

金河生物科技股份有限公司

2019 年度内部控制自我评价报告

金河生物科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和内部控制要求，结合金河生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）制度和办法，在内部控制和监督的基础上，我们对公司 2019 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业务和事项包括：资金、采购、资产、销售、生产、财务管理、全面预算、合同管理、信息系统建设、内外

部信息与沟通、内部监督等内容。

重点关注的高风险领域主要包括：资金、采购、生产、仓储、销售、财务管理、合同管理、关键岗位人员管理等。

上述纳入评价范围的业务和事项基本涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制制度目标

1、建立和完善符合现代公司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，保证公司各项经营活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4、规范本公司会计行为，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本公司内部规章制度的贯彻执行。

（三）公司建立内部会计控制制度遵循的原则

1、内部会计控制符合国家有关法律法规、有关部门发布的内部控制相关规范以及本公司的实际情况；

2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；

3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

（四）公司内部控制要素

本着规范运作的基本理念，积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行

为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过科学严格的奖罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。截止 2019 年底，公司共有在职员工 2,094 人，其中博士 9 人，硕士 48 人，本科 289 人，大专 518 人，高中及以下共计 1,230 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

公司管理层形成了以董事长为核心的管理团队，这个团队所拥有的先进的技术和管理经验，逐步得到推广运用，使企业的管理水平和经营业绩不断提升，为公司的可持续发展提供了技术支撑和保障。另外，公司通过对基础人员的引进和人力资源的合理配置，形成了自有科研团队和稳定的员工队伍，紧密结合美国在世界前沿的科研与市场优势，在生产技术领域不断地完善与创新，为企业的可持续发展提供了技术支撑。

公司一直高度重视产品质量体系建设和品牌推广战略工作，始终贯彻“以质量求生存，以科技谋发展”的经营宗旨，公司多次通过了国家兽药生产 GMP、美国 FDA、欧洲 COS、海关 AEO 等认证和验收，并接受多家国际主要客户的质量审计。2010 年，公司所持有的“金河”商标为“中国驰名商标”。

多年来，金河的管理者根据企业自身的实际情况，制定了一系列切实可行的内控管理制度，通过持续地贯彻、推行、完善、夯实，使公司的内控环境得到了明显改善，各项管理逐步趋于合理化、科学化，从而实现精细化管理。

公司在安全工作方面一贯坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的基本方针，牢固树立“安全责任，重于泰山”的思想，认真贯彻各项规章制度，落实各级人员的主体责任，加强安全生产现场监督检查，并根据有关规定积极组织从业人员进行安全生产培训，对存在的事故隐患和苗头及时发现、及时整改，有效遏制了安全事故的发生。

随着低碳经济时代的到来和国家对环保工作的日益重视，本着“对社会负责、对企业负责”的原则，下大力气完成了环保项目的整改和完善，引入先进的废气处理系统，彻底解决发酵企业异味排放问题；为达到国家对发酵行业污水排放的新标准，公司不断加大环保投入和建设力度。为了使生产废水有效处理并实现稳定达标排放，使污水处理系统更加完善，公司又做了大量的改造工程，累计环保投入超亿元，确保目前的工业污水出水达标。

近年来，公司在企业信息化建设方面，给予了财力和物力上的支持，先后搭建了“金蝶协同办公 OA 平台”、“西门子 S700 发酵控制系统”、“生产自动控制系统建设”、“金蝶 ERP 系统”等，同时还建设了信息化重点实验室，为保证这些项目的安全稳定运行，公司还建立工业信息安全控制防火墙。

秉承信誉、感情、奉献、创新的公司文化，金河生物科技股份有限公司将以科学发展观统领全局，在自身优势范围内实行产业相关多元化。坚守王东晓董事长“福泽大众，惠及民生，做有良知的民族企业”的核心价值理念，做大、做强、做精企业，以优异的业绩回馈社会和广大投资者，实现“创建世界领先的动物保健品企业”的宏伟愿景。

5、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

6、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、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。公司的快速成长离不开优秀人才的智慧，公司始终坚持“以人为本”的理念，注重业务发展和人才开发，同时完善相关制度，包括：人力资源管理制度、人员招聘使用晋升管理制度、劳动合同管理制度等，对员工录用、培训、工资薪酬、绩效考核、内部调动、职务升迁、福利保障等方面进行了相关规定，完善了人力资源各个环节，建立了较为完善的人力资源管理制度。

7、社会责任

公司高度重视安全生产工作，成立了安全生产委员会并实行安全责任制，组建了专业的安全管理部门，建立了安全例会机制、安全教育机制、“一日安全员”等机制，按月进行安全生产考核。公司制定了安全生产管理制度、安全技术措施管理规定、生产安全事故应急预案等 59 项安全制度，规范了安全生产管理。

公司视产品质量为生命线，成立品质技术部，制定了涵盖质量控制、质量检验、验证管理、计量管理等 130 项质量管理制度并严格监督实施，连续通过了 FDA、GMP 等高规格验收。

公司高度重视环境保护与资源节约，建立废气和污水处理系统，并出资设立内蒙古金河环保科技股份有限公司，根本解决了生物制药污水排放问题。

公司严格按照劳动法等相关法律规定与员工签订劳动合同、为员工交纳各项社会保险，建立了员工加班与休假管理机制，切实保护员工的合法权益。

（五）风险评估过程

本公司在发展战略目标制定过程中，进行风险辨识与评估，积极面对和应对符合公司战略发展方向所带来的威胁性风险和机会性风险，尽量规避从事投机性业务所带来的一切风险，再结合公司风险偏好和风险承受度，合理保证将影响战略目标的各项风险控制在可承受范围之内，为公司总体战略目标的实现提供有效保障。

（六）控制活动

本公司以《企业内部控制基本规范》有关控制活动的要求，针对资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、高管行为规范等制定了近 90 项制度，并配套相关支撑性流程，进行严格控制。公司财务管理制度，针对财务管理中的投融资、资金运营、采购仓储、低值易耗品、债权债务、固定资产、成本管理、费用支出等进行了明确规定。

1、不相容职务分离控制

公司在设定组织机构和岗位时，全面系统地分析和梳理了公司的业务流程，对容易产生舞弊风险的岗位实施相应的分离措施，形成了各司其职、相互制约的工作机制。

2、授权审批控制

公司根据公司章程，对股东大会、董事会、监事会及管理层的职责进行了明确的划分，制定了有效的议事规则，各司其职、相互独立、相互监督、相互促进。对金额和性质不同的各项一般交易、关联交易和风险投资项目的授权程序，公司都进行了详细的制度性约束。根据《子公司管理办法》，对所属全资及控股子公司按相关规定明确了授权审批控制的权限和流程，保障公司的运营安全；公司根据《合同管理办法》，针对各类合同的合同拟定、合同审批与签署和合同履行等环节进行明确的授权管理，有效防范了合同管理中的内外部风险。

3、会计系统控制：公司严格执行国家统一的会计准则制度，严格按上市公司相关规定进行会计基础管理工作，完善财务报告编制、合并、内部审核、外部审计、披露、报送和分析利用制度，执行具体而严格的工作流程，并建立起了一套较为健全的会计系统管理与控制制度，保证财务报告的真实、完整和决策有用。

4、财产保护控制

公司制定了固定资产管理的相关制度，对固定资产的购置、日常管理、使用、处置等工作进行规范，明确了工作流程和操作细则。固定资产管理部门会同财务部定期进行资产盘点，保证账实相符。公司定期对报废资产按照资产处置程序进行处理，积极加强固定资产、应收账款、存货等管理，确保财产安全。

5、预算控制

公司建立全面预算管理体系，设计并执行了适合公司实际的年度财务预算和

年中调整预算编报工作流程，并通过实地调研、预算约谈、月度跟踪等手段，加强对公司预算工作的监督，并对财务预算执行情况实行动态监控。

6、运营分析控制

公司通过加强对主要产品市场和竞争对手信息的收集、分析和研究，根据不断变化的趋势修正自身的策略和行动方案，积极规避风险，减少风险带来的损失，增加收益。

7、绩效考评控制

公司审计部制定高层管理人员考评办法，并按月开展高层管理人员考评工作；总经办制定中层管理人员考评办法，并按月开展中层管理人员考评工作；公司企管部制定生产经营考评管理办法，按月开展公司各部门考核工作；各部门按照员工考核工作计划，在本部门组织实施员工考核工作，为人员聘任、员工培训、职务晋升、工资晋级等工作提供依据。公司与各子公司签订责任书，以年度任务目标及完成情况对各子公司进行年度业绩考评。

8、对控制的监督

本公司监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，时刻关注阻碍公司经营目标实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息真实、违反法律法规的风险行为，并提醒改正和改进。董事会下设审计委员会，协助董事会审查公司全面风险管理和内部控制体系的建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制检查和审计，并对公司年度《内部控制自我评价报告》进行审议。为保证公司内部审计工作的独立有效运行，公司设立审计部并配备专职内部审计人员，负责执行内部控制的监督、检查及其他各项审计活动，独立行使审计监督职权。内部审计人员均要求具备相应的专业知识和经验，审计负责人由董事会任命，以保证公司内部审计工作的独立有效运行。

四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

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，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、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；
- 2、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；
- 3、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- 4、控制环境无效；
- 5、一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- 6、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：

- 1、关键岗位人员舞弊；
- 2、合规性监管职能失效, 违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；
- 3、已向管理层汇报但经过合理期限后, 管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。

公司不存在内部控制重大缺陷、重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项说明

董事会对公司内部控制情况进行分析、评估后认为, 截至2019年12月31日, 公司内部控制有效, 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出之日之间未发生对评价结论产生实质性影响的事项。并且现有内部控制基本能够满足公司管理的要求, 能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证, 能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

金河生物科技股份有限公司

董 事 会

2020年4月17日