

## 安徽哈一药业股份有限公司 2024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》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”)，结合本公司(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2024年12月31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：安徽哈一药业股份有限公司、安徽修一制药有限公司、杭州小蓓医药科技有限公司、安徽哈一达善医药有限公司、安徽哈一医药科技有限公司、辽宁哈星药业有限公司，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：组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、发展战略、资金管理、采购管理、资产管理、销售管理、研发管理、工程管理、财务报告等。

#### 1、组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构，形成了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。股东大会是公司的最高权力机构，行使经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会是公司最高决策机构，接受股东大会委托，负责公司发展战略和资产经营，维护公司和全体股东的利益，对股东大会负责，负责公司内部控制体系的建立和监督，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会下设四个专门委员会：战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，独立董事对公司重大决策事项独立做出判断，很好地履行了职责。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责领导公司内部

控制的日常运行；公司财务信息部负责组织协调内部控制体系的建立和后续维护；子公司总经理领导本单位内部控制的建立、实施、维护。公司根据国家的有关的法律法规和公司章程建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会专门委员会议事规则》等相关规定，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司内部各职能部门之间职责明确，相互制衡，保证了公司生产经营活动有序进行。

## 2、人力资源

坚持“以人为本”的管理理念，公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，2024年，结合公司的实际需要，公司强化员工素质提升，抓好职工培训，拓宽培训资源，满足现实的培训需求。常态化抓好班组建设，夯实企业经营发展的基础。围绕管理要求和目标任务，开展各种评优活动。2024年共评选出高效团队2个，积极建议奖2个，创新奖1个，精锐奖3个，新锐奖4个，优秀员工9个。强化人力资源管理，做好人力资源调配，多途径做好新员工招收工作，满足生产及新建项目用工需求。优化人才培育机制，为企业的进一步发展做好人才储备，做到人力资源规划与计划符合公司实际，支撑公司发展战略与经营需要；招聘员工符合岗位要求；员工职业通道清晰，职业生涯规划满足员工发展需要；劳动用工关系符合法律法规要求，规避法律风险；培训计划合理、保证预期的培训效果；薪酬机制科学合理，考核公平、有效，充分调动员工工作积极性。

## 3、社会责任

公司重视履行社会责任，积极履行对股东、债权人、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任。公司结合本企业生产经营实际情况，不断强化安全生产管理体系和操作规范；确保安全生产投入能够满足公司安全生产的必要保障标准；并通过公司对新进员工的培训上岗和每年的全员培训来提高员工安全生产意识，防患于未然；建立完善的应急预案，及时处理安全生产事故，及时排除安全隐患；建立有效的环境保护管理体系，满足环境保护的要求；产品质量标准体系完整和有效，保证产品生产过程中及售后质量能够得到有效控制；维护员工权益，促进企业与员工的和谐稳定和共同发展；有效践行企业的

责任和义务。面对复杂多变的国内外环境，面对需求不足、消费疲软的市场挑战，面对出口受阻、“内卷”加剧的严峻考验，公司紧紧围绕年初确定的目标任务，迎难而上，提品质、创新品、铸品牌苦练内功；降成本、重绩效、强考核激发活力；抓管理、调结构、促升级上下同欲；攻坚克难，砥砺前行，实现了企业经济效益和员工收入稳步增长的良好经营业绩，确保了企业稳步发展。

#### 4、企业文化

公司重视企业文化建设，经过多年企业文化沉淀形成了独特的并与企业战略相匹配的哈一文化。公司宗旨为：为社会创造财富，为员工创造机会，为客户创造利益，为投资者获取回报，为哈一赢得发展！董事、监事和高级管理人员在企业文化建设中发挥着主导作用。公司内设有宣传栏，成立读书会，每月三期《哈一简报》，已经成为建设、宣传企业文化、积极关注企业经营管理及员工的团队协作和工作生活的平台。

#### 5、发展战略

公司董事会下设战略委员会，对董事会负责，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。战略委员会委员具有较强的综合素质和实践经验，熟悉公司业务经营运作特点，具有市场敏感性和综合判断能力，了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势。委员的任职资格和选任程序符合有关法律法规和企业章程的规定。战略委员会的主要职责是对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

#### 6、资金营运

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，并制定了《货币资金管理制度》，保证办理货币资金业务的不相容岗位相分离。公司针对投融资建立了《对外投资管理制度》、《筹资管理制度》等相关制度文件，对重大投融资管理的范围、审批权限、决策控制、执行管理、处置控制、信息披露等方面进行了规范。

财务部门负责人对本公司的货币资金内部控制活动进行检查监督，及时纠正和完善监督检查过程中发现的货币资金内部控制中的薄弱环节和问题，确保资金营运过程得到有效控制。

## 7、采购业务

公司根据经营和业务发展的需要建立了与之相适应的《物资采购制度》、《物资（含机器设备）采购合同的签订及管理制度》等制度，基本涵盖了请购与审批、供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立和应付款项的支付，明确地描述了各岗位职责、权限，确保了不相容岗位相分离。公司根据生产计划制定合理的采购计划，并按计划进行采购。采购时，需与供应商签订采购合同，并按采购金额大小设置审批权限，获得审批后付款行为才可能实现。采购所需支付款项按照合同约定条款支付。

## 8、资产管理

公司建立了《物料先进先出、近期先出管理制度》、《原辅料验收、入库、发放管理制度》、《仓库物料盘存管理制度》、《不合格物料、产品销毁管理制度》等一系列实物资产管理制度，对存货的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节控制，采取职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，从而有效地保护了资产的安全。

公司规定了固定资产的范围、计价方法，明确了固定资产管理部门的职责，对固定资产的购置、验收、使用、维修、保养、内部调拨、处置、报废、盘点等日常管理工作均有详细规定。

## 9、销售业务

公司设置业务部（销售部）专职负责产品的销售工作，制定了《产品销售管理制度》、《产品退换货管理制度》、《销售过程管理制度》等相关制度文件及流程，明确了主要销售业务环节各岗位职责、权限，内容涵盖了销售价格管理、客户信用评估与档案管理、订单管理、发货管理以及开票与收入确认等相关事项，确保了不相容职位相分离，与公司实际销售情况相匹配，提高了销售工作效率。

公司针对不同的客户制定了不同的信用标准和收款方式；财务部定期制定应收账款明细表；业务部按应收账款明细表及合同条款对客户进行催收。公司按照企业会计准则及本公司销售收款的实际制制订了相对严格的坏账准备计提标准，坏账的核销需经过管理层审批。

## 10、研究与开发

公司在研究与开发的内部控制上，对于新产品开发计划编制、项目立项与可行性研究、新产品开发设计与试生产、委外研发与合作研究、新产品开发阶段性评估、研发产品保密与专利申请、研发费用管理、研发考核与激励等方面作了职责划分和程序规范，保证公司新产品的研究与开发与企业科技发展战略相匹配，确保研发过程管理科学、有效。

公司非常重视新产品、新技术的研发，制定《产品研发管理制度》、《研发部实验室管理制度》等管理制度，对新产品开发项目的立项、项目任务书评审、项目进度控制、项目鉴定等环节进行控制，大幅提高了产品研发速度和研发质量，降低了研发成本，从质量和成本效益两方面，保证产品开发全过程每个阶段的控制环节始终有评审、有责任人，确保了研发项目的受控和质量。

## 11、工程项目

公司工程项目管理流程分为立项申报、实施方案审批、项目实施、竣工验收、竣工决算、项目验收等阶段，为此公司建立《建设/维修工程管理制度》对上述流程进行了规范。明确了相关部门和岗位的职责和审批权限，确保了可行性研究与决策、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相分离。公司对于重大工程项目还委托专业设计院、监理部门和第三方工程咨询机构对工程设计、验收和财务决算审计等方面进行综合评估，保证公司和投资方的利益。

## 12、担保业务管理

公司为维护股东合法权益，有效控制公司对外担保风险，规范公司的对外担保行为，制定了《对外担保管理制度》并严格执行。制度对担保的含义、担保条件、审批权限、审批流程、管理控制和信息披露做了全面规定，有效地降低了对外担保可能产生的风险。

## 13、财务报告

公司在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，会计人员均具备较强的业务能力。公司针对财务报告编制、报送、分析利用以及

披露等业务，建立了《财务报告管理制度》等相关制度文件，从而确保公司财务报告的真实、完整。

财务负责人负责对财务报表的审核。财务部门是财务报告编制的归口管理部门，负责制定年度财务报告编制方案，明确年度财务报告编制方法、年度财务报告会计调整政策、披露政策及报告的时间要求，收集并汇总有关会计信息等。年度财务报告编制方案经财务总监核准后签发至各参与编制部门。财务报告对外提供经过适当审批，财务信息严格执行《内幕信息知情人登记备案制度》和《外部信息使用人管理制度》。董事会审计委员会及独立董事对年度财务报告的编制、审核等过程进行监督。

#### 14、全面预算

公司制定了《全面预算管理制度》，加强了预算管理，规范预算管理行为，并强化内部控制，防范经营风险，有助于提高公司管理水平和经济效益，实现公司经营目标。

#### 15、合同管理

公司制定了《合同管理制度》，对合同调查、合同谈判、合同文本的拟定、合同审核、合同签署、合同履行、合同的变更与解除、合同结算、合同登记等进行了详细的规定。提高了合同管理的效率，保证合同数据信息的真实、准确、完整。

合同管理是企业实现合规运营、降低风险、优化资源的重要手段。通过系统的合同管理，企业能够确保合同的有效履行，从而在市场竞争中占据有利地位。建立健全的合同管理制度，能够使企业在复杂多变的市场环境中，实现持续健康的发展。

#### 16、内部信息传递

公司内部信息主要获取渠道有：通过总经理办公会等各种会议、财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物等渠道，获取内部信息。对于制度、经营目标任务下达则以文件及签订责任书等形式传递。对于业务联系则通过工作邮件、网络等形式传递。上述形式能够有效地对经营活动中出现的重要信息进行上传下达，以帮助信息使用人行使各自的控制和其他职能。

## 17、信息系统

公司持续地运用信息化手段提高管理决策及运营效力，以实现公司对内部控制的全方位管理，保证信息及时、有效。公司针对ERP系统、OA系统制定了《运维管理办法》，对用户账号和密码管理、网络安全管理、系统数据维护与备份等进行了详细规定，从而加强了信息系统管理控制水平，确保了信息系统安全稳定运行。

重点关注的高风险领域主要包括：

### 1、对控股子公司的管理控制

公司通过股东会及委派管理人员、财务人员控股子公司实行控制管理，将财务、重大投资、人事及信息披露等方面工作纳入统一的管理体系并制定统一的管理制度。拟定子公司的经营计划，并安排落实具体工作，通过要求子公司定期报送月度、季度、半年度及年度财务报告等资料及不定期抽查、审计等方式，及时取得子公司相关资料，并进行对比分析，发现问题，及时督导各单位严格按公司规定及计划执行，以保证公司整体经营目标的实现。

### 2、对重大投资、对外担保的内部控制

公司制定了《董事会议事规则》和《对外投资管理制度》，明确规定了公司对外投资的基本原则、对外投资的额度、审查、审批、管理等程序。公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策责任管理制度，采用不同投资额分别由不同层次权力机构决策，保证公司各项重大投资都严格按制度规定的程序和划分的权限进行决策和履行相应的程序，不存在越权或未按程序履行的现象。

公司在《公司章程》和《董事会议事规则》以及制定的《对外担保管理制度》中明确规定了对外担保的条件、权限划分、决策程序等相关规定，对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。

### 3、对关联交易的内部控制

公司《关联交易决策制度》对公司的关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策、披露程序等作了详细的规定，从制度上保证了公司与关联方之间的交易均符合公开、公平、公正的原则。公司与关联方之间发生的与日常

生产经营有关的关联交易事项签定书面协议，对关联交易真正做到公开、公平、公正，不存在损害本公司和其他股东的利益的情形。

#### 4、信息披露的内部控制

公司在《公司信息披露管理制度》中明确规定了，公司应当披露的信息文件包括定期报告和临时报告等，公司应当披露的定期报告包括年度报告、中期报告、季度报告。

#### 5、募集资金的管理与使用

公司在《募集资金管理制度》中明确规定了，募集资金的存放、使用、管理与监督等程序。公司会计部门建立了募集资金使用台账，详细记录募集资金的支出和募集资金项目的投入。公司内部审计部门应当至少每年检查募集资金的存放与使用情况一次，并及时向董事会审计委员会报告检查结果。

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：

#### A、财务报告内部控制缺陷的认定标准

##### 1、定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- (1) 董事、监事和高级管理人员出现任何程度的舞弊行为；
- (2) 公司更正已公布的财务报告；
- (3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- (4) 公司未设立内部监督机构或内部监督机构未履行职责。

具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：

(1) 当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；

(2) 应当引起董事会和管理层重视的错报。

不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应当认定为一般缺陷。

## 2、定量标准

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以税前利润指标衡量。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税前利润的5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润5%，小于10%认定为重要缺陷；如果超过税前利润10%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的，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；如果超过资产总额0.5%，小于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%则认定为重大缺陷。

如果公司的财务报告内部控制存在一项或多项重大缺陷，就不能得出该公司的财务报告内部控制有效的结论。

## B、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括战略目标、资产安全、经营目标、合规目标等。

### 1、定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- (1) 公司缺乏民主决策程序；
- (2) 重大决策程序不科学；
- (3) 严重违反国家法律、法规；
- (4) 关键管理人员或核心人才大量流失；
- (5) 内部控制评价的重大缺陷未得到整改；
- (6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效。

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重要缺陷：

(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) 应当引起董事会和管理层重视的财产损失。

## 2、定量标准

定量标准以税前利润、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以税前利润指标衡量。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税前利润的5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润5%，小于10%认定为重要缺陷；如果超过税前利润10%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的，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；如果超过资产总额0.5%，小于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%则认定为重大缺陷。

### (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或重要缺陷。

#### 2、非财务报告内部控制缺陷认定情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大或重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司内部控制其他缺陷和异常事项的改进措施：

### (一) 公司内部控制缺陷

#### 1、在控制制度建设方面

目前公司内部控制制度较为健全，个别管理制度今后需要进一步细化、完善并根据业务发展和管理需求持续完善。

#### 2、在控制制度执行方面

目前总体执行情况较好，个别内部控制制度的执行力度需要今后进一步强化。

### 3、在控制制度监督方面

公司内审人员较少，力量相对薄弱，需要进一步充实、强化。

### 4、在员工培训和素质提升方面

需要继续加大培训力度，持续提高人员素质和工作胜任能力。

## **（二）异常事项的改进措施**

公司现有内部会计控制制度基本能够适应本公司经营管理的要求，能够为编制真实、公允的财务报告提供合理的保证，能够对本公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供合理保证。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的缺陷和弱点，本公司拟采取下列措施加以改进提高：

1、进一步完善公司内部会计控制制度体系，对公司内部会计控制制度进行梳理、补充、细化，使相关内部会计控制体系更加系统化，执行更加具有可操作性；

2、加大内控制度的培训和宣传力度，将内控制度建设和执行情况纳入绩效考核体系。

3、充实内部审计机构人员，加强内审部门对内控的检查监督，突出抓好关键问题和关键环节的检查，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变，特别是加强今后新增在建工程的管理和监督，确保各项制度得到正常有效的执行。

4、开展相关人员的法规制度培训和专业技能培训，定期组织学习相关法律法规、规范性文件和公司制度，及时掌握行业和业务新信息、新知识，不断提高员工综合素质和工作胜任能力。

安徽哈一药业股份有限公司

董事会

2025年4月18日