

重庆百亚卫生用品股份有限公司

2020年度内部控制自我评价报告

重庆百亚卫生用品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”），结合重庆百亚卫生用品股份有限公司（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，内部审计部门对公司截至2020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自我评价。

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。管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，促进发展战略落地。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。

1、纳入评价范围的主要单位包括：重庆百亚卫生用品股份有限公司、百亚（浙江）健康科技有限公司。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%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部控制机构及分工情况、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购业务、销售业务、资产管理、合同管理、研究与开发管理、财务报告、募集资金管理、专项风险的控制等高风险领域。

（二）2020 年公司内部控制基本情况

1、内部控制机构设置及分工情况

公司建立了以董事会及下属专门委员会为决策层，监事会为监督层，各级部门、子公司建设执行层以及内部审计部为独立的监督评价部门的内部控制体系。

董事会是公司决策机构，负责公司内部控制及风险管理体系的建立健全和有效实施。

监事会是公司监督机构，对董事会建立与实施内部控制及风险管理进行监督。

董事会下设审计委员会，主要负责公司内部控制与风险管理体系建设工作，审计委员会负责建立健全内部审计体系。

2、组织架构

公司根据业务规模和经营管理的需要，合理设置部门及划分管理职责，明确界定了各层级、各部门、各岗位的控制目标、职责和权限。建立相应的授权、检查和逐级问责制度，确保各层级能够在授权范围内履行职能。设立完善的控制架构，并制定各层级之间的控制程序，保证董事会、管理层下达的指令能够被严格执行。

3、发展战略

公司董事会战略委员会对公司长期发展战略、重大投融资方案和资本运作进行研究并提出建议。根据客观因素发生重大变化，对发展战略做出调整，并经董事会、股东大会审议决议通过。

4、人力资源

公司董事会设立的薪酬与考核委员会按照国家法律法规的规定，建立了较为完整的人力资源管理制度体系，审核公司董事及高级管理人员的薪酬方案和考核标准。公司人力资源部对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、培训、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项等进行有效管理，确保相关人员能够胜任并不断提升其职能；制定并实施人才培养实施方案，以确保管理层和全体员工能够有效履行职责；公司积极推动绩效考核制度，层层分解公司战略目标，保证目标的实现，以促进公司可持续发展。

5、社会责任

公司重视履行社会责任，通过安全生产、产品质量保证、员工权益保护、社会活动等一系列措施切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会的可持续发展。

①安全生产：公司制定了完善的安全生产管理制度，已形成健全的安全生产管理体系，并将安全生产作为生产部门考核管理的组成部分。公司定期组织

安全检查，保障安全措施落实到位，对检查发现的安全隐患及时进行排除，并采取有效的预防与控制措施来提高本质安全。公司积极组织员工参加安全培训，提高员工安全技术水平，增强员工安全意识，以人为核心防范安全事故发生。

②产品质量保证：公司及控股子公司已按《IS09001 质量管理体系要求》和《消毒产品生产企业卫生规范》要求建立完善的产品质量管理体系，并制定相应产品质量管理制度。公司员工在生产、质检、采购、仓储和流通环节严格执行产品质量管理制度，切实保证产品质量符合监管要求。

③员工权益保护：公司在生产中加强对员工的职业保护，加大力度预防、控制以致消除职业危害，并对在岗职工进行岗位职业健康知识培训，提高职工自防、互防技能。同时，公司会定期组织员工参加职业健康体检，以达到对员工职业健康的监护。

6、企业文化

公司注重企业文化的培育与建设，牢固树立“始终坚持用户第一、以拼搏者为本、创新、聚焦、灵活、快”的企业文化经营理念，由管理层学习经营理念并传达下属，将其运用在日常工作管理中，培育具有公司特色的企业文化氛围，增强企业凝聚力和竞争力。

7、资金管理

公司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，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。资金负责部门定期或不定期检查资金安全和评价资金活动情况，全面提升资金营运效率。公司在资金的投资、筹资和营运上都有相关的控制制度，保证公司资金安全的同时进行投资理财获取收益。公司没有影响货币资金安全的重大不当之处，对款项收付、稽核及审查较为严谨，不存在重大资金风险。

8、采购业务

公司使用用友 ERP 系统实施和记录对公司原材料、周转材料和劳务等的采购活动。公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。对供应

商认证、选择、验收和付款等业务环节分工协作，保证公司采购业务的有效实施。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司还制定了采购业务评估制度，通过绩效考核等方式，加强对各业务环节过程进行有效控制和跟踪管理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

9、销售业务

公司使用用友 ERP 系统，实施和记录公司营销管理活动。公司制定了从销售到收款的控制流程，在销售订单、发货管理、合同管理、货款结算等业务环节设置了控制点，销售部、市场部、供应链、财务部等各部门分工协作完成销售及收款业务。公司在销售与收款的控制方面没有重大漏洞。

10、资产管理

公司通过《固定资产管理制度》，对实物资产的领用、发出、盘点、保管和处置等环节进行控制，并制定了较为完善的请购、审批、采购、验收程序。固定资产购置、领用等严格按照规定执行，逐一进行审批。公司对实物资产进行了编号管理，定期安排行政部和财务部对固定资产进行盘点及账实核对。

11、合同管理

公司制定并严格执行《合同管理制度》，设置合同管理部门，加强合同登记管理。充分利用信息化手段，定期对合同进行统计、分类和归档，详细登记合同的订立、履行和变更等情况，实行合同的全过程封闭管理。

12、研究与开发管理

公司高度重视新产品、新技术的研发，制定了《新品开发控制程序》等管理制度，对新产品开发项目的立项、评审和审批、研发过程管理、结题验收、研发成果开发、研发成果保护等环节进行控制，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。

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

计人员配备科学合理，均具备较强的业务能力。公司针对财务报告编制、审核、报送、分析利用以及披露等业务，建立了《财务管理制度》和《财务报告管理制度》等相关制度文件，使不相容岗位相互分离，从而确保公司财务报告的真实、完整。

14、募集资金管理

公司严格按照《募集资金管理制度》管理募集资金，募集资金的使用有严格的申请、审批、支付流程，募集资金的管理和使用方面不存在重大漏洞。

15、专项风险的控制

(1) 对控股子公司的内部控制情况

公司严格按照有关法律法规和上市公司的有关规定，明确委派高级管理人员的职责权限，根据公司的经营策略督导控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序。同时公司进一步强化对控股子公司经营计划的审核和审批管理，并在经营过程中不断加强监控，以此强化对控股子公司的经营管理。

(2) 公司关联交易的内部控制情况

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联人的界定、关联交易决策权限、审议程序等事项作了明确规定。公司关联交易严格按照制度执行，不存在违反公平、公正、公允的情况，不存在损害股东，特别是中小股东权益的情况。

(3) 公司对外担保的内部控制情况

公司按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》严格控制对外担保事项，在《对外担保管理制度》中规定了董事会、股东大会关于对外担保的审批权限及对外担保的决策程序。根据谨慎性原则，历年来公司对控股股东和关联单位均不提供担保，充分保证公司财产和运营安全。不存在违反《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》规定的违规担保行为。

(4) 公司重大投资的内部控制情况

为确保重大投资的安全和增值，有效控制投资风险，公司在《对外投资管

理制度》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限及相应的审议程序，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。

(5) 信息披露的内部控制情况

公司制订了《信息披露管理制度》，全面规定了公司信息披露的原则、内容、程序、权限划分。公司利用公司网络、OA 办公系统、微信群等现代化信息平台，实现各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递迅速、顺畅，便捷、有效。

2020 年，公司内部信息管理和对外信息披露严格规范，内外部信息传递通畅，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏。

(三) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司对内部控制实施的监督工作如下：

1、公司董事会审计委员会通过对公司内部控制制度的执行情况进行监督和检查，切实保障公司规章制度的贯彻执行。

2、公司独立董事根据法律法规赋予的职责，积极参加董事会和股东大会，深入了解公司生产经营状况，督促公司依法运作，对公司重大事项发表独立意见。

3、公司监事会负责对公司依法运作、董事及高级管理人员的执行职务情况、经营状况、重大事项等进行监督检查。

4、公司管理层定期和不定期召开经营工作会议和专题会议，收集、汇总公司内外的经营信息，监督各部门和子公司的业务进展、风险评估和控制情况。

5、公司内部审计部对公司日常经营活动实施审计检查，主要包括内控实施有效性审计和财务数据核查等。同时，定期针对公司重大事项进行内部核查，并向公司董事会审计委员会汇报工作计划和工作进展等。

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，确

定公司内部控制缺陷的认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(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：

定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
错报金额	错报金额 \geq 营业收入*1.5%	营业收入*0.5% \leq 错报金额 $<$ 营业收入*1.5%	错报金额 $<$ 营业收入*0.5%

(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董事、监事和高级管理人员重大舞弊；

②对已经公布的财务报表进行重大更正；

③注册会计师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；

④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；

⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：

单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(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：

定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失金额	直接财产损失金额 \geq 营业收入*1.5%	营业收入*0.5% \leq 直接财产损失 $<$ 营业收入*1.5%	直接财产损失 $<$ 营业收入*0.5%

(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公司经营活动违反国家法律、法规或规范性文件；

- ②中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
- ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；
- ④内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。

重要缺陷：

单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

（四）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

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长：冯永林

重庆百亚卫生用品股份有限公司

2021年4月24日