

# 河南新天地药业股份有限公司

## 2022 年度内部控制自我评价报告

河南新天地药业股份有限公司全体股东：

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》、《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，我们对公司截至 2022 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：河南新天地药业股份有限公司、新天地医药技术研究院（郑州）有限公司、新天地（北京）医药技术有限公司、新天地昭衍（北京）医药技术有限公司、新天地昭衍（河南）制药有限公司。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 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

##### 1、组织机构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，制定了《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》、《独立董事工作制度》等规章制度。完善的法人治理结构保障了公司规范、高效运作，符合中国证监会有关法人治理结构的规范要求。公司治理的具体情况如下：

**股东大会：**股东大会是公司最高的权力机构，享有法律法规及公司章程规定的合法权利，依法行使公司的经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的決定权。同时，股东大会是公司 与 股东 进行 沟通 的 有效 渠道，是 确保 股东 对 公司 重 大 事 项 的 参 与 权、知 情 权 和 表 决 权 的 交 流 平 台。

**董事会：**董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，提高董事会运作效率。各专门委员会制定相应工作规则，按照工作规则履行职责，为董事会科学决策提供依据，专业事项须经专门委员会通过后才提交董事会审议，以利于董事会更好地发挥作用。

监事会：监事会是公司常设的监督机构，对股东大会负责。监事会职责清晰，按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关法律法规和内部规章规定的职权范围，对公司经营、财务、高管履职情况和子公司业务进行监督。

## 2、企业文化

企业文化是企业建立和完善内部控制的重要基础，通过文化认同可以更好地促进内部控制目标的有效达成。公司立足医药制造产业特点和自身经营实际，践行“赢商载道 厚积尚德”的核心价值观，努力打造客户至上，技术引领的企业形象。在多年的发展历程中，公司将企业文化上升到战略高度，向“打造国内一流世界先进生物医药企业”愿景在加速前进。

2022年，公司持续贯彻“目标引领、过程管控、文化支撑”三大体系理念，通过领导垂范、培训教育、行为激励、树立典范、造就楷模、活动感染等不同方式，直观加深各层级员工对企业文化的理解，鼓励全员参与，加强企业文化的导向作用，实现企业愿景、文化价值观深入公司全员，统一文化理念，统一各级管理人员和员工的价值标准、行为规范，增强企业凝聚力，为实现企业健康发展奠定坚实基础。

## 3、人力资源管理

本公司已建立人力资源管理制度，对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施人才培养方案，以确保管理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

在人才管理方面，打造基于公司战略文化的人才任命、提拔体系，前瞻性的根据公司产品上市进度、销售布局、生产布局等进行关键岗位人才储备，同时引入外部高端人才。为满足公司长期发展的人才需求，在外部引进高端人才的同时致力于打造内部人才队伍。公司持续推行精益管理理念，并进行一系列精益管理知识工具培训，从上到下灌输精益思想，践行精益理念，培养出一批批擅长精益生产及管理的优秀管理人员。

在员工培训方面，基于对业务支持的基础上，梳理员工培训管理体系，为不同业务板块员工提供有针对性的培训课程，为公司关键人才及管理人员提供外部

培训课程，通过分级分类的培训管理，提升培训效率和效果，精准提升员工业务素质。

#### 4、质量管理

公司的质量方针是坚持“品质第一、客户至上、信誉第一、品牌至上”的理念；坚持“做救人药、做平价药、做良心药、做放心药”的使命；坚持“打造国内一流世界先进生物医药企业”的愿景。公司于2014年3月以来陆续通过ISO9001:2015质量管理体系、ISO14001:2015环境管理体系、ISO45001:2018职业健康安全管理体系的“三标一体”认证，并一直处于有效运行状态。

为了保证产品质量的稳定，在质量体系管理方面，建立了产品实现、岗位标准、基础保障三大体系，包含《产品标准子体系》、《设计开发标准子体系》、《生产服务标准子体系》、《营销标准子体系》、《售后服务标准子体系》、《人力资源标准子体系》、《质量管理标准子体系》等主要的子体系。2021年12月取得AAAAA计标准化良好行为证书，符合GB/T15496-2017、GB/T15497-2017、GB/T15498-2017国家标准要求。

#### 5、资金管理

公司在货币资金管理方面，按照《财务管理制度》、《资金管理制度》等要求，坚守安全性原则、收益性原则、岗位牵制原则、计划管理原则、事前审批原则等要求，完善内控机制，强化计划管理和业务审批；完善监管机制，形成诚信文化。进一步加强资金的内部控制和管理，保证资金的安全，提高资金的使用效率，降低资金成本，防范资金风险。

公司对募集资金的管理严格按照《募集资金管理制度》及有关财务管理制度执行。对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目变更、使用情况监督及信息披露等进行了明确规定。公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则进行统一管理，并聘请外部会计师对募集资金存放和使用情况进行审计，审计结果和投资项目进展情况在对外报告中予以披露，保证了募集资金使用的规范、公开、透明。

#### 6、销售与收款管理

公司建立了《销售流程内控制度》、《应收账款管理制度》等相关制度，对销售内控流程、销售内控分流程等相关内容作了明确规定。本公司年度销售计划

的拟定与控制经讨论商议后，由销售部拟定并经主管领导审核，由相关单位拟定配合计划。销售部每月召集会议，依据市场状况拟订或更新月销售计划，作为销售的月度目标。并以此为依据每月定期进行实绩管理，以了解计划与实际的差异，以修正营销策略。

公司对客户实行授信管理，销售部业务员负责在授信范围内与客户询价、议价，经过销售部负责人审核后，生成订单及对应的发货通知单。物控部开具出库单，质管部提供发货批号方可发货。业务员根据实际到货情况与客户对账，有效保证货物和款项的安全。

财务部根据财务报表数据，每月统计应收账款余额、应收账款账龄分析、应收账款净额及销售净额比较，并将统计分析数据提报销售部，由销售部门对应收账款进行催收。同时，财务部会计根据本公司会计政策计算坏账准备应计提金额，经财务部负责人核准后计提坏账准备。

#### 7、采购与付款管理

公司建立《采购流程内控制度》，合理设立采购与付款业务的职责岗位，所有供应商的增加必须经过评估和审核过程，每年对供应商进行考核。明确存货的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款的支付必须按照相应的流程规定办理。

公司制定了《采购流程内控制度—供应商新增流程》，对不同类的产品采购单独或结合采用书面评估、样品评估、现场评估的方式选择供应商。评估完成后，由采购经办人员汇总相关资料，经采购单位主管评估合格后，呈采购部部门负责人核准，录入供应商管理系统。

公司按照《采购流程内控制度—招投标流程》，根据采购申请单启动招投标程序，由采购员录入相关信息后向供应商发起招投标。到期自动截标或者手动截标后，业务员录入个人意见，提交部门负责人审核通过后分标，未通过则废标。常规采购由采购副总审核后签订制式合同；新增供应商及异常格式合同，需提交总经理审核。

存货原料的采购经需求部门主管复核后，根据授权审批机制呈相应权责主管核准，物控部的仓管部门根据库存量及安全库存需求，经 ERP 运算出净采购量后再提报采购部。采购人员采购后经现场验收合格后入库。采购部业务人员依据签

核的采购申请、验收单、入库单、合同、发票等填写付款申请单，经权责主管核准后，交财务部申请付款。财务部根据付款计划付款。

#### 8、库存管理

公司制定了相应的仓库管理作业规范，具体包括：《物资入出库管理制度》、《物料发放管理规程》、《物资预警管理规程》等。对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产被盗、偷拿、毁损和重大流失。其中，定期盘点包括月度盘点和年度盘点。每月存货实物盘点由物控部进行全盘，财务部进行抽盘。年度盘点由财务部、生产部、物控部参与盘点，生产部统计人员出具盘点明细表，盘点结束出具盘点差异报告，经盘点人员和部门主管签字确认后呈总经理批示。

#### 9、固定资产和工程项目管理

公司建立《固定资产管理制度》和《工程管理手册》，固定资产的采购、验收及报废，均应按照审批流程分别填写请购单、验收单、报废申请单进行审批。每月计提折旧时，采用平均年限法，按照各类固定资产既定的折旧年限由系统自动计算折旧，财务部固定资产会计对系统自动计算的折旧进行复核，无误后入账计提折旧。

公司通过建立《工程管理手册》，明确工程项目的预算、决算、工程质量监督、付款等环节的审批流程以提高工程质量、保证工程进度、控制工程成本，并防范商业贿赂与舞弊行为。

公司对固定资产采取部门管理、责任到人的管理办法，严格限制未经授权人员对财产的直接接触，防止其被盗、毁损和流失；并且各种实物资产采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以保证各种财产安全完整。

#### 10、对外投资、对外担保、关联交易的管理

为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司规范了对外投资事务，对公司对外投资的原则、形式、投资项目的提出、审批、投资运作与管理、投资项目的监督等做出了明确的规定。公司实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序、采取不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制，合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全和投资效益。

为加强企业担保管理,防范担保业务风险,公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对担保决策程序和责任制度,对担保原则、担保条件、担保责任、担保风险、对外担保信息披露等相关内容进行了明确的规定,确保了公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益。

为规范关联方之间的经济行为,确保公司权益不受侵害,公司制定《关联交易管理制度》,明确了关联方的界定,关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容,能较严格的控制关联交易的发生,与关联方之间的交易均签订了合同,切实做到了与公司控股股东的“五独立”,保证了关联交易公允。

#### 11、财务管理

根据财政部颁布的《企业会计准则》,结合公司的具体情况制定了公司的财务管理制度,财务管理制度对公司的会计核算原则、流动资产、固定资产、无形资产及其他资产的管理、投资管理、筹资管理、成本和费用管理、营业收入管理、利润和利润分配管理、外币业务管理、财务会计报告、财务分析制度等作了明确规定和规范。保证了财务部门按照国家会计准则相关规定编制会计报表、会计报表附注等,及时准确反映企业的财务状况和经营成果。结合财务分析总结公司业务运营过程中出现的问题,与各业务部门进行及时有效的沟通,保证了各项业务的正常进行。

#### 12、研发管理

研发管理以市场为导向,通过需求管理、产品规划、组合管理等行为,统筹公司研发资源,确保研发项目满足客户需求,符合市场趋势,提升开发效能。公司已制定《研发项目管理及核算办法》、《新产品开发管理办法》及相关管理流程,规范研发项目立项、产品开发管理、研发项目支出归集、开发支出等工作流程,科学制定研发计划,强化研发全过程管理,规范研发行为,促进研发成果的转化和有效利用,不断提升企业自主创新能力。

#### 13、预算管理与运营分析控制

公司加强预算编制、执行、分析、考核等环节的管理,明确预算项目,建立预算标准,规范预算的编制、审定、下达和执行程序,及时分析和控制预算差异,采取改进措施,确保预算的执行。

公司管理层每月定期报告经营绩效，对实际业绩与预算产生的差异，本公司会做出分析，提出改进方案，作为下期预算编制的参考依据。

#### 14、财务报告

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求建立了较完善的会计核算体系，制定了公司的《财务管理制度》、《成本管理制度》及《预算内控流程》等制度，通过制定明确的财务报告编制、报送等相关流程，并对职责分工、权限范围和审批程序进行规范，加强了财务报告编制、对外提供等全过程的内部控制，确保财务报告的真实完整、合法合规及有效利用。

#### 15、信息披露管理

本公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，规范信息披露的范围和内容、信息披露的程序、信息披露的职责以及违反信息披露规定的责任追究机制等事项。

#### 16、信息系统管理

公司制定了《信息化管理手册》，以 ERP、办公 OA 等系统为基础设施，建立了 OA 运维、微信公众平台、企业网站运维、公司网络和硬件设备维护、信息网络安全等方面的管理体系，对信息系统的开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面作了明确规定。根据业务性质、重要程度、涉密情况等确定了不同级别人员的信息使用权限，综合利用防火墙、路由器等网络设备加强信息系统管理控制水平，确保信息系统安全稳定运行。

### **（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准**

公司依据财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》及《企业内部控制评价指引》等相关规定，结合本公司的经营管理实际状况，组织开展内部控制评价工作并对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

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如下：

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

1.1 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

财务报告内部控制缺陷的定量标准以内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额占合并会计报表营业收入的比率为衡量指标判定内部控制缺陷的类型，具体如下：

重大缺陷：

- (1) 利润总额潜在错报 $\geq$ 利润总额 10%或超过 1,000 万元以上；
- (2) 资产总额错报 $\geq$ 资产总额 5%或超过 6,000 万元；
- (3) 直接财产损失 1,000 万元以上。

重要缺陷：

- (1) 利润总额 5%或 500 万元 $\leq$ 利润总额潜在错报 $<$ 利润总额 10%或 1000 万元；
- (2) 资产总额 3%或 3,000 万元 $\leq$ 资产总额错报 $<$ 资产总额 5%或 6,000 万元；
- (3) 直接财产损失 500 万元（含 500 万元）-1,000 万元。

一般缺陷：

- (1) 利润总额潜在错报 $<$ 利润总额 5%或 500 万元；
- (2) 资产总额错报 $<$ 资产总额 3%或 3,000 万元；
- (3) 直接财产损失 500 万元以下。

1.2 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：

- (1) 控制环境无效；
- (2) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- (3) 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；

(4) 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；

- (5) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理时间内未加以改正；
- (6) 其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。

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) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷的认定标准，但影响到财务报告的真实性和准确性。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

### 2.1 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：

公司所采用标准直接取决于该内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财产损失金额大小，以营业收入总额作为衡量指标，根据损失金额占衡量指标的比率作为判断标准，具体如下：

重大缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失大于等于 1000 万元；

重要缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失金额大于等于 500 万元，小于 1000 万元；

一般缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失小于 500 万元。

### 2.2 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：

重大缺陷：

- (1) 内部控制存在重大缺陷并且未及时有效整改；
- (2) 决策程序导致重大失误；
- (3) 重要业务控制失效且缺乏有效的补偿机制；
- (4) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重。

重要缺陷：

- (1) 内部控制重要缺陷未及时有效整改；
- (2) 决策程序导致一般失误；
- (3) 重要业务控制制度存在缺陷；
- (4) 关键岗位业务人员流失严重。
- (5) 其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷：

- (1) 内部控制一般缺陷未及时有效整改；
- (2) 决策程序效率不高；
- (3) 一般业务控制制度存在缺陷；
- (4) 其他对公司产生负面影响的情形。

### **(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，报告期内未发现公司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**

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

河南新天地药业股份有限公司

董事会

2023年3月30日