

# 深圳市卫光生物制品股份有限公司

## 2019 年度内部控制自我评价报告

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，结合本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 2019 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 2019 年 12 月 31 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

内部控制评价的范围涵盖了公司各职能部门及子公司，子公司具体包括深圳市卫光生物股权投资管理有限公司、平果光明单采血浆有限公司、隆安光明单采血浆有限公司、田

阳光明单采血浆有限公司、德保光明单采血浆有限公司、钟山光明单采血浆有限公司、新兴卫光单采血浆有限公司、罗定市卫光单采血浆有限公司、万宁卫光单采血浆有限公司。

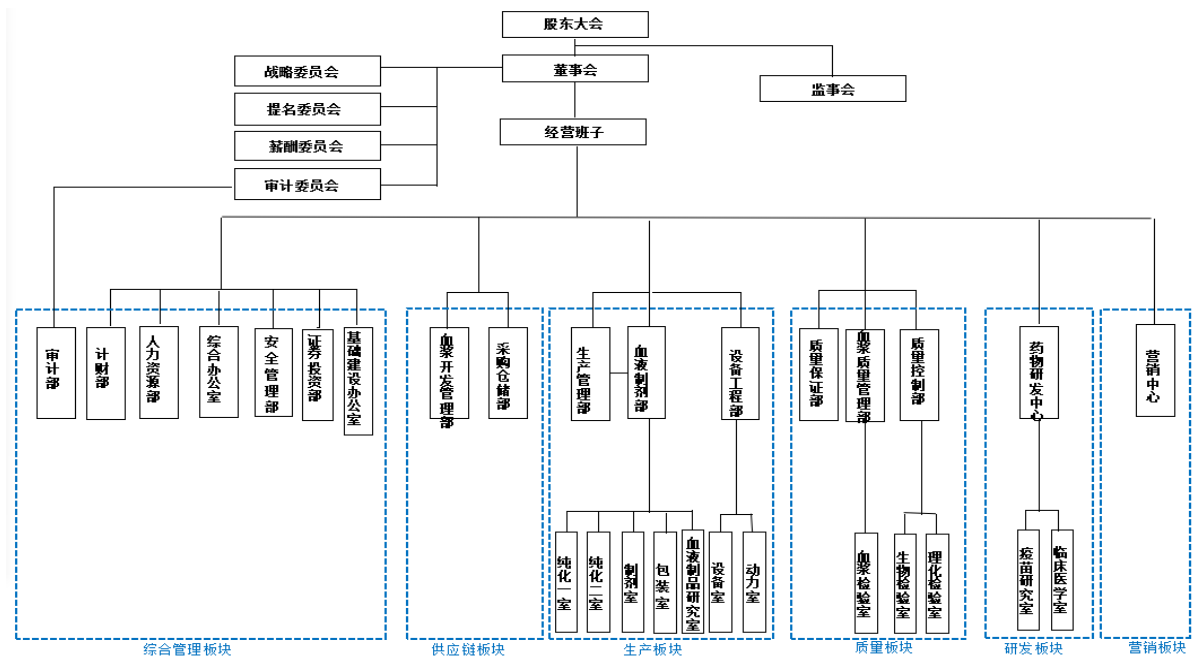
纳入评价范围单位资产占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

内部控制评价的业务范围包括：组织结构、公司治理、发展战略、公司对子公司的内部控制、关联交易的内部控制、财务报告、对外担保控制、对外投资控制、信息披露管理、原料血浆管理、质量管理等。

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。公司内部控制体系如下：

### (1) 内部控制环境

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，根据自身的业务特点和内部管理控制要求设立了科学、规范的机构及岗位，公司组织架构图如下：



公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会、董事会秘书及高级管理层组成，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会四个专门委员会，审计委员会下设审计部，指定专门的人员具体负责内部稽核。明确规定了各机构和岗位的职责权限，股东大会、董事会、监事会和高级管理层分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，各组织间各司其职，将权利与责任落实到各责任单位，运行情况良好。

## （2）风险评估

公司按照《企业内部控制基本规范》有关风险评估的要求，以及各项应用指引中所列主要风险为依据，结合公司内部控制制度，对日常经营过程中风险识别、风险分析、应对策略等进行认定和评价。

## （3）信息与沟通

公司制定《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》，并严格按照监管和制度要求及时、公平、准确、真实、完整地披露有关信息，通过深圳证券交易所网站、巨潮资讯网、公司门户网站等平台，增强与投资者间的互动与交流，充分保证投资者及时了解公司的经营动态。

日常内部经营管理中，公司依托办公 OA 平台建立了业务运营情况、重大事项发布机制，便于员工全面及时地了解公司经营信息，并通过党委会、总经理办公会、部门例会等方式加强上下级信息传递及部门交流，保证公司业务的高速运转。

## （4）内部控制活动

为了保证公司运作的规范化、制度化，公司建立了一套符合实际的内部控制制度体系，综合考虑了内外部环境、风险因素、控制活动、信息沟通、相互监督等要素，建立了包括公司治理制度、信息披露、投资者关系管理等体系制度，包括但不限于《公司章程》、《外部信息使用人管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《媒体来访和投资者调研接待制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事、监事和高级管理人员买卖公司股票管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》等。2019年，董事会结合公司经营管理需要，新增《深圳市卫光生物制品股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》，持续完善公司治理。

### ①对子公司控制情况

公司按照《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的有关规定，控股子公司在信息披露及重大信息内部报告方面做到“准确、完整、及时”。本年度未发现子公司违反《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》情形发生。

### ②募集资金使用内部控制情况

为了规范公司募集资金管理，公司根据国家法律法规及证监会、深交所的相关规定，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用、信息披露等做了明确规定，保证了募集资金使用的安全、规范、公开、透明。审计部每季度对公司募集资金存放和使用

情况进行检查，出具《募集资金存放与使用鉴证报告》并向审计委员会进行汇报，募集资金使用及披露均不存在违规情形。

#### ③信息披露内部控制情况

公司建立健全《信息披露管理制度》，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行有效的全程控制。本年度，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，未有违反《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》、《信息披露管理制度》的情形发生。

#### ④对外投资、担保内部控制情况

公司已建立《风险控制管理制度》、《项目投资工作流程》、《投资管理规定》等制度与流程，规范公司对外投资行为，降低投资风险，确保公司资产保值增值。2019年公司投资设立万宁卫光单采血浆有限公司及通过子公司参股深圳市新阳唯康科技有限公司等投资活动均经过充分论证调查及风险评估，履行了公司制度规定的审批程序，不存在违规对外投资情形。

本年度未发生担保活动。

#### ⑤关联交易内部控制情况

公司制定了《关联交易管理制度》，对公司关联交易的原则，关联人与关联关系，关联交易的决策权限等作了详细规定。报告期内，公司各项关联交易均在董事会授权额度内进行。

#### ⑥原料血浆管理

依据《中华人民共和国药典》血液制品原料血浆规程、《单采血浆站质量管理规范》等技术规范和标准，建立起覆盖原料血浆采集全过程的内部管理体系和质量保证体系，确保与采供原料血浆相关的所有活动符合法律、法规、标准和规范的要求，保证了原料血浆的质量。

#### ⑦采购管理的控制

采购供应商的准入、定价与审批由采购仓储部按照采购管理相关规程执行；采购仓储部负责执行年度的采购计划，重大采购项目采用招标方式进行采购，一般的采购项目通过常规采购程序进行逐级审批。

#### ⑧生产的控制

公司通过对生产过程的质量控制及成本控制，对生产过程中各业务环节进行内部控制。

#### ⑨销售管理的控制

公司营销中心通过对客户的筛选及资质审查、审定授信额度及账期、签订经销合同、销售发货、收入与回款、销售业务的考核等，对销售业务进行全程控制。

#### ⑩财务管理的控制

公司严格执行国家的统一会计制度，重视规范财务管理和控制财务风险，公司制定并执行《财务管理制度》、《财务核算制度》及《财务报告制度》，明确了财务管理体系，规范了财务核算，加强了财务预算管理，使公司财务管理活动得到有效的执行及控制。

#### ⑪质量管理的控制

公司依据《中华人民共和国药品管理法》、《药品生产质量管理规范》（即 GMP）等有关法律法规的规定，制定了完整的 GMP 管理体系文件，建立了优良的质量保证体系。

### （5）内部监督

公司董事会下设立审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，公司设立审计部作为内部审计机构，对公司财务信息的真实性、完整性以及内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。

审计部独立于经营管理层，对审计委员会负责并报告工作。按照审计工作计划，通过开展常规项目审计、专项审计等工作，对公司及子公司是否严格按照内部控制制度运作进行审计监督，并对审计中发现的内部控制缺陷及时进行分析、提出完善整改建议。

### （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：

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	财务报表潜在的错报金额
一般缺陷	资产总额存在错报，错报金额 < 资产总额2%； 营业收入存在错报，错报金额 < 营业收入总额2%。

重要缺陷	资产总额存在错报，资产总额 $2\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额 $5\%$ ； 营业收入存在错报，营业收入总额 $2\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额 $5\%$ 。
重大缺陷	资产总额存在错报，错报金额 $\geq$ 资产总额 $5\%$ ； 营业收入存在错报，错报金额 $\geq$ 营业收入总额 $5\%$ 。

注：定量标准以营业收入、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表相关的，以营业收入指标衡量；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。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形的(包括但不限于)，一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷：发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；控制环境无效；已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间未加以改正；因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。

出现以下情形的(包括但不限于)，被认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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相应的补偿性控制；对于期末财务报告的过程控制存在一项或者多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、完整的目标。

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非财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷。

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：

缺陷类型	直接财务损失金额
一般缺陷	人民币 1000 万元以下
重要缺陷	人民币 1000 万元以上（含）及 5000 万元以下
重大缺陷	人民币 5000 万元以上（含）

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：

非财务报告内部控制缺陷定性标准，主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性做判定。缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标，则认定为重大缺陷；缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性或使之显著偏离预期目标，则认定为重要缺陷；缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标，则认定为一般缺陷。

### **（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，报告期内公司不存在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。

深圳市卫光生物制品股份有限公司

2020年3月5日