

证券代码：832566

证券简称：梓潼宫

公告编号：2022-015

四川梓潼宫药业股份有限公司 2021 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 2021 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。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，建立了由股东大会、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。

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。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。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

考核委员会四个专业委员会，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：行政信息部、人力资源部、财务部、质控部、质保部、销售部、客户服务部、市场品牌部、药物警戒部、研发部、采购部、生产部、工程设备部、物流部、审计监察部、董事会办公室等职能部门。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《战略委员会议事规则》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；对规定须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议；对规定须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目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

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩等。建立“以人为本”的核心人才观，并以此为指导不断完善人才与领导力发展和人力资源与干部管理体系。公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。根

据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位，同时为核心管理人员提供 MBA 或 EMBA 的免费培训机会，提高核心管理团队和核心技术人员等的积极性，为公司吸引更多优秀人才打下了基础。公司致力于员工创新能力的培训、培养和激励，坚持实现企业和员工的共同发展。

5、企业文化

公司确定了文化建设的目标及内容，结合实际情况，组织和培养具有自身特色的企业文化建设，积极引导员工树立开拓创新的企业精神，形成整体团队的向心力，促进企业健康持续地长足发展。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，在董事、监事、高级管理人员的主导作用下，以“诚信、勤奋、执着、上进、奉献”的企业精神为实现“成为极具创新活力与成长动能的中华老字号”愿景而不懈奋斗。

6、社会责任

公司高度重视履行相关社会责任，将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，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的相互协调。公司多年来一直坚持开展精准扶贫和乡村振兴工作，把社会责任融入到战略、文化、生产经营全过程，全力推进公司优化发展、安全发展、节约发展、协同发展。

（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。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

1、交易授权控制：引进云之家 OA 网络办公系统，明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。使用用友 U8 系统，实现财务、生产制造及供应链的集成管理，并对零售、分销领域全面整合，同时通过 OA 的办公自动化，保证行政办公事务、人力资源管理和业务管理的有效结合。

2、责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

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、永续存货记录、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：公司专门设立审计机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、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。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，并结合实际情况，明确了现金的使用范围和转账结算程序等。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。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

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收等程序。应付账款和预付款项的支付必须在相关手续齐备后才能办理。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

公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。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。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。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

公司已建立《关联交易管理制度》，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。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

公司依照《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，募集资金管理应符合有关规定，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。报告期内，公司在银行开设了 4 个募集资金专用账户，与保荐机构、开户银行分别签订了《募集资金专户三方监管协议》，公司聘请的保荐机构及保荐代表人对公司的募集资金使用情况进行监督。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，公司在募集资金管理方面不存在重大缺陷。

10、预算管理

公司加强了全面预算管理体系的建立，明确各项预算指标的审批、分解、落实和考核，确保预算编制依据合理、方法得当。通过实施全面预算管理，公司实现了年度各项预算目标。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、合同管理

公司建立了《合同管理制度》，对合同签订的程序和权限、合同的审核、合同的授权审批、合同的登记保管、合同的使用等事项作出细致的规定，并严格执行，降低合同履行过程中的风险，从而维护公司的利益。公司在合同管理方面不存在重大缺陷。

13、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》等规定，严格按照法律、法规和《公司章程》规定的信息披露的内容和格式要求，规范信息披露的范围和内容、信息披露的程序、信息披露的职责，保证所披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。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。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（七）内部监督与审计

1、内部监督

公司设有审计监察部，已建立《监察管理制度》、《反商业贿赂管理制度》等内部监督管理制度，明确内部监督审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。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董事会、监事会或者管理层报告。

2、内部审计

公司董事会下设财务与审计委员会，根据《财务与审计委员会工作细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。已建立《内部审计制度》，审计监察部对内部控制的有效性进行监督检查，内部审计的职能逐渐得到提升。

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：缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果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

告内部控制重大缺陷。

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

2022年4月25日