

浙江仙琚制药股份有限公司

2024 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。

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，我们对公司截至2024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，形成了《浙江仙琚制药股份有限公司2024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。公司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。

公司内部控制的目的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

1、财务报告内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截至内部控制评价报告基

准日，公司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。

2、非财务报告内部控制评价结论

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，截至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本部及各分子公司，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但不限于：

1、组织架构

公司建立了规范的治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别

按其职责行使决策权、执行权和监督权。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，各专门委员会依据公司董事会所制定的议事规则，分别履行相应职责，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，将权利与责任落实到各责任单位，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、发展战略

公司制定了明确的发展战略，保持战略定力，坚持“聚焦、能力、动力”原则，即以甾体激素类原料药为核心，以高端制剂为发展方向，致力于成为全球领先的甾体药物综合供应商。

公司战略的制定和实施过程充分考虑了宏观经济形势、行业发展趋势、市场竞争状况、自身优势与劣势等因素，通过战略规划引领，推动公司各项业务的协调发展。

3、人力资源

公司建立了完善的人力资源政策，涵盖员工招聘、培训、考核、晋升、薪酬福利等方面。公司注重人才的引进与培养，通过多种渠道吸引优秀人才，并为员工提供广阔的职业发展空间。

公司形成集团 HR 联席会议机制，通过持续优化层级岗位管理，定期对各层级员工以不同的方式进行绩效考核，并根据考核结果给予相应的奖惩，激励员工提高工作效率和质量。同时，公司注重员工的培训与发展，根据员工的岗位需求和个人职业发展规划，制定个性化的培训计划，形成集团层面的优秀导师与优秀

学员评选机制，促进人才梯队与复合型人才培养，提升员工的专业技能和综合素质。

4、社会责任

公司高度重视履行社会责任，将社会责任融入企业发展战略和日常经营管理中。在产品质量方面，公司建立了严格的质量管理体系，确保产品符合国家相关标准和法规要求，保障消费者的健康和安全。

在环境保护方面，公司积极推行清洁生产，加大环保投入，减少污染物排放，努力实现经济发展与环境保护的良性互动。在员工权益保护方面，公司严格遵守劳动法律法规，为员工提供良好的工作环境和福利待遇，保障员工的合法权益，并于 2024 年通过了 SA8000 体系认证等，体现了公司在企业社会责任实践方面的卓越表现。

5、企业文化

公司秉承“诚信、创新、合作、共赢”的企业文化理念，通过内部宣传、培训、文化活动等多种方式，将企业文化深入人心。公司注重营造积极向上的企业文化氛围，增强员工的归属感和认同感，凝聚员工力量，为公司可持续发展提供了助力。

公司通过职工技能大赛和优秀员工评选等活动鼓励员工创新，为员工提供创新平台和机会，激发员工的创新活力。同时，公司倡导团队合作精神，通过职工运动会、篮球比赛、羽毛球比赛、大学生团建等活动方式，增强团队凝聚力和协作能力。

6、资金活动

公司制定了严格的资金管理制度，规范资金的筹集、使用和管理。在资金筹集方面，公司根据生产经营和发展的需要，合理确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，严格控制筹资风险。

在资金使用方面，公司建立了资金预算管理制度，对资金的使用进行严格审批和监控，确保资金使用效率和效益。同时，公司加强对资金的集中管理和统一调配，提高资金的使用效率，降低资金成本，使公司的资产负债率保持在低位运行。

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，严格执行《募

集资金管理制度》，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并出具专项报告。

7、采购业务

公司建立了完善的采购管理制度，规范采购流程，确保采购活动的合法合规和高效运行。持续推进采购利润中心的建设和采购优化项目的试点工作，降低了公司的运营成本。

在供应商管理方面，公司建立了严格的供应商准入和评价机制，对供应商的资质、信誉、产品质量、价格等方面进行综合评估，选择优质的供应商进行合作。

在采购合同管理方面，公司注重合同的签订和履行，明确双方的权利和义务，确保采购合同的合法性和有效性。同时，公司加强对采购过程的监控，定期对采购情况进行分析和评估，及时发现和解决采购过程中存在的问题。

8、资产管理

公司建立了严格的资产管理制度，对固定资产、存货等资产进行有效管理。在固定资产管理方面，公司建立了固定资产台账，定期对固定资产进行盘点和清查，确保固定资产账实相符。

在存货管理方面，公司建立了存货管理制度，规范存货的采购、入库、保管、领用、销售等环节，确保存货的安全和完整。同时，公司加强对存货的库存管理，合理控制存货水平，降低存货成本。

9、销售业务

公司建立了完善的销售管理制度，规范销售流程，确保销售活动的合法合规和高效运行。在客户管理方面，公司建立了客户信用评估体系，对客户的信用状况进行评估和监控，合理确定信用额度和信用期限，降低销售风险。

在销售合同管理方面，公司注重合同的签订和履行，明确双方的权利和义务，确保销售合同的合法性和有效性。同时，公司全面运用 CRM 管理系统和仙药通，通过行为和销售数据管理，提升销售执行力。

10、研究与开发

公司高度重视研发工作，建立了完善的研发管理制度，规范研发流程，确保研发活动的高效开展。公司设立了专门的研发机构，配备了专业的研发人员，

加大研发投入，不断提升公司的技术创新能力和核心竞争力。

公司注重研发项目的管理，从项目立项、研发过程、成果验收等方面进行严格把控，确保研发项目的质量和效益。同时，公司已建立了一套完善的符合研发阶段的质量管理体系，并通过了 CNAS 和知识产权管理体系的认证。

11、工程项目

公司建立了完善的工程项目管理制度，规范工程项目的立项、审批、实施、验收等环节。在项目立项阶段，公司对项目的可行性进行充分论证，确保项目的投资效益和风险可控。

在项目实施阶段，公司加强对工程项目的进度、质量、成本等方面的监控，确保工程项目按计划顺利推进。同时，公司注重工程项目的验收管理，严格按照验收标准对工程项目进行验收，确保工程质量符合要求。

12、担保业务

公司制定了严格的担保管理制度，规范担保行为，严格控制担保风险。公司对外担保必须经董事会或股东大会审议通过，未经批准，公司不得对外提供担保。

公司在担保过程中，对被担保人的资信状况进行严格审查，合理评估担保风险，并要求被担保人提供反担保措施，降低担保风险。同时，公司加强对担保事项的跟踪管理，定期对被担保人的经营情况和财务状况进行了解和分析，及时发现和化解担保风险。

13、财务报告

公司建立了完善的财务报告管理制度，规范财务报告的编制、审核、披露等环节。公司财务部门严格按照国家会计准则和公司财务制度的要求，真实、准确、完整地编制财务报告，确保财务报告的质量和可靠性。

公司注重财务报告的分析和利用，通过财务报告分析，及时发现公司经营管理和财务管理中存在的问题，为公司决策提供参考依据。同时，公司加强对财务报告的保密管理，防止财务信息泄露，维护公司的利益。

14、全面预算

公司建立了全面预算管理制度，将预算管理贯穿于公司经营管理的全过程。公司根据发展战略和年度经营目标，编制全面预算，明确各部门、各岗位的预算

责任和目标。

公司注重预算的执行和监控，定期对预算执行情况进行分析和评估，及时发现和解决预算执行过程中存在的问题。同时，公司加强对预算的调整和考核，确保预算目标的实现，提高公司的经营管理水平。

15、合同管理

公司建立了完善的合同管理制度，规范合同的签订、履行、变更、解除等环节。公司董秘办对合同的合法性、合规性、完整性进行严格审核，确保合同的合法性和有效性。

公司注重合同的履行管理，定期对合同履行情况进行跟踪和检查，及时发现和解决合同履行过程中存在的问题。同时，公司加强对合同纠纷的处理，积极维护公司的合法权益。

16、内部信息传递

公司建立了完善的信息传递机制，确保信息在公司内部各部门、各层级之间及时、准确、完整地传递。公司通过内部办公系统、电子邮件、会议等多种方式，实现信息的快速传递和共享。

公司注重信息的保密管理，根据信息的敏感程度，采取相应的保密措施，防止信息泄露。同时，公司加强对信息系统的安全管理，确保信息系统的安全稳定运行。

17、信息系统

公司建立了完善的信息系统管理制度，规范信息系统的开发、运行、维护等环节，并通过了 ISO27001 信息安全体系认证。公司根据业务发展需要，不断优化信息系统功能，提高信息系统的运行效率和稳定性。

公司注重信息系统的安全管理和数据备份管理，定期对信息系统进行安全检查和维护，确保信息系统的安全可靠运行。同时，公司加强对信息系统的用户权限管理，确保信息系统的使用安全。

18、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、招投标、工程项目、施工项目现场管理、采购优化项目等方面进行审计和监督，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

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制制度和评价办法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，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

（1）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。具体如下：

重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额 3%；错报 $\geq$ 营业收入总额 1%；错报 $\geq$ 利润总额 5%；错报 $\geq$ 所有者权益总额 3%。

重要缺陷：资产总额 $1\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额 3%；营业收入总额 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 营业收入总额 1%；利润总额 $2\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额 5%；所有者权益总额 $1\% \leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额 3%。

一般缺陷：错报 $<$ 资产总额 1%；错报 $<$ 营业收入总额 0.5%；错报 $<$ 利润总额 2%；错报 $<$ 所有者权益总额 1%。

（2）定性标准：出现以下情形之一的，认定为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内部控制的监督无效。

出现以下情形之一的，认定为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、准确的目标。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准：以直接财产损失金额为基准，确定公司非财务报告内部控制缺陷的定量标准。具体如下：

重大缺陷：直接财产损失金额 $\geq$ 资产总额 3%。

重要缺陷：资产总额 1% $\leq$ 直接财产损失金额 $<$ 资产总额 3%。

一般缺陷：直接财产损失金额 $<$ 资产总额 1%。

(2) 定性标准：出现以下情形之一的，认定为非财务报告内部控制重大缺陷：

A、违反国家法律、法规或规范性文件，导致公司受到重大行政处罚或其他重大法律制裁。

B、决策程序不科学，导致重大失误，对公司造成重大损失或重大不利影响。

C、重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制。

D、公司内部控制重大缺陷未得到整改。

E、公司遭受重大媒体负面新闻，且负面影响持续扩散，对公司声誉造成严重损害。

出现以下情形之一的，认定为非财务报告内部控制重要缺陷：

A、决策程序不科学，导致一般失误，对公司造成一般损失或一般不利影响。

B、重要业务制度或系统存在缺陷，但未导致系统性失效。

C、公司内部控制重要缺陷未得到整改。

D、公司遭受媒体负面新闻，但负面影响未持续扩散，对公司声誉造成一定损害。

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。

(四) 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

报告期内，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

2025 年 4 月 24 日