

# 安徽万邦医药科技股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

安徽万邦医药科技股份有限公司全体股东：

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”），结合安徽万邦医药科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 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。

公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和管控水平，促进企业实现发展战略。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，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。纳入评价范围的单位包括：公司及合并范围内子公司。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告营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司财务报告的编制和披露、采购和销售、战略发展、组织构架、企业文化、人力资源、投资和筹资、预算、成本费用、对子公司的控制、信息系统一般控制、关联交易、资产、工程项目、安全生产管理、信息、法律、内部监督；重点关注的高风险领域主要包括销售与收款控制、采购控制、资产控制、关联交易控制、财务报告管理的内部控制等。

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的要求，结合公司的内部控制相关制度组织开展内部控制评价工作。

公司内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。

如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的1%，则认定为一般缺陷；如果大于等于营业收入的1%但小于2%，则为重要缺陷；如果大于等于营业收入的2%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果大于等于资产总额的0.5%但小于1%认定为重要缺陷；如果大于等于资产总额1%，则认定为重大缺陷。

影响项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入	影响金额 < 营业收入的 1%	营业收入的 1% ≤ 影响金额 < 营业收入的 2%	影响金额 ≥ 营业收入的 2%
资产总额	影响金额 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 影响金额 < 资产总额的 1%	影响金额 ≥ 资产总额的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

**(1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：**

- ① 董事、监事和高级管理人员违反法律法规；
- ② 对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；
- ③ 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；
- ④ 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；
- ⑤ 未建立基本的财务核算体系，无法保证财务信息的完整、及时和准确。

**(2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：**

- ① 未建立规范约束董事、监事和高级管理人员行为的内部控制措施；
- ② 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；

- ③ 财务人员配备数量和基本素质不能满足需要；
- ④ 重要财务内部控制不健全或没有得到严格执行。

(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

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的定量标准执行。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；确定与财务报告内部控制缺陷所使用基准以持续经营业务的资产总额或营业收入作为基数。

影响项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入	影响金额<营业收入的 1%	营业收入的 1%≤影响金额<营业收入的 2%	影响金额 ≥ 营业收入的 2%
资产总额	影响金额<资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5%≤影响金额<资产总额的 1%	影响金额 ≥ 资产总额的 1%

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：

(1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- ① 公司经营活动严重违反国家法律、法规；
- ② 公司决策程序导致重大失误；
- ③ 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；
- ④ 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；
- ⑤ 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

**(2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：**

- ① 公司违反国家法律法规受到轻微处罚；
- ② 公司决策程序导致出现一般失误；
- ③ 公司违反企业内部规章，形成损失；
- ④ 公司关键岗位业务人员流失严重；
- ⑤ 媒体出现负面新闻，涉及局部区域；
- ⑥ 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

**(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。**

### **(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**

根据公司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、重要缺陷。

#### **2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况**

根据公司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、重要缺陷。

### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

安徽万邦医药科技股份有限公司董事会

董事长：陶春蕾

2024年4月20日