

证券代码：832566

证券简称：梓潼宫

公告编号：2023-028

## 四川梓潼宫药业股份有限公司 2022 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《公司法》、《证券法》和《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规，《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，结合四川梓潼宫药业股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司的内部控制建立健全与实施情况进行了检查，对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。现将公司截止 2022 年 12 月 31 日（以下简称：基准日）的内部控制自我评价情况报告如下：

### 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。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。纳入本次评价范围的主要单位为公司及其控股子公司；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及事项包括：治理结构、组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源管理、货币资金管理、销售与收款管理、采购与付款管理、固定资产管理、投资管理、关联交易管理、对外担保管理、预算管理、募集资金管理、信息披露、内部监督等。

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）内控环境

#### 1、公司治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《公司章程》等相关法律法规，设立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的一套较为完善、有效的法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则，以及《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金专项管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《独立董事工作制度》等制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

股东大会是公司的最高权力机构，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。董事会是公司的决策机构，向股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会负责公司内部控制的建立健全和有效实施，制定公司经营计划、投资方案和财务预决算方案。董事会分别设立了财务与审计委员会、战略委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会四个专门委员会，对公司经营活动的重大事项进行审议并做出合理决策。监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理层依法履行职责，对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时对计划执行情况进行考核，保证公司日常经营活动正常运转。

## 2、公司组织架构

规范高效的组织机构是公司加强内部控制的根本保证。公司根据生产经营和管理的需要，按照相互制衡的原则，合理设置部门和岗位。公司建立的管理框架体系包括：董事会办公室、审计监察部、财务部、研发部、行政信息部、人力资源部、药物警戒部、质保部、质控部、市场品牌部、销售部、营销管理中心、采购部、生产部、工程设备部、物流部等职能部门。各部门科学划分职责权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、相互监督的组织体系。公司明确规定了各部门的主要职责，制定了各项业务和管理程序的操作规程，各业务人员在授权范围内进行工作，各项业务和管理程序遵照公司制定的各项操作规程运行，确保了权力与责任落实到位。

## 3、发展战略

公司董事会下设战略委员会，根据《战略委员会工作规则》对公司长期发展的战略规划、经营目标、发展方针进行研究并提出建议；对公司的经营战略包括但不限于产品战略、市场战略、营销战略、研发战略、人才战略进行研究并提出建议；对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；对以上事项的实施进行检查。战略委员会会议由主任委员召集，不定期召开，通过认真研究，向公司董事会提出经营发展的建议，提高了重大投资决策的效益和决策质量，加强了决策科学性，增强了公司的主营业务实力和核心竞争力。确保发展战略方案的全局性、长期性和可行性。

## 4、人力资源政策

公司董事会下设薪酬与考核委员会，并制定了《薪酬与考核委员会工作规则》。薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核，并负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案。

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源管理制度，内容涵盖人员招聘、工资薪酬、绩效考核与管理等方面，如：《招聘管理制度》、《薪酬管理制度》、《员工管理制度》等，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，从而为公司建立高素质的人才队伍。此外，公司已与川内高等校园携手共建人才培养基地，联合制定长期的人才培养计划，共同设立人才培养目标、共建课程体系和人才选拔标准，加大校企合作力度，促进产业人才培养工作。

## 5、企业文化

公司注重企业文化建设，并把文化建设的创新作为企业管理创新的一项重点工作。公司积极培育具有自身特色的企业文化，致力于为员工创造机会、为股东创造价值、为社会创造财富。企业文化赋予每位员工强烈的使命感和危机感，以学习、创新和开拓的精神迎接工作中的各种挑战。公司始终坚持以“承载梦想、促进健康”为使命，秉承“奉献社会、发展自己”核心价值观，倡导“学习型、教导型”的企业文化。企业积极培育内部良好的文化氛围与肥沃土壤，引导员工在学习的基础上持续创新，不断增强企业文化的凝聚作用，实现企业和员工的共同发展。

## 6、社会责任

公司高度重视履行社会责任，落实到生产经营过程的各个环节，具体内容包括安全管理、质量管理、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等方面，在积极寻求企业健康高速发展的同时，努力实现社会责任履行与内部业务运营的有机融合，以企业的发展实现自身的社会价值，为社会经济发展与环境和谐作出应有的贡献。

### （三）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。同时，公司建立了突发事件应急机制，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了检查和责任追究制度。

#### （四）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保障各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制等。

1、不相容职务分离控制：公司为了预防和及时发现执行所分配的职责时产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算人员分离；授权批准与业务经办人员分离、会计记录与财产保管人员分离等。

2、授权审批控制：公司已在各项管理制度中明确授权批准的范围、定义及要求、权限、程序等相关内容，将授权审批控制区分为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，通过经批准的管理制度、业务流程图、岗位说明书明确；对于特别授权，以特别授权文件予以明确权责，并严格控制特别授权。

3、凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交财务部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

4、资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

5、独立稽查控制：公司设立内审机构，对货币资金、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、账实相符等的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

#### （五）重点控制活动的实施情况

### 1、货币资金管理

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司的货币资金管理严格按照国家有关法律规定、行业监管要求和公司内部规章制度执行，切实履行资金授权、审核、批准等流程，确保公司资金的流动性、安全性、效益性。公司没有影响货币资金安全的重大缺陷。

### 2、采购与付款管理

公司对供应商严格进行资质预审，提升采购的效率和透明度，在公平、公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，以保证采购成本和质量的合理性；通过集中采购，整合内部需求和外部资源，最大限度发挥采购量的优势以实现规模效益；与供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系；在付款环节上，公司设置了关键审核点，根据公司管理制度规定的付款原则和付款程序进行逐级审批，通过这种设置有效防范了付款过程中的差错和舞弊行为，实现了风险管控。公司在采购与付款的控制方面不存在重大缺陷。

### 3、销售与收款管理

公司制定了合理的销售政策，建立了收入确认制度，对销售及收款做出明确规定，对签订合同、开具发票和回款等环节设计了严格的控制程序。公司明确了销售相关的各部门和岗位的职责权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。公司通过绩效考核制度强化销售部门对销售、回款等核心指标的考核，促进了公司应收账款的回收力度。为了促进销售稳定增长，提高市场份额，规范销售行为，防范销售风险，公司制定了涵盖销售活动整个业务的标准流程，并建立营销督查团队，不定期检查并及时规范，包括销售计划、客户开发、产品报价、合同审核、结算、客户服务跟踪、绩效考评等内容，明确了各环节的职责和权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，并定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保销售目标的实现。但在销售费用支出方面仍存在部分会计凭证填报不完整（如部分用款申请单无财务负责人签字），对员工管理不到位、未建立有效的员工监督机制等问题。公司高度重视，及时完成全面整改，持续健全内部控制体系，公司在销售和收款的控制方面不存在重大缺陷。

#### 4、生产流程与成本控制

(1) 生产和质量管理：公司已建立了符合 GMP 规范的生产质量管理体系，能严格按照医药制造行业的相关规定进行生产和质量控制。公司在生产和质量管理方面不存在重大缺陷。

(2) 成本费用管理：公司已建立了成本费用控制系统及预算体系，能做好成本费用管理，明确了费用的开支标准。公司在成本费用管理方面不存在重大缺陷，但成本费用的考核、奖惩制度等有待进一步改进。

(3) 存货管理：公司已建立了严格存货管理制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失，切实做到账卡物一致。

#### 5、固定资产管理

公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。公司对固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法，对固定资产进行严格的登记、管理及记录，对固定资产的采购、保管和累计折旧的计提设计了严格的控制程序，以保证资产的安全和计价的准确。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。公司在资产运行和管理方面不存在重大缺陷。

#### 6、对外投资管理

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，建立《对外投资管理制度》，实行重大投资决策的责任制度。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。公司在对外投资管理方面不存在重大缺陷。

#### 7、对外担保管理

公司已建立《对外担保管理制度》，能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，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。报告期内，公司未发生对外担保的情形，公司在对外担保管理方面不存在重大缺陷。

#### 8、关联交易管理

公司已制定了《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》，并能遵循平等、自愿、等价、有偿和公平、公正、公开的原则以确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。报告期内，公司未发生关联交易的情形，公司在关联交易决策的控制方面和关联交易管理方面不存在重大缺陷。

#### 9、募集资金管理

公司按照《公司法》和《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定，制定了《募集资金专项管理制度》，规范公司募集资金的管理和使用，规定公司的募集资金实行专户存储制度，募集资金的使用及用途的变更需执行严格的申请与审批程序，募集资金管理符合有关规定，并在定期报告中对募集资金的使用情况及时予以披露，以此保护投资者利益。公司董事会对募集资金的年度存放与使用情况出具专项说明，并聘请会计师事务所、保荐机构分别对募集资金的年度存放与使用情况进行专项审核，出具专项核查报告。专项核查报告中对募集资金的年度实际存放、使用情况与董事会的专项说明内容是否相符出具明确的核查意见。报告期内，公司募集资金的保管和使用严格按照《募集资金专项管理制度》执行，不存在变相变更募集资金用途以及违规使用募集资金的情形，公司在募集资金管理方面不存在重大缺陷。

#### 10、预算管理

公司建立了完整的预算管理机制，重点对销售预算、资金预算、生产预算、费用预算的执行情况进行监控，对预算进度偏差进行专项分析，及时制止公司不符合预算目标的经济行为，并要求相关职能部门落实改善措施。2022年度内，公司实行全面预算管理，遵循“战略、计划、预算、考核四位一体”的原则并结合公司经营责任制建立起了涵盖预算编制、预算审核、预算执行、预算分析、预算调整和考核的管理体系，严格控制预算外支出，完善预算执行情况分析，加强预算信息沟通，及时发现预算执行中的问题并制定有关改进措施，并借助信息系统进一步巩固和完善了相关流程，使其得到了贯彻落实，提高了管理效率和经营效益。公司的预算编制按

照“上下结合，分级编制，逐级汇总，三下两上”的程序进行，预算一经批复下达，各预算单位层层落实到各部门、各环节、各岗位严格执行。公司在预算管理方面不存在重大缺陷。

#### 11、研发管理

公司高度重视创新研发工作，并设立了专门部门承担关于技术研发和创新的相关职责，积极建立了技术发展、交流及应用的平台。公司明确了相关部门和岗位在研究与开发过程中的职责和权限，对立项、资金支持、相关人才培养、各阶段的研究成果、著作权的申请等方面均制定了严格的控制程序。公司制定了《保密制度》，与研发人员签订《保密协议》，以保障公司利益。公司在研发管理方面不存在重大缺陷。

#### 12、信息披露管理

公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章及其他有关规定，结合公司实际情况，制定和完善《信息披露事务管理制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详尽规定。报告期内，公司对外信息披露严格规范，信息传递通畅，信息披露能平等对待所有投资者，并保证信息披露的真实、完整、准确、及时，没有出现重大信息的提前泄露，有效保障了公司的信息披露质量。公司在信息披露方面不存在重大缺陷。

### （六）信息与沟通

公司建立了完整的信息沟通渠道和机制，使企业所有人能明确其职责，理解自身活动与其他员工活动之间的关系，使其在经营活动中及时发现问题、确定原因并采取纠正措施。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。同时，公司重视与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息的工作。

### （七）内部监督与审计

公司董事会财务与审计委员会下设审计监察部，已建立《内部审计制度》、《监

察管理制度》、《反商业贿赂管理制度》等内部审计、监督管理制度，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。依据相关制度对公司及子公司的财务收支及经济活动进行审计、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、监督落实，并报告董事会。另外，通过深入推进公司治理专项活动、防止大股东及其关联方占用资金自查等活动，完善内部控制，提升公司治理水平。

#### 四、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及公司内部控制评价方法规定的程序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如下：

##### （一）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

项目/重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额 潜在错报	错报 $\leq$ 资产总额 1%	资产总额 1% $<$ 错报 $\leq$ 资 产总额 2%	错报 $>$ 资产总额 2%
营业收入 潜在错报	错报 $\leq$ 营业收入 总额 1%	营业收入总额 1% $<$ 错报 $\leq$ 营业收入总额 2%	错报 $>$ 营业收入总 额 2%
利润总额 潜在错报	错报 $\leq$ 利润总额 2%	利润总额 2% $<$ 错报 $\leq$ 利 润总额 5%	错报 $>$ 利润总额 5%

注：以会计年度合并财务报表数据为基准。

##### 2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性评价标准

（1）一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标；

（2）重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；

（3）重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加

大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。

## （二）非财务报告内部控制缺陷的认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括战略目标、资产安全、经营目标、合规目标等。公司非财务报告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。

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）：

指标名称	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失	100 万元（含） 以下	100 万元——500 万元 （含）	500 万元以上

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：

**重大缺陷：**公司出现以下情形的，可认定为重大缺陷：

- （1）经营活动违反国家法律、法规；
- （2）关键管理人员或重要人才大量流失；
- （3）公司重要业务缺乏制度或制度体系失效；
- （4）公司内部控制重大缺陷未得到整改。

**重要缺陷：**公司出现以下情形的，可认定为重要缺陷：

- （1）未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、金融衍生品交易；
- （2）公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该损失；

（3）财产损失虽未达到重要标准，但从缺陷的性质上看，仍应引起董事会和监事会重视。

**一般缺陷：**除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

## 五、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。

### （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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制存在重大缺陷。

报告期内，发现公司在销售费用支出内部控制方面存在缺陷，如部分会计凭证填报不完整（如部分用款申请单无财务负责人签字），对员工管理不到位、未建立有效的员工监督机制。公司高度重视上述问题，成立专项整改小组，进一步完善内部控制相关制度，对问题员工进行处理，开展内控专题培训，健全内部检查机制，及时完成整改工作。公司以此次整改为契机，结合公司实际情况，推动公司合规建设常态化运行，切实提升公司治理和规范运作水平，科学决策，稳健经营，有效维护公司及广大投资者的利益，实现公司的高质量、可持续发展。

#### 六、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的说明。

四川梓潼宫药业股份有限公司

董事会

2023年4月26日