

证券代码：873969

证券简称：普祺医药

主办券商：中信证券

北京普祺医药科技股份有限公司

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”），结合北京普祺医药科技股份有限公司（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，公司董事会对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、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、内部控制评价目标与原则

（一）内部控制评价目标

1. 合理保证公司经营管理合法合规，确保公司运营符合国家法律法规及公司章程等内部规章制度的要求。
2. 保障公司资产安全，防止资产被侵占、挪用或流失，确保资产的完整性和安全性。
3. 保证财务报告及相关信息真实完整，确保财务数据的准确性和可靠性，为公司内外部决策提供有效支持。
4. 提高公司经营效率和效果，优化资源配置，提升公司整体运营管理水平。
5. 促进公司发展战略的实现，通过有效的内部控制体系，推动公司持续、健康、稳定发展。

（二）内部控制评价原则

1. 全面性原则：内部控制制度涵盖公司内部的经济业务、相关部门和相关岗位，并对业务处理过程中的关键控制点落实到决策、执行、监督和反馈等各个环节。
2. 重要性原则：在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域，确保关键环节得到有效控制。
3. 制衡性原则：内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成必要的相互制约、相互监督，同时兼顾实施效率。
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及公司所处的环境等相适应，并随着公司内、外部环境的变化、业务范围的调整、外部竞争及风险水平的变化而作出相应优化。
5. 成本效益原则：内部控制应兼顾实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效的目标控制。

三、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。纳入评价范围的单位为北京普祺医药科技股份有限公司，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：公司治理、组织架构、人力资源、资金活动、采购活动、研究活动、资产管理、财务报告、合同管理、信息系统等方面。重点关注的高风险领域主要包括资金管理、采购管理、财务报告、合同管理和关联交易等。

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。

1. 公司治理

公司依照《公司法》《证券法》等法律法规要求，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了相关议事规则及制度，明确各机构的职责权限，确保决策权、执行权和监督权相互独立、相互制衡、规范运作。管理层根据董事会授权，负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

2. 组织架构

公司根据业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确各部门职责权限，确保各部门各司其职、相互配合、相互制约，保障公司高效运营。

3. 人力资源

公司实行全员劳动合同制，制定完善的人力资源管理制度，涵盖招聘、培训、绩效考核、薪酬福利、员工晋升等方面，为员工提供良好的职业发展平台，同时满足公司业务发展需求。

4. 资金活动

公司制定了《货币资金管理制度》，明确资金收支、审批流程，加强资金集中管理，确保资金安全、高效运行。

5. 采购业务

公司制定了《采购业务管理制度》，加强供应商的准入管理，对超过规定金额的采购采取招标形式，严格采购申请、采购验收、付款审批等关键环节的控制措施，降低采购风险，确保采购活动的合规性。

6. 研发业务

公司制定了《研究与开发管理制度》，对研发项目的立项、过程管理、质量管理、信息沟通、保密管理、档案管理、知识产权保护等作出明确的规定，明确了研发项目的责任主体、审批权限。研发投入内部控制制度的有效执行，规范了公司研发活动，促进了企业技术创新，持续推动夯实企业内生发展。

7. 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》，规范资产购置、使用、处置流程，定期进行盘点清查，保障资产安全完整。

8. 关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方进行了清晰的界定，对关联交易范围、关联交易决策、资金占用等进行了明确规定，确保在关联交易中，遵循公开市场化原则，相关交易得到合理确认和记录。

9. 财务报告

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等国家有关法律法规的规定，制定了《财务报告管理办法》、《会计核算管理办法》，严格执行企业会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

公司在会计核算方面设置了相应的岗位和职责权限，配备了具备专业能力的专业会计人员，有效实行了不相容岗位的分离控制，形成了相互牵制、相互监督的机制。公司的会计系统能够确认、真实和准确记录所有交易，并在财务报告中充分表达、披露相关交易或事项。

10. 合同管理

公司制定了《合同管理制度》，明确合同起草、审核、签订、履行、变更、解除等环节的管理要求，强化合同档案管理，防范合同风险。

11. 信息系统

公司建立金蝶ERP及PMS项目管理系统，确保信息系统安全、稳定运行，为公司业务开展和内部控制提供技术支持。

四、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《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》等相关规定，结合公司内部控制制度和经营管理实际情况，组织开展内部控制评价工作。

公司依据企业内部控制规范体系及本公司内部控制制度和经营管理实际状况，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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。

公司内部控制缺陷认定标准如下：

（一）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：

评价项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	错报≥利润总额的5%	利润总额的3%≤错报<利润总额的5%	错报<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（包括但不限于以下情况）
重大缺陷	1、董事、监事和高级管理人员存在任何程度的舞弊行为； 2、会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件； 3、公司审计委员会和内部审计机构未能有效发挥监督职能； 4、注册会计师不能对公司财务报表出具无保留意见的审计报告； 5、公司随意变更会计政策或会计估计，导致相关财务信息严重失真。
重要缺陷	1、公认会计准则选择和应用相应会计政策； 2、财务报告存在重大错报、漏报； 3、关联方及关联交易未按规定披露的；

	4、非常规或特殊交易账务处理未建立相应控制措施。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷：指不能合理保证实现除财务报告目标之外的其他目标的内部控制设计和运行缺陷，这些目标包括战略目标、经营目标、合规目标等。

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：

评价项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失金额	损失金额≥资产总额的 0.5%	资产总额的 0.3%≤ 损失金额<资产总额的 0.5%	损失金额<资产总额的 0.3%

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、公司经营活动严重违反国家法律法规； 2、高级管理人员和核心技术人员严重流失； 3、媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害； 4、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； 5、内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	1、关键岗位业务人员流失严重； 2、媒体出现负面新闻，波及局部区域； 3、重要业务制度控制或系统存在缺陷； 4、内部控制重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

五、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，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。

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。

六、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的重大事项说明。

北京普祺医药科技股份有限公司

董事会

2025年4月28日