

西藏奇正藏药股份有限公司

2022 年度内部控制评价报告

西藏奇正藏药股份有限公司全体股东：

2022 年，西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，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检查基础上，对公司截止 2022 年 12 月 31 日内部控制有效性进行自我评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系规定，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披露真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。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缺陷认定标准，结合日常监督和专项监督情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，对检查发现的一般性缺陷进行了整改，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定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缺陷认定标准，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、重要缺陷。

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。

根据评估，董事会认为截至 2022 年 12 月 31 日，公司在所有重大方面均建立并运行了有效的内部控制。内部控制体系能合理保证战略、经营管理效率和效果、财务报告及相

关信息真实完整、资产安全、合规等目标的实现。

三、内部控制评价工作的总体情况

2022年度，公司参照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等相关规定，坚持风险导向原则，针对公司组织管控、关键业务、营销变革、授权程序更新等经营管理实际情况，对公司的内部控制体系进行持续改进及优化；公司管理层重视内控工作，报告年度公司新建或修订部分内控制度，包括《视频监控管理制度》、《退休（病退）、辞职、退休返聘管理规定》、《组织架构设置及管理制度》、《印章管理制度》等规章制度。

公司董事会授权审计监察部负责内部控制评价具体实施工作。审计监察部组织检查公司各业务部门、研发部门、子公司内控设计及执行情况。报告年度，通过将内控、审计、合规三位一体融合进行检查评价，旨在强化内部控制的设计与执行工作，注重从制度和流程源头切入，重视事前、事中风险防范，特别是审计牵头或参与对问题的整改，切实促进制度执行到位、管理提升。期间通过审计检查评价、制度宣贯，进一步强化了全员风险防范意识，培育了公司风险防范文化，促使内部控制目标达成作用进一步显现。

四、内部控制评价方法和范围

审计监察部采取访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、检查相关内部控制文件等程序，对公司报告年度的内部控制建立、健全、与实施情况进行评价。

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。内部控制的评价范围涵盖了公司及其纳入合并报表范围的子公司的各项业务和重大事项。公司经过风险评估，识别了公司层面、销售与收款、采购与付款、生产管理、存货管理、固定资产管理、在建工程、研究与开发、投资与并购、关联交易、对外担保、合同管理等流程及信息技术管理等内部控制的主要风险。公司本年度实施的内控评价重点包括了公司治理、人力资源管理、销售业务、采购业务、研发管理、合同管理、资金管理、自有资金风险投资、财务报销审核等业务流程，涵盖了公司日常生产经营管理的主要方面。公司内控及其评价情况简要介绍如下：

（一）组织架构

公司参照《公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，为有效计划、组织、协调和控制经营管理活动，合理确定了组织单位的形式和性质，并且贯彻不相容职务相分离的管理原则，科学划分每个组织单位的职责，形成了各职能部门之间既分工明确，又相互制衡的企业管理运行机制。

根据内部控制和公司治理需要，在董事会下设立了战略投资委员会、审计委员会、提

名与薪酬考核委员会；审计监察部是公司内部审计部门，负责公司内部控制审计并向审计委员会汇报工作。为支撑公司战略达成，结合“激活组织”战役落地需要，以“客户第一”为宗旨全面提升运营管理效率，以“军种主建，战区主战”+“专业线+业务线”的矩阵式管理模式更好地支持和服务公司业务发展，商零事业部更名为大零售事业部，下设品牌市场部、线下销售部、线上销售部，完成品牌、线上、线下全方位资源整合，更有效、高效的服务一线，促进运营。原电商事业部合并入大零售事业部成为线上销售部的一部分。

（二）发展战略

公司制定了《董事会战略投资委员会议事规程》，战略投资委员会负责公司发展战略规划研究并提出具有参考价值的意见和建议。公司立志成为具有持续自主技术创新能力和市场拓展能力，涵盖种植、研发、生产及营销一体化的现代藏药全产业链领导品牌企业，立志成为植根于传统医药领域的高科技公司，主营业务稳健，发展可持续，整体业务结构战略性调整取得实质性进展。公司根据发展战略，设定了相关的经营目标，并辅以具体策略和业务流程层面计划，将公司发展战略和经营目标明确地传达到每一位员工。

2022年是奇正藏药当期战略的收官之年，也是新周期战略的规划之年。在这一年中，公司修订了企业的使命和愿景，并在新的愿景下制定了2023-2025年的战略目标和业务目标，提出了“高质量发展、高品质创新”的双高立意，构建了“双轮驱动、双翼领先、双基保障”的核心战略。双轮驱动指营销和研发的咬合式推进；双翼领先指资源和制造的协同性发展，双基保障指激活组组和发展数字化共享平台的软硬件全面提升，奇正藏药新周期战略主旨强调了供研产销的整合和变革。

（三）企业文化

公司秉承“向善利他，正道正业，敬天爱人”核心价值理念，形成了规范、稳健、诚实守信的经营风格。以“弘扬健康智慧，创造生命价值”为使命，在近30年的经营实践中形成了独具特色的企业文化，培育了积极向上的企业价值观和社会责任感，形成了《奇正企业文化纲要》，明确企业管理基调，关注员工道德行为培养。创意组织“低碳责任月”、“决胜Q4”、“2022最美悦见摄影赛”三个系列的全公司企业文化活动，营造绿色、创新、乐观、正向的企业氛围。

（四）社会责任

公司秉承“客户第一，文化传承，科技创新、资源保护，永续经营，产业发展”的经营宗旨，在经营发展过程中注重履行社会责任和义务，在安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护、员工健康监护等方面积极投入。公司倡导绿色智能生产，重视资源节约与综合利用，建立节能型企业。公司建立了《安全生产管理制度》、

《消防安全管理制度》，对全员定期不定期进行安全生产培训、消防安全培训、安全标准操作法培训演练，安全生产应急预案演练。

同时，公司积极参与社会公益活动，通过西藏文化保护与传承专项基金实施，履行企业社会责任，推动慈善、教育、文化传承保护，推进民族、人才、文化和科技融合，将社会责任与企业战略、文化、经营理念和模式有机结合，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

公司用具体行动践行企业社会责任感和使命感，报告年度内实施那兰扎学院传承保护项目、贡布曼隆宇妥藏医学校项目、米林县派镇贡僧德姆拉康维修、藏医义诊等二十多个公益项目，戮力同心、共克时艰；以千年藏药现代传承为己任，策划、摄制、编辑《奇妙的藏药炮制》纪录片，通过公众媒体向社会介绍藏医外治疗法及藏药炮制技术，向社会展现藏药核心炮制技术的传承。

（五）人力资源

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等全国及地方性政策法规，建立和实施聘用、培训、岗位评定、任职资格、轮岗、绩效管理、薪酬管理、干部管理、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并借助信息系统进一步固化和完善相关制度、流程，使公司人力资源管理制度得到贯彻落实。公司为预防和及时发现日常工作中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，形成相互制衡的工作机制。合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离。公司任职资格体系逐步搭建，为员工提供职业发展通道，同时通过分类分层的培训活动为员工赋能。2022年持续完善薪酬福利制度，创造权利公平、机会公平和规则公平的职业环境，并以多元化的方式激励绩优人员。按照国家法规要求，加强职业健康与安全管理监督检查保障等措施，进行职业健康体检，建立体检台账，关注特殊岗位员工职业健康并建立沟通机制，开展特殊岗位管理轮岗机制，加强并落地安全教育培训，不断按照管理规范要求建章立制，整改工作流程。各部门员工与其领导设定当期绩效指标，绩效考核指标从高级管理层逐层落实到部门领导、各岗位员工。在员工信念培养上建立了一套较为完善的机制，通过雇佣、定位、培训、评价、咨询、晋升、奖励、处罚等方式向员工宣导“向善利他、正道正业”的企业文化理念，借此形成公司良好的内部控制环境。

（六）销售管理

为谋求更快更好地发展，成为在传统医药领域，持续为客户创造价值的永续经营企业，公司以“客户第一、创新制胜”为行动纲领，解放思想、激励人心，增强各级管理者

经营意识，实施以简政放权、决策前移、推新赢未来的变革，持续贯彻学术引领的营销模式，深入挖掘各产品临床价值，鼓励创新，打造全渠道、全产品、多模式营销平台。围绕“做强等级医疗、快速渠道下沉”策略，在等级医疗和基层医疗开展多个重点专项，通过细化管理锁定重点市场，聚焦资源、重点配置，提升在等级医疗和基层医疗覆盖的广度和深度；持续深化 O2O 业务，提升产品可及性，整合优化 B2C 业务，加快药品系列产品覆盖及品类目标人群触达，优化市场分销体系，提升供应链效率。坚持学术引领，搭建学科国家级省级学术平台以及藏医药品牌文化平台，结合各产品专项活动的执行，提升产品及品牌价值。加快数字化营销转型，创新数字化品牌沟通模式，深化新媒体营销布局，推动品牌适度年轻化，提升品牌知名度。根据公司实际情况和市场运营情况，建设数据平台，提高数据管理水平，支撑公司运营效能提升，防范并化解风险。规范药品销售价格、库存、销售、发货、收款、市场推广数据管理等业务环节，确保销售业务规范运行，强化管控力度，增强对市场渠道管理能力，保障销售交易真实、有效、完整。

（七）采购与付款管理

公司已建立制度，并根据不相容职务相分离原则，对采购申请、审批、验收入库、付款等制定了明确的流程和要求，提升采购业务准确性和可控性。2022 年，采购业务预算控制、询比价、验收、付款等环节，均按公司制度进行。同时为减少对藏区原产地环境的影响，从单一的收购模式逐步向野生抚育模式转变，进行可控性、持续性循环采购，加大对野生资源的保护力度，进行区域轮换采集；建立仿野生药材人工抚育基地，使得生物多样性和谐生长，迈向优质生态，实现资源可持续发展，合理保障公司药材资源安全；不定期对市场进行跟踪与分析，预测市场波动，提前做好应对工作；2023 年公司将继续强化与行业对标，着力控制采购成本，提升采购管理水平，增强企业的市场应变能力和竞争能力。

（八）生产管理

公司建立健全产品质量追溯体系，提升质量风险管控能力，为产品销售渠道管理提供支持；坚持严抓质量管理，各生产基地均通过 GMP 认证，配备符合要求的质检专业队伍；在生产过程中严格遵守医药行业有关规定，对生产流程严格把关，提升生产质量控制标准。2022 年兰州制造中心通过环保标准化 B 级企业认证，完成突发环境事件应急预案修订和备案，制定《危险废弃物管理制度》；公司的智能制造项目，从原、辅料投入生产到产品产出全过程中生产、质量、工艺、物料、设备的管理与跟踪，对药品生产全过程监控，使管理者精准掌握每个生产环节并合理制订生产计划，既控制产品成本又提高产品质量。使企业管理更加透明、精细和规范，提高企业管理效率与管理精度。同时通过自身工艺的不断完善和创新，保障生产有序开展，有效控制产品质量。引进新设备、技术，节能降耗，努

力降低生产成本。林芝制造中心实施项目 MES 系统，提高了生产过程中精细化管控能力，提高了产品的一致性，项目通过国家工信部验收，同时在藏药生产中首次实现了智能制造，在整个藏药产业起了带头示范作用。

（九）存货管理

公司根据年度经营计划，合理安排存货结构，并不断提高对存货管理控制水平。通过建立存货保管制度，落实岗位责任，对存货验收入库、领用、发出、盘点、跌价减值及处置等关键环节进行控制，确保资产安全，为生产经营正常开展准备合理存货结构与水平；公司定期开展存货盘点，同时进行质量检验，确保存货账实相符和质量合格。通过以上控制流程，保障存货管理过程风险得以有效控制。

（十）固定资产管理

为确保资产安全性和完整性，公司制定了《资产管理制度》，对固定资产购建增加、购置申请、保管、维修、转移、估值、盘点、报废、处置等事项做出清晰规定，并严格按照该管理制度执行固定资产日常管控。

（十一）在建工程

公司在建工程项目岗位职责及其权限明确，工程变更环节流程完善。切实做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与工程审计等不相容岗位相互分离；公司重视工程建设全过程监控，确保工程项目质量、进度、施工安全和资金安全。2022 年临洮医药产业基地按项目进度要求，前处理车间、口服制剂车间、动力站、宿舍楼、外用车间一、二基础建设已完工，提取车间、外用车间一、综合检测大楼主体已封顶，宿舍楼装修，综合仓库钢构主体，污水处理站等配套设施部分完工。拉萨德堂林项目专家楼主体结构封顶、地下室消防管道已完工，综合楼主体结构、消防管道工程部分完工。

（十二）研究与开发

公司建立了研发预算制定、研发立项、项目变更、过程管理、结题验收、研发档案管理内控流程与审批程序，为保证研发开发项目合理开展，资金管理、技术保密、项目进度管理、质量管理等提供有力保障。2022 年基于生态环境保护的责任和资源可持续发展理念，公司积极开展所需药材资源评估工作，同时开展部分藏药材人工栽培技术研究，制定药材栽培规范，为产品长期发展提供资源保障措施和行动方案；进行医学及临床研究，国家重点研发计划“经典藏药如意珍宝片和白脉软膏治疗藏医重大疾病白脉病示范开发研究”按期完成各项任务；在呼吸道系统传染性疾病预防中，公司儿科产品九味竺黄散、小儿柴芩清解颗粒先后成为云南省的推荐用药；白脉软膏入选手功能康复系列丛书《手功能

康复理论与实践》；积极参加国家、地区组织召开的专项会议并积极建言献策，提出有关“藏医药科技创新”、“藏医特色健康产品开发”、“藏药材资源保护与可持续研究”等方面意见，为藏医药及其产业发展贡献力量。

（十三）投资与并购

公司建立《对外投资管理制度》，对投资类别、对象以及相应决策程序、权限等方面作出明确规定，规范公司投资业务，保障投资安全合规，符合总体投资战略，并进行合理需求定位及充分的可行性分析，投资项目状态被有效监督及报告。

2022年，通过公开转让竞拍的方式以326万元价格受让西藏林芝宇拓藏药有限责任公司35%股权，公司100%持股西藏林芝宇拓藏药有限责任公司。

（十四）关联交易

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》明确规定关联交易表决和回避程序，公司制定《关联交易决策制度》及《关联交易内部审批程序》，对关联人认定、关联交易范围及决策程序，关联交易执行与披露均作出明确规定。报告期内，公司关联交易决策程序以及关联方回避表决等控制措施均按照公司制度及相关法规执行。

（十五）对外担保

公司根据《公司法》、《担保法》、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等规定，制定了《对外担保管理办法》，明确了对外担保事项的审批权限、审批程序和责任追究机制，并按照制度开展担保业务，从而防范担保业务中存在的风险。报告期内，公司为全资子公司西藏奇正藏药营销有限公司提供不超过人民币6亿元的综合授信担保额度，公司全资子公司开展的额度不超过人民币6.5亿元的票据池业务、控股子公司开展的合计额度不超过人民币1亿元的票据池业务，上述事项均履行了必要的审批程序。截至报告期末，公司担保金额为4.19亿元，其中重大担保4亿元。

（十六）合同管理

本年度按照《合同管理》内部控制手册执行，合理保证公司规范运行。

（十七）募集资金使用

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，制定《募集资金管理制度》、《募集资金投资项目管理程序》，对募集资金存储、使用、募集资金项目变更以及募集资金管理与监督等做出明确规定。公司设立了募集资金专用账户，规范管理和使用募集资金，募集资金使用按照公司《募集资金管理制度》执行，并按照公司《授权管理制度》和相关监管法规进行审批，按照规定对募集资金使用情况进行披露。

（十八）自有资金风险投资

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等制度要求进行风险投资操作，公司制定了《风险投资管理制度》、《股份公司理财产品购买管理制度》，规范公司风险投资行为，防范投资风险。审计监察部按制度要求进行监督，开展例行检查对风险投资结果予以评价，报告期内，未发生自有资金投资风险。

（十九）信息披露

公司参照相关法规要求和信息披露业务管理需要，建立《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等制度，并明确公司董事会管理公司信息披露事项，落实了信息披露管理职责与部门，具体由董事会秘书负责管理公司信息披露事务。对应制度对信息披露基本原则、内容、程序与传递、责任划分、方式、档案管理、内幕信息知情人范围和保密措施以及责任追究等事项做出明确规定。报告期内，公司按要求履行了信息披露义务。

（二十）内部监督

审计监察部在审计委员会的领导下开展工作，根据公司战略规划制定年度审计计划，以“客户第一”为原则，以“控风险、促运营、保增值”为价值主张，以“促业绩、畅组织、行文化、助成长、建生态”为目标开展审计项目，持续完善风险管理体系及优化内控管理体系，创新内审工作机制，初步建立项目结题与审计整改问题销号机制。关注医药行业政策法规，深入了解业务、运用新审计理念贯穿审计项目，完成年度审计计划，按季完成公司重大事项检查，出具报告，做到以审促改，落实成果转化，实现内部审计高质量发展，促进公司治理。

五、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据企业内部控制基本规范、评价指引对重大缺陷、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：

重大缺陷：可能造成财务报表错报的绝对金额大于等于合并报表利润总额 5%的内控缺陷。

重要缺陷：可能造成财务报表错报的绝对金额大于合并报表利润总额 3%但小于 5%的内控缺陷。

一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。该缺陷可能或已经导致公司

的财务报告出现一般错报。可能造成财务报表错报的绝对金额小于合并报表利润总额 3% 的内控缺陷。

(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：

重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊（无论舞弊是否重大）；控制环境无效；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；在审计过程中，注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司的内部控制在运行过程中未能首先发现该错报；已经发现的由董事会认定并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。

重要缺陷：未按照公认会计准则选择和应用相应会计政策；财务报告存在重大错报、漏报；非常规或特殊交易账务处理未建立相应控制措施且没有相应的补偿性控制；未建立反舞弊程序和控制措施；年度财务报告流程的内部控制问题。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

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，参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。对非财务报告内部控制缺陷评价的标准如下：

重大缺陷：绝对金额大于等于合并报表利润总额 5%的内控缺陷。

重要缺陷：绝对金额大于合并报表利润总额 3%但小于 5%的内控缺陷。

一般缺陷：对可能造成直接财产损失的绝对金额小于合并报表利润总额 3%的内控缺陷。

(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：重大偏离计划和预算；对“三重一大”（重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用）缺乏科学规范决策程序；严重违反法律、法规；负面新闻在重要媒体频现。

重要缺陷：“三重一大”事项决策未执行规范审议程序；发生违反地方性法规、行政管理规定的事项；关键管理人员或技术人员有明显流失迹象。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

六、内部控制缺陷及整改情况

在公司全体员工的共同努力下，公司内控整体运行顺畅。2022 年检查过程中未发现重大缺陷或重要缺陷，对检查过程中发现的一般缺陷进行了风险分析，由相应业务部门制定整改计划，并落实专人跟进整改情况和再检查工作，保障内部控制持续改进和有序完善。

2023 年董事会、审计委员会将继续加强对内部控制执行的日常监督和专项检查，以控

制和防范内部控制风险为导向，切实发挥内部控制功效，并将该项工作继续作为 2023 年的工作重点，具体由公司审计监察部承接，审计监察部与相关部门共同梳理内控手册中的关键业务流程，并进行培训及宣讲，进一步强化员工风险防范意识，推进合规建设，推动制度执行落地。

七、董事会其他声明

由于受到固有风险的影响，内部控制可能无法揭示所有的重大缺陷或者潜在的财务报表错报。此外，对于未来期间内控有效性的预测，将会面临由于条件发生变化而导致内部控制不足或者对法规遵守程度下降的风险。

我们注意到，内部控制是一个动态运行且不断完善的过程。内控的建设与健全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。2023 年，公司已将内部控制检查纳入审计工作计划，按照董事会的部署，落实内部控制发展规划，健全内部控制长效机制，重点加强对高风险领域内部控制设计和执行情况的监督检查与改善，促进公司健康、持续发展。

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司

二〇二三年四月二十八日