

成都欧康医药股份有限公司

2023 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。

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”），结合成都欧康医药股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对截至 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。公司管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，或对控制政策或程序遵循的程度降低，故本报告仅反映公司截至 2023 年 12 月 31 日内部控制的有效性。另外，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单位为公司及合并范围内的3家子公司，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、人力资源、社会责任、企业文化。高风险领域包括：采购与付款管理、销售与收款管理、生产流程及成本控制、资产运行和管理、对外投资管理、关联交易管理、对外担保管理、信息披露管理等。

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。

（二）公司内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制环境

（1）组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》及相关法规的要求制定了《公司章程》，建立了规范的公司治理结构和三会制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，股东大会、董事会、监事会和管理层分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，形成科学有效的责任分工和制衡机制。

公司在董事会下设立董事会审计委员会，并制定了《独立董事工作制度》、《独立董事专门会议工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》，对独立董事的

任职资格、履职情况等作出详细规定，有效发挥独立董事的决策、监督、咨询作用。公司下设总经理办公室、行政人事部、供应部、内审部、资财部（包括财务部和资产管理部）、质量部（包括质控部和质保部）、技术部、制造中心（包括环安部、设动工程部、生产部、仓储部）、研发中心、营销中心（包括内贸部和外贸部）。制定了相应的岗位职责，各部门及生产单位职责明确，相互协调，相互牵制。

（2）人力资源

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，形成了较为科学的招聘与配置、培训与发展、薪酬与激励、员工关系管理等人力资源管理系统。同时，公司建立了有效的绩效考核制度，并进行了两次股权激励，进一步增强了公司凝聚力，保障公司战略目标的实现。

（3）社会责任

公司重视履行社会责任，在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，积极履行对客户、员工、股东、债权人等利益相关方所应承担的责任。公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在依法纳税、安全管理、质量管理、环境保护、节能环保和员工权益保护方面修订相关管理制度，有效履行各项社会责任，提升企业形象。

（4）企业文化

公司秉承“规范、专业、创新、实干”的企业精神和“专业赢得信任，因信任取得成功”的服务宗旨，培育挑战不可能和积极向上的价值观和社会责任感，倡导爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念。在公司内部形成了积极向上的价值观和开拓创新、团队合作的良好精神风貌。

2、主要控制活动

（1）采购与付款管理

公司制定了《合同管理制度》、《物资采购管理制度》；规范了采购与付款管理流程，如存货的请购、审批、采购、验收、付款程序，不相容职务分离等，确保按时采购回公司生产所需物资，保证生产正常进行，对采购风险进行有效管控。

（2）销售与收款管理

公司制定《合同管理制度》、《销售管理制度》、《应收账款管理制度》等，规范产品定价控制、接受订单、交货配送、退货换货、广告宣传、赊销管理、不相

容职位分离；对销售收款风险、物资运输风险、价格风险等进行有效管控，确保公司财产安全。

（3）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》、《生产设备管理制度》、《安全生产奖惩办法》、《产品质量管理制度》（及 GMP 管理规范）等，规范了生产岗位职责权限，车间标准生产流程和安全环保制度，生产计划的制定、下达和安排等，保证合法、合规地生产出保质、保量的合格产品。

②成本费用管理

公司制定了《成本管理制度》、《关于能源成本管控细则》、《车间节能降耗奖惩方案》等，规范了成本费用支出标准和审核流程等；保证公司持续稳定地降低成本、提高经济效益。

③存货与仓储管理

公司制定了《存货管理制度》、《存货盘点管理制度》、《资产管理制度》、《仓库管理制度》、等，规范存货的采购、计价原则、验收入库、日常保管、换货退库、领用出库、定期盘点等，确保公司物资的安全、完整。

（4）资产运行和管理

公司制定了《采购控制程序》、《固定资产管理制度》、《生产设备管理制度》等，规范了固定资产的购置流程、设备管理、维护保养等，保证公司资产的有效运行，提高资产运营的经济效力。

（5）对外投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》等，规范了对外投资的可行性评估、审批权限及程序，对对外投资行为进行管理，让公司的对外投资业务有章可寻，降低公司对外投资风险，确保公司资产的安全。

（6）关联交易管理

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理制度》等，规范了关联交易的原则、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方法，确保公司的关联交易业务公平，价值公允，维护

公司利益，让中小股东利益不受损害。

（7）对外担保管理

公司制定了《融资与对外担保管理制度》等，规范了对外担保对象、岗位职责、审批权限、审查内容、合同订立、风险管理、信息披露以及责任人责任等，降低公司对外担保的风险，确保公司资产不受损失。

（8）信息披露管理

公司结合《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及《公司章程》的有关规定，制定了《信息披露管理制度》，对公司信息披露的内容、审批程序、重大信息内部报告、对外重大信息报送等各方面做出了明确规定，加强信息披露事务管理，保护公司和投资者的合法权益，规范信息披露行为，贯彻执行证券市场公开、公正、公平的原则。公司总体经营相关信息，由董事会批准后，由董事会秘书负责公司对外信息披露。与公司业务层面相关的信息披露，由各业务部门根据授权审批权限批准后方可进行对外披露。

3、采取恰当的控制措施

（1）不相容职务分离控制

公司坚持了不相容职务的管理规定。包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

（2）授权审批控制

公司颁发了业务审批流程和权限管理的文件，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。

（3）会计系统控制

①公司已严格按照《会计法》、《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。

②会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

（4）财产保护控制

公司已建立《物资管理制度》、《资产盘点管理制度》、《不良资产管理制度》、《物资安全库存制度》等资产管理制度，定期清查公司的资产，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。及时分析和控制预算差异，采取改进措施，确保预算的执行，有效控制项目实施成本。

（6）绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，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评价，并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。

4、内部监督

公司已建立《内部控制制度》和《内部审计制度》，明确内审部和其他各部门在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向管理层报告。

（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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
合并营业收入潜在错报	错报<营业收入的 2%	营业收入的 2%≤错报<营业收入的 5%	错报≥营业收入的 5%
合并资产总额潜在错报	错报<资产总额的 2%	资产总额的 2%≤错报<资产总额的 5%	错报≥资产总额的 5%
合并所有者权益潜在错报	错报<所有者权益的 2%	所有者权益总额的 2%≤错报<所有者权益总额的 5%	错报≥所有者权益总额的 5%

以上任一定量指标出现重要缺陷或重大缺陷，即认定公司财务报告内部控制存在重要缺陷或重大缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
除重要缺陷、重大缺陷之外的其他控制缺陷。	①公司未依照国家现行的企业会计准则选择和应用会计政策，未建立反舞弊程序和控制措施； ②对于非常规或特殊交易的账务处理，公司没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ③公司对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，不能合理保证编制的财务报表真实、准确。	①公司董事、监事和高级管理人员舞弊； ②公司当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ③公司对内部控制的监督无效； ④以前发现的重大缺陷没有在合理期间得到整改，或者整改无效。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

定量指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
潜在资产、资金损失	损失 < 合并净利润的 2%	合并净利润的 2% ≤ 损失 < 合并净利润的 5%	损失 ≥ 合并净利润的 5%

(2) 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：

以下情形为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- ①严重违反国家法律、法规或规范性文件；
- ②缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失；
- ③缺乏重要的业务管理制度或制度运行系统性失效；
- ④公司的重大或重要内控缺陷不能得到及时整改；
- ⑤公司持续或大量出现重要内控缺陷；
- ⑥主流媒体负面新闻频现；
- ⑦其他对公司影响重大的情形。

四、内部控制缺陷认定及整改情况

（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或重要缺陷。

（二）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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

五、其他内部控制相关事项说明

公司将进一步完善公司内部控制结构，梳理和完善公司各项内控流程，对公司内部控制程序进行治理和补充，进一步完善公司管理制度、部门工作职责及岗位责任制，使相关内部控制程序系统化。

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

成都欧康医药股份有限公司

董事会

2024年4月17日