

证券代码：838810

证券简称：春光药装

公告编号：2024-021

## 辽宁春光制药装备股份有限公司

### 2023 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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》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），结合辽宁春光制药装备股份有限公司（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，我们对公司截止 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，高级管理层负责组织、领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证公司经营管理合法合规、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，内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。

#### 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。

公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。公司通过定期或不定期开展日常和专项内控评价和内控审计工作，优化内控流程，确保内控执行的有效性，促进公司健康、可持续发展。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一)内部控制评价范围

在董事会、高级管理层以及全体员工的共同努力下，公司通过风险检查、内部审计等方式对内部控制的设计和运行效率进行自我评价，建立了一套逐步完善的内部控制管理体系，涵盖了从公司层面到业务流程层面的系统内部控制体系和必要的内部监督机制，为公司的经营管理提供了合法合规、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、促进实现发展战略等方面的合理保障。公司内部控制评价范围主要涵盖了发展战略、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、风险管理、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、技术开发、财务报告、合同管理、信息系统、信息与沟通、内部监督等主要业务和事项。重点关注的高风险领域主要包括资金活动、资产管理、销售业务、采购业务等。上述纳入评价范围的业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。具体内容如下：

#### 1、内部环境

##### (1) 公司治理

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《公司章程》等相关法律法规要求，公司已经建立了完善的公司治理结构和议事规则。在这个结构中，股东大会、董事会、监事会、高级管理层和企业内部各层级机构都被明确地设定了职责权限、工作程序和相关要求，以确保权力制衡关系的建立。股东大会作为公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，审议并做出公司经营活动中的重大决策问题，或提交股东大会审议。董事会下设了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，这些委员会对董事会负责。监事会作为监督机构，向股东大会负责，对公司董事、总裁及其他高级管理人员的行为进行监督。高级管理层负责实施股东大会和董事会的决议事项，负责各部门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，以确保公司的日常经营活动正常运转。

##### (2) 发展战略

公司始终秉持着“诚信立足，创新致远”的原则，追求速度与质量、效益的有机统一，实现可持续发展。技术创新与管理创新相辅相成，培育了企业核心竞争力，在我国制药包装装备领域保持领军地位。公司致力于实现企业的做大做强，同时让员工共享企业发展成果。公司高层领导始终秉持科学的发展观，推动数字化车间智能工厂建设项目，以及多渠道多元化的市场营销模式。公司总体目标是适度增长、理性扩张，成为“外向型企业”，并持续保持国内同行业的领军地位，旨在实现包装产线到仓储物流的一站式智慧工厂解决方案，打造医药、食品、乳品及大健康行业包装及仓储物流一体化模式的集成商。

### （3）组织架构

根据业务发展现状和相关规定，公司进行了组织架构优化，并逐级制定了相应岗位的职责。公司以生产经营和管理需求为导向，按照相互制衡的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责权限，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的组织体系，各职能部门能够相互制约和监督。公司明确规定了各部门的主要职责，并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，按照公司制定的操作规程执行各项业务和管理程序，以确保权利和责任的落实到位。

### （4）人力资源

公司高度重视人力资源体系建设，始终坚持以人为本。根据国家相关法律法规和自身特点，公司制定了一系列有利于公司可持续发展的人力资源策略和完善的人事管理制度，对员工的聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、奖惩、晋升与淘汰等人事管理进行规范，包括《员工职业规范》《员工行为规范》《员工保密管理办法》《薪酬管理制度》《考勤休假管理办法》《员工培训管理办法》《干部管理办法》《劳动合同管理规定》等。这些制度对组织机构设置、薪酬管理、员工招聘及晋升、员工培训、劳动合同管理等方面的手续进行了详尽的规范。

### （5）社会责任

公司坚持以解决社会问题为导向，并以技术创新为驱动，在追求经济效益、保护股东利益的同时，致力于实现企业与社会和谐和可持续发展。通过技术创新、产品创新、管理创新和完善的商业运作，公司不断提升利益相关者（股东、客户、员工、供应商、商业伙伴、当地社会以及其他相关组织）的权益，积极履行社会责任，促进公司本身与整个社会的和谐发展。为了有效管理企业社会责任，

公司制定了明确的分工和职责，确保日常工作的落实。各工作组按计划开展工作，推动公司社会责任管理体系的有效运作，不断提升公司履行社会责任的能力和水平。

#### (6) 企业文化

公司在持续发展的同时，始终注重企业文化建设。公司秉持着“尊重员工、服务客户、追求卓越”的核心价值观，并坚持以人为本的用人理念。公司尊重每一位员工，注重培养和关怀员工，积极营造一个公平、公正、和谐的发展环境。为了加强企业文化的传播，公司设置了内部文化宣传栏，展示员工的风采，增强企业的凝聚力。同时，公司的董事会和高管团队以身作则，通过实际行动传达公司的文化理念，加强团队的凝聚力和核心竞争力，不仅提高了公司的经营效率，也增强了企业的凝聚力。

### 2、风险评估

公司建立和规范风险管理体系，旨在提高风险防范能力和经营管理水平，并持续进行全面的风险管理工作。根据职责分工，实现了风险闭环管理，通过评估结果，及时发现潜在风险，并制定预防和化解风险的方案，针对性地提出相应的风险管理策略和措施，以保障公司的稳健发展。在风险评估项目中，通过风险预警、异常事件、管理建议流程，公司连接各业务部门，广泛持续地收集与风险管理相关的内外部信息，充分考虑各个部门的意见和反馈，确保风险评估的全面性和准确性。

### 3、控制活动

为了保证各业务的控制活动，公司实行相互制约的工作机制，以确保授权审批控制的效率和效果，从而实现经营目标的达成。在 2023 年 7 月，公司开展了 ERP 信息化建设，持续加强财务管理系统的建设和完善，提升财务核算工作的信息化水平，能够更加高效地进行财务管理，提升准确性和效率，为公司的发展提供坚实的财务支持。

(1) 职责分离控制：公司严格按照职责分离的控制要求对岗位进行设置，以形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制，有助于避免岗位职能的混淆和权力的过度集中。同时，确保了相关工作的独立性和公正性，提高了决策的客观性和有效性，降低了公司面临的内部欺诈和错误的风险，确保了各岗位之间的

相互制约，促进了内部监督和平衡，提高了决策的客观性和有效性，有助于保护公司的利益和财产安全，维护公司的声誉和形象。

(2) 授权审批控制：公司在各项需审批业务中实行授权审批控制，确保每个业务都有明确的审批权限和流程。公司明确了各岗位在办理业务和事项时的权限范围、审批程序以及相应的责任。通过 OA 电子审批流程进行控制，公司能够对流程审批进行考核，以保证授权审批控制的效率和效果。公司设定了明确的审批权限矩阵，确保每个岗位只能在其权限范围内进行审批。同时，公司建立了相应的审批流程，确保审批过程的规范和顺畅，提高工作效率，减少错误和纠纷的发生，提升整体的管理水平和决策质量。

(3) 公司建立了财产日常管理制度和定期清查机制，通过资产管理及台账对各项实物资产进行记录和管理。公司坚持采取定期盘点、账实核对等措施，以确保资产账面与实际资产相符，防止资产盗窃、浪费或滥用。通过资产管理及台账的记录和管理，公司能够清楚地了解各项实物资产的情况，包括数量、状态、使用情况等，从而及时发现并解决可能存在的问题，保障公司财产安全。

(4) 为规范资金作业和审批流程，加强资金管理风险控制，公司已制定了一系列财务制度，包括《财务管理制度》《现金交易管理制度》《现金管理制度》《应收款项管理办法》《存货内控管理制度》《资金借贷管理制度》等，旨在确保资金的安全、保证会计核算的准确性。同时，公司严格执行筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，建立了严格的授权审核程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，以确保资金活动的安全和有效运行，有助于规范公司的资金管理，减少风险，提高资金使用效率，为公司的发展提供稳定的财务支持。

(5) 公司制定《采购管理制度》，以规范供应商管理和采购过程管理。在供应商管理方面，公司明确了供应商引入、使用、评价和退出机制。通过建立有效的供应商管理体系，公司能够筛选和引入符合要求的供应商，并对供应商进行定期的评价和绩效考核。对于不符合要求的供应商，公司也有相应的退出机制。在采购过程管理方面，公司强化了竞争性采购，邀请符合条件的供应商参与项目，根据竞争结果选定供应商。同时，公司对采购申请、购买、交付、验收、付款等环节的职责和审批权限进行了规范，确保采购过程的合规性和透明度。针对采购付款，公司建立了资金支付和授权管理制度。每月召开资金使用计划评审会，根

据付款金额和方式的不同，划分审批层级并明确审批权限。所有采购款项的支付必须经过授权审批，以保证资金的安全。公司还定期向供应商发送函证对账，确保资金的健康流动。

(6) 公司对存货进行了明确的分类，并建立了严格的控制流程和审批环节，以确保存货管理的规范性和高效性。公司制定了相关程序，包括物料、产成品的验收入库、仓储保管、盘点清查、存货处置等活动的规定。为了保证存货管理的有效性，公司定期进行盘点和不定期的检查活动，及时发现管理中的薄弱环节，并进行改进。

(7) 公司建立了一系列销售管理流程，包括销售计划制定、销售定价管理、销售订单管理、销售收入核算、发货与收款等。同时，公司合理设置了销售业务相关的岗位，并明确了职责权限，形成了严格的管理制度和授权审核程序，有助于提高销售流程的规范性和透明度，确保销售活动的合规性和有效性，增强销售部门的管理能力。

(8) 公司技术中心拥有一支高精尖的技术团队，通过科学合理的研发管理，技术中心能够提供具有竞争力的新产品和解决方案，为公司的持续发展提供了强大的支持。以市场需求为导向，不断进行技术创新和改进，推动公司在行业中的竞争力和发展优势。根据公司的发展战略和技术进步的要求，严格规范研发业务的各个环节，包括立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等。团队成员在各个环节中履行相应的职责，确保研发项目的顺利进行和高质量的成果输出。此外，技术中心注重知识产权保护，保护研究成果的安全和公司的创新优势，有效提高了研发工作的效率和效益，不断提升了公司的自主创新能力。

(9) 公司十分注重财务报告的准确性和合规性，严格按照会计准则和相关制度进行会计核算工作。财务报告的编制过程中，公司根据登记完整、核对无误的会计账簿记录以及其他相关资料，确保财务信息的真实性、完整性和准确性。公司明确了财务报告的编制、报送、分析等业务流程，并规范了各个环节的职责分工和岗位分离，确保财务报告的及时、真实和完整。同时，公司的财务管理制度和管理办法能够提高财务报告的质量，有效地保障了公司财务信息的透明度和可靠性，为公司的内外部利益相关者提供了重要的决策依据和信息参考，促进了公司的稳定发展。

(10) 在合同管理业务中，公司通过实现合同 OA 线上评审、审批、签署/

用印、履行等各环节的无缝对接，采用公司合同模板，建立了一套高效、规范、安全的合同管理体系，不仅能够减少操作失误，提高工作效率，确保合同的合规性和安全性，确保合同的格式和内容符合法律法规的要求，并且能够满足公司的业务需求。通过对合同执行情况的监控，公司可以及时跟踪合同的履行进度，发现并解决问题，确保合同的有效执行，提升整体合同管理的水平和效果，实现合同管理的智能化和数字化，为企业合同管理提供了可靠的保障。

(11) 为了规范公司的关联交易活动，公司制定了《关联交易管理制度》，明确了关联交易决策权限、审议程序、回避表决要求、信息披露标准等内容。在关联交易活动中，公司严格遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿的原则，并以市场公允价格为基础，同时坚持公平、公正、公允的定价原则，确保关联交易的透明度和公正性。公司对关联方、交易内容等信息进行及时维护，并对交易事项进行实时监控，以有效防范交易风险，保护公司及股东的利益，确保交易的公平性和合规性。

(12) 公司制定了《对外担保管理制度》，对对外担保业务评审、批准、执行、监督、披露等环节的控制要求，明确了股东大会和董事会在对外担保方面的审批权限，以规范对外担保业务的管理，并严格控制对外担保风险，确保对外担保活动的合规性和风险可控性。通过规范担保业务的流程，提高担保业务的效率，并确保担保行为符合法律法规和公司内部规定。此外，规定了对外担保业务的披露要求，公司通过及时披露对外担保信息，能够提供给投资者和其他利益相关方必要的信息，增强信息透明度，维护公司的信誉度和声誉。

(13) 公司已经制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、变更、监督等方面进行了明确规定，以严格规范募集资金的管理。公司对募集资金的使用采取专户存储、专款专用的原则，并通过统一管理来确保募集资金的合规使用。公司将募集资金专门存放在指定的专户中，并明确将其用于特定的目的，确保募集资金的流向清晰可追溯，并避免将募集资金与其他资金混淆使用，确保募集资金的使用符合相关法律法规和公司内部规定。

#### **4、信息与沟通**

公司制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的原则、内容、重大事件判断标准、审核披露程序、信息保密制度以及责任追究等方面进行了详细规定。为了确保与投资者、媒体、监管机构之间的顺畅沟通和联系，公司利用多种渠道和

机制进行信息披露。公司定期和不定期披露相关报告，并积极回应各监管机构的问询和检查。公司通过 OA 办公平台、微信公众号、企业官网、邮件、电话、抖音视频等媒介平台进行沟通，不仅可以让投资者和其他利益相关方及时了解公司的经营管理信息，还能提供沟通和反馈的机会。此外，公司还建立了例会、汇报等信息沟通渠道，以便公司各级员工能够及时高效地了解公司的各种经营管理信息，保障投资者的知情权和公平交易，增强公司的透明度和信任度，推动公司的可持续发展和良好治理。

## 5、内部监督

公司董事会下设审计委员会，主要负责与内部和外部审计进行沟通、监督和核查工作。审计委员会下设内审部门，作为公司内部审计和监察机构，配备专职人员从事内部审计和监察工作。在审计委员会的指导下，内审部门依据《内部控制管理制度》《内部审计管理制度》《风险管理制度》以及其他内部审计工作规定，独立进行审计工作并行使审计职权，主要负责检查和监督公司财务信息的真实性和完整性，以及内部控制制度的执行情况，并督促相关部门采取积极的措施进行整改，确保问题得到妥善解决，实现闭环管理，提高运营的透明度和合规性，为公司的可持续发展奠定坚实的基础。

### (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《内部控制制度》组织开展内部控制评价工作，内部控制缺陷按照影响公司内部控制目标实现的严重程度，分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。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，在定性判断标准与以前年度基本保持一致的情况下，对定量标准根据公司规模，参考行业情况进行了修订，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

##### (1) 定量标准

##### ①重要性水平标准

财务指标(合并/母公司/子公司)	重要性水平
------------------	-------



总资产	0.5%
净利润	5.0%

②财务报告定量标准

财务指标(合并/母公司/子公司)	重要性水平
≥整体重要性水平	重大缺陷
占整体重要性比例的 20%-100%	重要缺陷
<整体重要性水平的 20%	一般缺陷

(2) 定性标准

缺陷分类	定性标准
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>① 发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；</li> <li>② 已经发现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；</li> <li>③ 内部控制环境无效；</li> <li>④ 影响收益趋势的缺陷；</li> <li>⑤ 影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷；</li> <li>⑥ 外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；</li> <li>⑦ 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</li> </ul>
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>① 已经发现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，整改不全面，不彻底；</li> <li>② 内部控制环境不完善；</li> <li>③ 会计计量不及时、不准确，造成信息滞后或信息错误；</li> <li>④ 财务制度存在严重缺陷。</li> </ul>
一般缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>① 其他与财务报告有关内部控制缺陷。</li> </ul>

2、非财务报告内部控制

(1) 定量标准

缺陷分类	直接财产损失	定性标准
------	--------	------

重大缺陷	1000 万元以上	① 已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响； ② 企业关键岗位人员流失严重； ③ 被媒体频频曝光负面新闻。
重要缺陷	500-1000 万元	① 受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响； ② 被媒体曝光且产生负面影响。
一般缺陷	500 万元以下	① 受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。

(2) 定性标准

缺陷分类	定性标准
重大缺陷	① 缺乏民主决策程序； ② 决策程序导致重大失误； ③ 违反国家法律法规并受到处罚； ④ 中高级管理人员和高级技术人员流失严重； ⑤ 媒体频现负面新闻，涉及面广； ⑥ 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； ⑦ 内部控制重大或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	① 民主决策程序存在但不够完善； ② 决策程序导致出现一般失误； ③ 违反企业内部规章，形成损失； ④ 关键岗位业务人员流失严重； ⑤ 媒体出现负面新闻，波及局部区域； ⑥ 重要业务制度或系统存在缺陷； ⑦ 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

一般缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>① 决策程序效率不高；</li> <li>② 违反内部规章，但未形成损失；</li> <li>③ 一般岗位业务人员流失严重；</li> <li>④ 媒体出现负面新闻，但影响不大；</li> <li>⑤ 一般业务制度或系统存在缺陷；</li> <li>⑥ 一般缺陷未得到整改；</li> <li>⑦ 存在其他缺陷。</li> </ul>
------	--

### (三)内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，在财务报告和财务报告方面未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷。针对报告期内发现的其他缺陷，公司制定了相应的整改措施并推进落实，不断规范公司运作，提高风险防范能力。

为持续改善内部控制，公司将采取以下措施：

1、为促进公司的健康发展和可持续性，将持续致力于完善内部控制体系的建设，加强对内部控制的监督检查，以及时发现潜在的漏洞和隐患，并采取及时的修正或改进措施。通过持续完善内部控制体系，确保各项内部控制措施的有效执行，以提高整体运营的效率和透明度，提升公司的风险管理能力，预防潜在的风险和问题，并及时采取措施进行修正和改进。公司将持续关注内部控制的进展和效果，以确保公司的健康和可持续发展。

2、为了进一步强化内部控制制度的执行力，公司将充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能。审计委员会和内部审计部门将对公司内部控制制度进行全面的检查和评估，以发现潜在的问题和不足之处。通过持续的跟进和监督，保证各项制度的有效执行，以确保内部控制的有效性和可靠性，确保公司的稳定和可持续发展。

综上所述，公司已按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及其他相关法律法规的要求，对截至 2023 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价，未发现重大缺陷存在。在评价期间，公司已对纳入评价范围的业务与事项建立和完善内部控制体系，并有效地执行了控制措施，以达到内部控制的目标。

下一步公司将积极加强全员风险意识培养,注重风险文化在公司内部的传播,对已经形成的有效的内部控制措施加强执行和检查力度,在提升运营效率的同时有效控制风险。未来期间,公司将继续完善内部控制制度,继续推进内部控制手册中流程图、控制矩阵等主要内容的修订,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

辽宁春光制药装备股份有限公司

董事会

2024年4月25日