形式进行良好互动沟通。

作为内部控制的重要工具,公司非常重视信息系统的建设,根据内部控制要求,

结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设总体规划，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平。

## **5. 内部监督**

公司设立审计部，直接对董事会审计委员会负责，对公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督权。公司审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司审计工作程序执行；对在监督检查中发现的问题，及时提出控制管理建议，并督促相关部门及时整改，确保内控制度的有效实施，保障公司的规范运作。

### **(三) 重点控制活动的实施情况**

#### **1. 资金营运和管理**

##### **(1) 货币资金管理**

公司制定了《财务管理办法》《财务支出管理办法》和《公司备用金管理制度》，规范了货币资金收支及保管业务的授权批准程序，落实了不相容岗位分离，对货币资金管理活动进行了有效控制。

##### **(2) 筹资管理**

公司制定了《筹资管理制度》，规范了筹资的预算计划、审批核准和信息披露，对筹资管理活动进行了有效控制。

#### **2. 采购与付款管理**

公司制定了《招标投标管理制度》和《采购管理制度》，规范了存货的请购、审批、采购、验收、付款程序，落实了不相容职务分离，对公司物资采购活动进行了有效控制。

#### **3. 销售与收款管理**

公司制定了《合同管理制度》《销售管理制度》和《经销商管理制度》，规范了产品的定价规则、合同签订、接收订单、交货配送、退货换货和广告宣传活动，落实了不相容职位分离，对公司销售管理活动进行了有效性控制。

#### **4. 生产流程及成本控制**

##### **(1) 生产和质量管理**

公司制定了《生产管理制度》《设备管理制度》和《安全生产管理制度》，规范了生产各岗位职责权限、车间标准生产流程、安全环保、生产计划的制定、下达和

安排，对公司生产管理活动进行了有效控制。

## **(2) 存货与仓储管理**

公司制定了《仓储管理制度及流程》和《物料储存发放管理控制程序》，规范了存货的验收入库、日常保管、换货退库、领用出库、定期盘点工作，对公司仓储运输工作进行了有效控制。

## **5. 资产运行和管理**

公司制定了《车辆管理制度》，规范了固定资产的购置流程、设备管理、维护保养、出租出借、转让报废和减值准备计提工作，对公司资产管理活动进行了有效控制。

## **6. 对外投资管理**

公司制定了《董事会议事规则》《对外投资管理制度》和《投资关系管理制度》，规范了对外投资的可行性评估、审批权限及程序、后续监督等工作，对公司的对外投资管理工作进行了有效控制。

## **7. 关联交易管理**

公司依据《公司法》《证券法》和《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理制度》，规范了关联交易的交易原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等工作，对公司涉及的关联交易进行了有效控制。

## **8. 研发**

公司制定了《创新研发项目管理制度》和《知识产权管理制度》，规范了研发立项、进程控制、成果转化、标准制定和专利申请等工作，对公司研发管理活动进行了有效控制。

## **9. 对子公司的管控**

公司建立投资公司控制台账，规范了对子公司的工商变更、财务收支和日常经营管控，对子公司的整体经营情况进行了有效控制。

## **10. 信息披露管理**

公司制定了《信息披露管理办法》《重大事项内部报告制度》，规范了公司的对外信息披露工作，对公司的信息披露活动进行了有效控制。

## **五、内部控制缺陷及其整改措施**

### **(一) 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。

### **(二) 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。

### **(三) 其他内部控制相关重大事项说明**

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

## **六、内部控制有效性的结论**

公司董事会认为,公司建立了较为完善的法人治理结构,现有内部控制体系较为健全,符合国家有关法律法规规定,在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用,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,因此,公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性,随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要,内部控制的有效性可能随之改变,为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善,并使其得到有效执行,为财务报告的真实性、完整性,以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

山西锦波生物医药股份有限公司

董事会

2024年3月20日