湖北广济药业股份有限公司
2020 年度内部控制评价报告

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”），结合湖北广济药业股份有限公司（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，董事会对公司 2020 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包括：公司本部以及分、子公司湖北广济药业股份有限公司武穴分公司、湖北广济药业济康医药有限公司、广济药业（孟州）有限公司、湖北惠生药业有限公司、湖北普信工业微生物应用技术开发有限公司、广济药业（比利时）有限公司、湖北长广基金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理有限公司、武穴长投广济生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）等。

纳入评价范围的主要业务和事项包括:

内部环境方面包括组织架构、发展战略、人力资源、企业文化和社会责任;

控制活动方面包括经营管理、销售业务、采购业务、资金活动、资产管理、工程项目、生产管理、担保业务;

控制手段方面包括财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、内部审计监督。

重点关注的高风险领域主要包括宏观经济政策风险，战略规划风险，市场风险，财务风险，销售风险，采购风险，资产管理风险，成本管理风险，人力资源风险。

（1）控制环境

1.组织架构

①完善的法人治理结构：公司按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构。制订了《公司章程》、《股东大会工作细则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》等重大规章制度，对公司的权利机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范，确立了公司股东大会为公司的最高权力机构。严格规定了股东大会、董事会、监事会、总经理的权利、义务及职责范围，以保证公司治理方面规范运作、健康发展。

②董事会专门委员会：根据自身实际情况，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、预算管理委员会、薪酬与考核委员会五个专门委员会，分别制定了各专门委员会的制度与议事规则，严格规定了各专门委员会的权利、义务及职责范围，为董事会科学决策提供支持。

③内部组织结构：公司已根据业务需要对内部组织机构进行了科学合理的安排，划分清晰分明的组织权责体系。制定了公司组织架构图，编制各部门职责与岗位职责说明书，保证经营管理层在《公司章程》的规定和公司的授权范围内执行和开展工作。

2.发展战略

公司董事会下设战略委员会，对公司长期发展战略、重大投资融资方案和资本运作进行研究并提出建议。作为一家医药类上市公司，我们需要广泛拓展医药类项目渠道来源，寻求优质的生物医药类项目进行并购，以此实现公司的跨越式发展，战略投资部依据《广济药业“十三五”发展规划》、《广济药业投资管理办法（试行）》及相关投资管理办法，严格按照要求，结合管理层的经营理念和决策方向，按照拟定的投资方向寻求优质项目标的，进行项目评估，同时广泛拓展医药类项目渠道来源，寻求优质的生物医药类项目进行并购活动。

3.人力资源

公司建立了符合实际、切实可行的人力资源管理制度，包括《人力资源规划管理制度》、《招聘管理制度》、《绩效方案管理制度》、《后备人才管理暂行办法》等相关人事管理制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

度，完善人力资源管理制度体系，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核激励和退出等管理要求，加强人力资源管理，不断加强人才培养力度，拓宽人才培养渠道；加大人才引进力度；优化人才成长环境，形成有利于各类人才健康成长和施展才干的平台。

4.企业文化

公司已经形成了具有本公司特色的企业文化理念，清晰地阐明了公司总体形象标准和员工的一般行为规范与准则。公司注重企业文化建设，建立了多元化的宣传渠道和方式：展板、宣传栏、统一着装等，向社会公众宣扬公司文化精神，提高社会公众对企业的认知度。公司通过多渠道的宣传及举办全体员工的集体活动，营造积极向上的企业文化氛围，使文化建设与公司战略有机结合，并融入到经营管理过程工作中，促进了全体员工的文化修养和内在素质，形成整体团队向心力，增强了员工的责任感和使命感。

5.社会责任

公司成立了安全生产委员会并实行安全责任制，建立了安全例会机制、特殊岗位资格认证上岗机制、安全教育机制，规范了安全生产管理。

公司成立了工会，组织员工参与公司民主决策、民主管理和民主监督，帮助和指导员工与企业签订劳动合同，协调劳资关系，听取和反应员工的意见和要求，关心员工的生活和思想，帮助员工解决困难，维护员工的合法权益。

除此之外，公司积极履行精准扶贫，社会救助等社会责任。

（2）控制活动

1.经营管理

每年公司结合战略规划及往年情况，制定公司的年度计划，将年度计划予以分解、落实至各部门，并督促各部门遵照实施；对执行中存在的问题和偏差，及时督促相关单位采取纠正措施，并于每年末对公司指标完成情况进行绩效考核及自我评价。

2.销售业务

为推进销售业务管理，规范销售人员行为标准，完善公司销售制度，建立科学、有序、长效的销售管理模式，完善了《销售管理制度》，另外加大对赊销客户的信用管理力度，制定《客户信用管理制度》，对赊销客户进行资信评估，根据企业自身风险接受程度设定具体的信用等级。同时严格要求财务部与销售部门共同就客户信用等级方案及客户信用等级划分进行评估，并做好后期信用等级跟踪调整和相关资料的保管工作。

3.采购业务

公司为规范业务管理，建立科学、有序的采购业务程序，制定了《采购管理制度》、《招标管理办法》及《招（议）标操作细则》等一系列管理制度，对采购物资的申购、供应商选择、合同签订、验收、退货和付款等活动的审批权限、流程等各方面进行严格控制；并且利用网络采购平台，指导物资需求部门与采购执行部门按照既定程序及权限开展采购业务活动。

4.资金活动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司已制定《筹资管理制度》、《投资管理制度》、《资金管理制度》、《采购与付款管理制度》、《销售与收款管理制度》、《成本与费用管理制度》以及《子公司管理制度》等财务管理制度，对公司资金实行集中管理，从公司投融资、资金支付、成本费用以及对子公司的财务管理等方面进行全盘约束。同时加强对下属子公司的资金监控，统一建立银行账户管理、票据与印章管理等制度，确保提高公司整体资金的使用效率、控制资金方面风险、确保公司资金安全。

5.资产管理

公司结合各类资产的实际情况，完善了《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》等制度，明确资产入账、管理、处置等环节的职责分工和审批权限，按照规定的审批权限和程序对公司的资产进行管理，定期检查和评价资产管理过程中的薄弱环节，采取有效控制措施及时防范资产管理风险，确保公司各项资产的安全完整。

6.工程管理

公司制定了《单项工程管理制度》、《零星工程管理制度》等工程项目管理制度，规范了工程立项、设计、招投标、工程建设、工程变更、竣工验收等方面内容，保证了工程从立项到最后的竣工验收、交付、使用各个环节的顺利衔接和规范操作。

7.生产管理

公司重视安全生产管理，制定了《安全生产管理办法》、《安全检查和隐患整改制度》、《安全奖惩管理制度》等安全生产管理制度，2020 年在此基础上制定了《全员安全积分实施细则》，明确安全生产的目标、职责、监督、考核等，严格规范生产秩序，做到安全全员参与保证生产安全。

8.担保业务

公司严格按照证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，制定了《湖北广济药业股份有限公司对外担保管理制度》，明确股东大会和董事会关于对外担保的审批权限，规定担保业务批准、执行等环节的控制要求，规范对外担保业务，严格控制对外担保风险。

9.财务报告管理

公司制定的《财务报告管理制度》以及信息披露相关的管理制度，规定由公司财务部负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作，确保公司财务报告真实、准确、完整。针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，并出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。同时，对于财务报告的信息披露工作，严格按照公司内幕信息知情人登记管理制度执行，切实贯彻了证券市场公平、公正、公开原则，进一步规范公司信息披露行为，保证了内幕信息工作的保密性，确保信息披露的公平性，切实保护投资者的合法权益。

10.全面预算管理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为规范公司预算管理活动，公司制定了《全面预算管理制度》，并在董事会下设预算管理委员会，确保公司各项预算管理工作全面化、科学化、规范化、程序化的开展，充分发挥预算规划、协调、激励及监管的作用，使公司全面预算管理工作顺利、有效的落实，提高公司管理和盈利能力。

11.合同管理

公司重视合同管理，分别从合同评审与签订、合同履行与评估，包括合同调查、谈判、拟定、审核、签署、履行、纠纷处理、合同解除、结算等环节进行管控。定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

公司严格执行合同谈判与评审、合同签订及授权、合同履行与监督及合同结算、合同登记方面的管理规定和程序，确保有效防范合同履约风险。

12.信息与沟通

公司积极加强内部文件管理，全面梳理内部信息传递过程中的薄弱环节，建立科学的内部信息传递机制，明确内部信息传递的内容、传递方式、传递范围以及各管理层级和重要岗位的职责权限等，促进内部信息的有效利用，充分发挥内部信息的作用。

公司已建立顺畅的信息与沟通机制，保障内部或外部沟通渠道通畅、获取信息及时准确，通过多渠道对公司相关信息及时向内部管理级次、投资者、利益相关机构汇报，确保信息真实准确。

为促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用，公司制定有关内部报告的管理制度，包括但不限于《公司重要信息报送制度》、《公司信息披露事务管理制度》等。

13.监控

公司制定了内部监督相关的管理制度，包括但不限于《内部控制管理制度》等制度文件明确了内部监督相关业务的流转程序，针对各流程环节采取了适当的管控措施，并配备了专职审计人员，开展公司审计以及监督检查工作，通过日常监督和专项监督进行内部控制评价，定期或不定期对公司进行审计、检查，保证了审计监督有效进行。

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）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并结合本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和相关制度对重大缺陷、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报告内部控制缺陷的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度，区分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷种类型。公司确定的财务报告内部控制缺陷定量标准和定性标准的认定如下：

1.定量标准：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致的损失与利润表项目相关的，以营业收入指标衡量；内部控制缺陷可能导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

内控缺陷	定量标准
重大缺陷	由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额≥营业收入、资产总额的 1%
重要缺陷	营业收入、资产总额的 0.5% ≤由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额＜营业收入、资产总额的 1%
一般缺陷	由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额＜营业收入、资产总额的 0.5%

2.定性标准：

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重大缺陷：

①控制环境无效；

②该缺陷涉及高级管理人员的任何舞弊；

③对已公布的财务报告进行更正；

④注册会计师发现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；

⑤公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重要缺陷:

①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

②未建立反舞弊程序和控制措施或者虽已建立相关程序和措施但出现关键岗位人员舞弊；

③对于非常规或特殊交易的账务处理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；

④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

除重大缺陷及重要缺陷外的其他财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

（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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

内控缺陷	定量标准
重大缺陷	由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额≥营业收入、资产总额的 1%
重要缺陷	营业收入、资产总额的 0.5% ≤由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额＜营业收入、资产总额的 1%
一般缺陷	由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额＜营业收入、资产总额的 0.5%

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：

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重大缺陷：

①缺乏重大决策程序，如缺乏重大问题决策、重要岗位人员聘任与解聘决策、重大项目投资决策、大额资金使用（三重一大）决策程序；

②重大决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成的重大损失；

③严重违犯国家法律、法规或关键管理人员或重要人才大量流失；

④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，给公司造成重大损失或内部控制评价的重大缺陷未得到整改；

⑤其他对公司造成负面影响的情形。

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重要缺陷：

①公司因管理失误认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；

②财产损失虽然未达到和超过该重要性水平、但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。

除重大缺陷及重要缺陷外的其他非财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

（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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

湖北广济药业股份有限公司

二零二一年三月二十二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn