

广东万年青制药股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

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”），结合广东万年青制药股份有限公司（以下简称“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的认定情况，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。纳入评价范围的主要单位包括：广东万年青制药股份有限公司及其子公司广东万年青医药有限公司、医原（广州）药物研究有限公司、广东臻艾佳健康科技有限公司、汕头贝康恩泽健康管理有限公司，因子公司广东中欧国际医药有限公司及华银国际医药港集团（汕头）有限公司截至报告基准日公司尚未对其实缴出资，且未实际开展经营活动，故不纳入评价范围。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的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作细则》等规章制度，建立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、独立董事专门会等董事会下属委员会，使股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立、权责明确、相互监督，实现了公司治理结构的合法有效运行。公司目前设有营销中心、研发中心、生产中心、质量管理部、采购部、人事行政部、财务部、证券部、审计部、信息部等多个职能部门。公司明确界定各部门相应的职责和权限，各部门各司其职，将权利与责任落实到各责任部门，运行情况良好。

2、企业文化

公司致力于成为最受尊敬的卓越企业，秉承“用心守护人类健康”的企业使命，践行“忠诚、奋斗、创新、诚信、责任”的核心价值观，为社会、员工、企业实现“共生、共创、共享”的目标而努力拼搏。在管理方式上强调制度、流程管理、注重风险防范与效率相结合，追求稳中求进的风格，有效引导和激励员工，配合公司经营发展，促进企业管理水平提升。

公司通过开展各项职业培训、团建交流等活动，努力为员工营造一个轻松和谐的工作环境，激发员工工作活力，促进员工的身心健康协调发展，增强员工的凝聚力和向心力。

3、风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了较为系统、有效的风险评估体系。对各类可能产生的风险，如市场风险、法律风险、经营风险等进行持续有效的识别和评估，排查各类合规问题，积极采取有效的应对措施，保证公司稳定健康发展。

4、人力资源管理

公司始终坚持“以人为本”，人才是企业发展壮大的重要资本，公司根据国家相关的法律法规并结合自身发展和业务特点，搭建了符合企业管理的人力资源管理体系。公司在人力资源管理方面完善了以岗定薪、优胜劣汰、能上能下的人才竞争机制。注重员工培训和个人知识、技能提升，充分调动广大员工积极性。切实保障员工的合法权益、助力员工职业发展，保证了公司员工队伍的稳定性和人才培养的持续性。通过建立完善的人力资源激励和约束机制，设置科学的业绩考核指标体系，并结合公司年度业务重点及时调整考核指标，以推动公司经营目标达成；

5、资金管理

为保证资金安全，加强资金管理，公司依据国家相关法律法规并结合公司实际情况制定了《资金管理制度》等一系列财务相关制度，对资金管理中的职责分工、授权审批规定、资金计划管理、现金管理、银行管理、监督检查各环节进行了规范安排，确保了资金的合理使用和安全，防范资金风险。进一步细化和规范公司资金开支管理，资金支付各级人员的审批权限，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、运营各环节的职责权限各岗位分离要求，定期检查资金活动情况，确保资金安全和有效运行。

6、采购与付款

公司制定《采购管理制度》，较合理地规划落实了采购与付款业务的组织机构和岗位职责，严格制定请购，审批，采购，验收，付款等环节的职责和审批权限，并建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施。控制物料来源，保证使用合理的物料成本，获取各种符合产品要求的物料质量；对供应商进行审计和评估，并选择合格的供应商，以确保供应商提供的物资和服务能满足公司的生产经营需求。

7、销售与收款

公司制定《销售管理制度》，明确各相关责任人员与考核要求，规范购销合同管理，根据相关制度结合公司实际情况，制定切实可行的销售政策，明确定价原则、信用标准和条件、收款方式及涉及销售业务机构的人员的职权权限等相关内容。对开单发货、退换货、销售回款等业务流程进行详细规定，加强内部监督，提高员工合规意识，保证公司销售业务的正常开展和应收账款及时安全回收。

8、关联交易

公司制定《关联交易管理制度》，对关联方和关联关系、关联交易事项的认定、关联交易的基本原则、关联交易的审批部门、关联交易的审议程序和关联交易的信息披露等内容进行了规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则，从而合理保证公司股东的合法权益。报告期内，未发生关联企业违规占用公司资金或损害公司和非关联股东利益的情况。

9、募集资金使用管理

公司制定《募集资金使用管理制度》，对募集资金的专户存储、使用、变更用途、管理与监督等内容进行了明确的规定，保证募集资金使用的规范、公开、透明。公司2023年度的募集资金存放和使用均符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规的规定，并按照《募集资金使用管理制度》的要求对募集资金进行了专户存储和使用，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。

10、内部信息与沟通

公司借助网络化办公系统等现代化信息平台，对公司内部公共信息快速共享，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递和沟通更迅速、顺畅。通过《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》等制度，建立起了完整的信息沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时、有效。

重点关注的高风险领域主要包括：市场竞争风险、药品价格波动风险、产品组合风险以及业务整合风险等。

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及其配套指引等相关文件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的重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司的规模、行业特征、风险偏好和风险容忍程度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，确定了公司内部控制缺陷的具体认定标准，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：

定量标准以利润总额、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

缺陷等级	定义	定量标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。	1) 错报金额 \geq 资产总额的 1%； 2) 错报金额 \geq 利润总额的 5%。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。	1) 资产总额的 0.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 1%； 2) 利润总额的 3% \leq 错报金额 $<$ 利润总额的 5%。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	1) 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%； 2) 错报金额 $<$ 利润总额的 3%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- (1) 董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；
- (2) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；
- (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制运行过程中未能发现该错报。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 未建立反舞弊程序和控制措施。

财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

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。

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) 重大决策程序不科学；
- (2) 违反国家法律、法规或规范性文件；
- (3) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；

- (4) 媒体负面新闻频现，对公司声誉造成重大损害；
- (5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- (6) 内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改；
- (7) 其他可能对公司产生重大负面影响的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(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、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的认定标准，报告期内公司未发现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。

广东万年青制药股份有限公司董事会

二〇二四年四月十八日