

## 浙江仙琚制药股份有限公司 2023年度内部控制自我评价报告

本公司及全体董事会成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

为进一步提高企业的经营管理水平和风险防范能力，促进企业的规范运作和可持续发展，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规和规范性文件的要求，我们对公司2023年度（以2023年12月31日为内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，形成了《浙江仙琚制药股份有限公司2023年度内部控制自我评价报告》，内容如下：

### 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，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）内部控制评价的原则

1、全面性原则。内部控制贯穿决策、监督和执行全过程，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。内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面相互制约、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。内部控制的建设与执行过程中，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。

#### （二）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：公司各专业部门、各子公司，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、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易、子公司管控；重点关注的高风险领域主要包括：投资决策、安全生产、环境保护、销售管理、采购管理、子公司管控、工程项目管理、资金活动、全面预算、人力资源、资产管理。纳入评价范围的主要业务和事项包括：

##### 1、内部控制建设情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》和其他有关监管部门的要求或规定，在不断健全经营机制、强化经营管理的同时，按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。包括股东大会、董事会、监事会的“三会”法人治理结构，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会等四个专

门委员会和董事会秘书。同时制订了各专门委员会议事规则和董事会秘书职责，保证各专门委员会和董事会秘书有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助，确保了公司的健康运行。公司总经理及其他高级管理人员由董事会聘任。

总经理全面负责公司的日常经营管理活动，各高级管理人员各司其职，能够对公司日常生产经营实施有效控制，为本公司的规范运作、长期健康发展奠定了坚实的基础。同时，公司根据职责划分并结合经营实际设置各职能部门包括市场部、国内贸易部、国际贸易部、SFE部、产品开发部、原药研发部、制剂研发部、质量分析部、项目支持部、生产管理部、采购部、质量保证部、国际注册部、财务部、董秘办、审计部、信息部、企业管理与发展部、行政事务部、人力资源部、工程设备部、EHS部、应用技术部、综合管理部等。公司各部门之间职责明确，相互牵制，保证相关控制措施能得到切实有效的贯彻实施。

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计。

## 2、社会责任

仙琚制药秉承“共享发展成果，共建美好生活”的企业社会责任理念，始终把履行社会责任作为公司核心战略目标，在制定发展战略、实施重大决策时，全面分析对社会和环境的影响，识别、跟踪可能存在的风险和隐患，提前谋划、及时应对的措施和过程。公司将社会责任管理融入日常经营，将企业社会责任理念全面融入企业研发、采购、生产、销售等全过程，融入财务管理、人力资源管理、风险管理等各职能体系，对相关环节和流程进行优化，实现全方位全过程的融合。

## 3、企业文化

公司将企业文化的建设与人力资源管理相结合，重视职工素质的培养，树立良好的公司内部形象。公司建立了完善的员工培训和发展计划，赋予员工充分的权利和责任，积极创造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，为所有员工提供发挥才智、实现价值的平台和机会，把企业文化的核心内容灌输到员工的思想之中，体现在行为上，从而使公司成为拥有一流人才队伍、具有高度凝聚力的现代化企业。公司定期组织开展丰富多彩的文体活动，如团队拓展活动、外地大学生联欢活动、慰问困难职工、职工运动会等，增强员工的凝聚力和归属感，让员工感受仙药大家庭的温暖与关怀。公司每年组织开展优秀员工和优秀团队评选工作，树立榜样的力量，影响并带动公司所有的员工共同进步。公司内部刊物《仙琚制药》，宣扬企业文化，宣传公司取得的成就，传达员工的心声。高层领导身体力行、以身作则、积极参加各类文化宣贯活动，并在人员配备、资金等方面予以支持，带领全体员工共同营造积极向上的文化环境。

## 4、人力资源

公司坚持以人为本的原则，根据《中华人民共和国劳动法》等法规要求，始终奉行公正平等、择优录取的用工理念，开展同工同酬、无性别歧视的招聘活动，重视人才的多元化，提供公平、公开、透明的就业机会，禁止因性别、年龄、种族、肤色、宗教信仰、经济能力等因素限制员工招聘与录用。公司结合经营和发展战略目标，制定了可持续的人力资源发展规划以及人性化的员工管理制度，对公司人力资源管理包括招聘管理、培训管理、薪酬管理和绩效考核等方面作了详细的规定。同时公司重视员工职业发展，通过员工职业发展规划，建立起成熟的管理通道发展和专业技术职务通道发展的双向通道，确保能吸引人才、留住人才，为公司可持续发展提供有力保障。

#### 5、财务系统

公司严格按照《公司法》《会计法》《企业会计准则》《内部会计控制规范—基本规范》等法律法规及其补充规定的要求，制定了相应的财务管理制度及相关操作规程，如《会计核算制度》《财务管理制度》等，明确了各项会计工作流程、核算办法，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。公司在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行、记账等关键职责由不同的被授权人员分工进行，充分发挥了会计的监督职能。

#### 6、募集资金使用和管理

公司严格遵守证监会关于上市公司募集资金的相关法规规定，制定并严格执行《募集资金管理制度》，明确募集资金专用账户存储、使用、管理、监督程序，加强对募集资金的使用监督和信息披露，保护投资者利益。

公司审计部定期对募集资金的存放与使用情况进行审查。年度内，公司对募集资金的存放和使用控制严格，不存在违反相关规定及公司内部控制要求的情形。

#### 7、内部审计

公司设立审计部并配备专职审计人员，审计部直接对审计委员会负责，在审计委员会的指导下，依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况、募集资金存放与使用等进行审计和监督，独立行使审计监督职权。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

#### （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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及公司内部控制规范体系的要求，结合公司内部控制制度，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

以合并报表数据为基准,确定公司合并报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额 潜在错报	错报 < 资产总额1%	资产总额1% ≤ 错报 < 资产 总额3%	错报 ≥ 资产总额3%
营业收入 潜在错报	错报 < 营业收入总额0.5%	营业收入总额0.5% ≤ 错报 < 营业收入总额1%	错报 ≥ 营业收入总额 1%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准出现下列情形之一的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

- A. 公司更正已公布的财务报告；
- B. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- C. 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- D. 公司审计委员会和内部审计机构对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

出现下列情形之一的，认定为存在财务报告内部控制重要缺陷：

- A. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B. 未建立反舞弊程序和控制措施；
- C. 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；
- D. 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、完整的目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

出现下列情形之一的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制重大缺陷：

- (1) 违反国家法律、法规或规范性文件；
- (2) 违反决策程序导致重大失误；
- (3) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效；
- (4) 高层管理人员或核心技术专业人员流失严重，公司正常经营受到重大影响；
- (5) 负面新闻，涉及面广对公司信誉造成重大影响；
- (6) 内部控制评价的结果中对“重大缺陷”问题未得到及时有效的整改。

出现下列情形之一的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制重要缺陷：

- (1) 违反决策程序导致一般失误；
- (2) 重要业务制度或系统存在缺陷；
- (3) 公司关键岗位人员流失严重；
- (4) 负面新闻，对公司信誉造成较大影响；
- (5) 内部控制评价的结果中对“重要缺陷”问题未得到及时有效的整改。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

### (五) 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，报告期内公司不存在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。

浙江仙琚制药股份有限公司

2024年4月25日