

四川美康医药软件研究开发股份有限公司 关于内部控制自我评价报告的公告

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》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），结合四川美康医药软件研究开发股份有限公司（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，董事会对公司截至 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。

一、公司的基本情况

四川美康医药软件研究开发股份有限公司前身为四川美康医药软件研究开发有限公司，成立于1997年5月28日，系由美国Harmony North America, Inc和美国Riss Company共同出资设立的外商投资企业。

经公司股东会决议同意《关于改制为股份有限公司的议案》，四川美康医药软件研究开发有限公司以2022年2月28日为基准日整体变更为股份有限公司，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后净资产为106,734,398.30元，按1.9406:1比例折合成55,000,000.00股份（每股面值1元），其中人民币55,000,000.00元作为公司股本，人民币51,734,398.30元作为公司资本公积。变更后名称为四川美康医药软件研究开发股份有限公司。

2022年12月，成都生物城一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都成大钜星医药科技有限责任公司、刘乙瑶与本公司及本公司股东签署《关于四川美康医药软件研究开发股份有限公司之增资协议》、《关于四川美康医药软件研究开发股份有限公司之增资协议之补充协议》，约定成都生物城一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资20,000,000.00元（其中，702,875.00元计入注册资

本、19,297,125.00元计入资本公积）；成都成大钜星医药科技有限责任公司投资5,000,000.00元（其中，175,719.00元计入注册资本、4,824,281.00元计入资本公积）；刘乙瑶投资10,000,000.00元（其中，351,438.00元计入注册资本、9,648,562.00元计入资本公积）。

2024年6月13日，本公司第一次临时股东大会会议决议通过《关于申请股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌的的议案》；2024年8月26日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川美康医药软件研究开发股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》，同意本公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌。本公司股票于2024年10月30日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至2024年12月31日，本公司股权结构如下：

发起人姓名/名称	出资金额（元）	出资比例比例(%)
四川新鑫美康信息技术有限公司	20,893,850.00	37.1578
广东冠粤股权投资合伙企业（有限合伙）	9,205,813.00	16.3717
苏州冠泽创业投资中心（有限合伙）	5,336,705.00	9.4908
成都致信合创企业管理合伙企业（有限合伙）	4,617,611.00	8.2120
成都普洛格思企业管理合伙企业（有限合伙）	3,336,946.00	5.9345
上海东方证券创新投资有限公司	3,077,896.00	5.4738
成都恪行思远企业管理合伙企业（有限合伙）	2,612,500.00	4.6461
成都鑫合富科技中心（有限合伙）	2,063,875.00	3.6704
成都致励偕行企业管理合伙企业（有限合伙）	1,950,218.00	3.4683
嘉兴同人合富股权投资合伙企业（有限合伙）	1,334,170.00	2.3727
成都生物城一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	702,875.00	1.2500
赖琪	570,416.00	1.0144
刘乙瑶	351,438.00	0.6250
成都成大钜星医药科技有限责任公司	175,719.00	0.3125
合计	56,230,032.00	100.0000

注册资本：伍仟陆佰贰拾叁万零叁拾贰元整；

法定代表人：赖琪；

地址：中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府大道北段 1480 号 8 栋 2 单元 3 层 2 号。

本公司属软件和信息技术服务业，主要从事医药软件的开发与销售业务。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则：内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；
2. 重要性原则：内部控制应当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：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率；

4. 适应性原则：内部控制应当与企业经营规模、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。

三、内部控制建设情况

（一）内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。在对外投资项目、对外提供财务资助、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部分职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司定期报告进行审核。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在收购或出售资产等非日常业务的经营事项方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定，但公司对外提供财务资助、财务担保的除外。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2. 公司的组织结构

公司建立了的管理架框体系包括软件部、数据部、项目部、财务部、人力资源行政部、市场营销部等部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、

扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

3. 内部审计

公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

4. 人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

5. 企业文化建设

公司将通过持续努力，以用户第一的态度，不断提高产品质量和服务水平，以高品质医药知识库为基石，专注合理用药信息化领域，为医疗卫生专业人员提供更多、更好的产品及服务。

（二）风险评估

公司建立了有效的风险评估过程，并对识别的可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等能够及时发现并采取应对措施。

（三）内部控制活动

公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1. 建立了内部控制的制度规范体系

为保证经营管理活动的合规、有效进行，保护各项资产的安全，保证财务报告及相关信息的真实、合法与完整，公司建立了较为健全有效的内部控制制度体系。主要包括：《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》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《销售部管理规范》、《产品体系及价格政策》、《工程实施与验收工作规范》、《工程实施质量管理规范》、《产品研发流程管理制度》、《财务管理制度》等制度规范体系。

2. 公司的主要控制措施

公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制等。

（1） 不相容职务分离控制

公司建立了岗位责任制度，通过权限、职责的划分，制定了各部门及岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照职务性质合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

（2） 授权审批控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据公司章程及公司各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、费用报销等事项，实行各部门逐级授权审批制度；对转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额分别由公司总经理、董事长、董事会或股东大会审批。

（3） 会计系统控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的审核制度，并制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。

（4） 财产保护控制

公司建立了资产管理制度，限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。公司建立资产管理台账，并配备专职人员进行管理，有效保证了资产与记录的安全和完整。

3. 公司的重点控制活动

公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对外担保、重大投资、信息披露、财务报告、资产管理、销售与收款、项目实施、研发管理、资金管理等。

（1） 对外担保的内部控制

公司严格控制对外担保，对外担保需经董事会或股东大会审议通过，并签订相应的担保合同。

（2） 重大投资的内部控制

公司对外的重大投资事项，根据金额的大小、投资类型，由总经理、董事长、董事会和股东大会审议决定。董事会认为必要时，应聘请外部机构和专家对投资项目进行咨询和论证。

（3） 信息披露的内部控制

公司总体经营相关的信息，由董事会批准后，由董事会秘书对外披露。与公司业务层面相关的信息披露，由各业务部门根据授权审批权限批准后方可对外披露。

（4） 财务报告的内部控制

为了规范财务报告，保证财务信息的真实、完整、合法，公司制定了财务管理制度，明确了会计机构人员分工及岗位职责，财务报告的编制与报送、财务分析等流程。公司定期编制财务报告，由公司财务负责人确认报公司董事会批准后报出。

（5） 资产管理的内部控制

为有效管理资产，公司制定了资产采购制度、资产存放管理制度、资产盘点规范等制度，规范采购、验收、入库、领用、盘点等各个环节，资产的转移和处置需经过相应的授权审批，确保各项财产安全完整。

（6） 销售与收款活动的内部控制

公司建立了《销售部管理规范》、《产品体系及价格政策》等内部管理制度，规范公司客户管理、销售价格确定、合同签订、信用政策、销售收款等一系列销售行为，以保障销售业务规范运作。公司将客户群体分类，在了解不同群体需求的基础上，根据产品模块、服务内容等制定了不同的销售策略。

（7） 项目实施的内部控制

为指导项目实施工作的有序、有效开展，公司制定了《工程实施与验收工作规范》、《工程实施质量管理规范》等内部管理制度，规范派工、工程实施、工时记录、费用支出、项目验收等一系列行为，保障实施质量。严格审核和控制成本费用支出；定期分析成本合理性。

（8） 研发管理活动的内部控制

公司非常重视临床合理用药软件产品开发的研发投入，制定了《产品研发流程管理制度》，规范项目立项、预算、工时记录、费用支出、项目评审、项目结题等研发活动。

（9） 资金管理的内部控制

公司制定了《财务管理制度》，严格资金管理，确保资金安全。公司严格遵循不相容岗位分离原则，银行结算凭证的保管与财务专用章、公司法定代表人名章的保管相互分离。建立了严格的授权审批制度，各类资金支出业务按请款、审批、复核、支付的程序严格执行。

（四）信息与沟通

公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。公司采取互联网络、电子邮件、部门会议等多种方式，建立了有效的信息收集系统和沟通渠道，贯穿于公司管理层、业务部门之间，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时地传递与共享。公司还建立了有效的外部沟通机制，通过对主要客户、重点医院的定期和不定期的拜访，及时与客户沟通，从而对外部有关方面的建议、意见、投诉等信息及时进行处理。

（五）内部监督

公司建立了内部审计制度，设立审计部对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，并提出改善经营管理的建议，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。

四、公司内部控制执行有效性的自我评价

1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

（1）董事会审计委员会评价。董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，依据《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》的规定，认真履行职责，审核公司财务信息及其披露、对内部控制进行有效监督和评价。

（2）内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务管理等内部管理制度的执行情况进行审计检查，对违反财务管理等内部管理制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。

2. 内部控制缺陷及其认定情况

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。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：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	错报金额≥最近一个会计年度经审计总资产的 3%	最近一个会计年度经审计总资产的 3%>错报金额≥最近一个会计年度经审计总资产的 1%	错报金额<最近一个会计年度经审计总资产的 1%
利润总额	错报金额≥最近一个会计年度经审计利润总额的 5%	最近一个会计年度经审计利润总额的 5%>错报金额≥最近一个会计年度经审计利润总额的 3%	错报金额<最近一个会计年度经审计利润总额的 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 识别出高级管理人员的任何程度的舞弊行为； 2) 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； 3) 公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。
重要缺陷	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； 3) 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。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

(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：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接或间接损失金额	损失金额≥最近一个会计年度经审计总资产的 3%	最近一个会计年度经审计总资产的 3%>损失金额≥最近一个会计年度经审计总资产的 1%	损失金额<最近一个会计年度经审计总资产的 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 严重违反法律法规； 2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； 3) 公司重大决策缺乏决策程序或程序严重不合理导致重大失误； 4) 高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响； 5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	1) 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失误； 2) 损失或影响虽然未达到该重要性水平, 但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷

3、内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

由于内部控制具有固有的限制，难免存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善。

五、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，业务量逐年增长，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了业务质量，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，公司董事会认为，公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2024 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

四川美康医药软件研究开发股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 28 日