

珠海赛隆药业股份有限公司

2020 年度内部控制自我评价报告

珠海赛隆药业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”），结合珠海赛隆药业股份有限公司（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，我们对公司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：本公司、全资及控股子公司、分公司。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：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、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、财务报告、合同管理等；重点关注的高风险领域主要包括采购业务、销售业务、工程项目、合同管理、生产管理、存货管理、固定资产资产管理、财务报告等。

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。

(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

公司分别按照定量标准和定性标准来确定财务报告内部控制的重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

定量标准以税前利润、营业收入作为衡量指标。

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
税前利润	错报金额 \geq 税前利润 5%	税前利润 3% \leq 错报金额 $<$ 税前利润 5%	错报金额 $<$ 税前利润 3%
营业收入	错报金额 \geq 营业收入 1.5%	营业收入 1% \leq 错报金额 $<$ 营业收入 1.5%	错报金额 $<$ 营业收入 1%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

A、财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：

- ①控制环境无效；
- ②管理层的舞弊行为，内控系统未能发现或进行事前的约束控制；
- ③因违法、严重违规受到监管部门的处罚；
- ④董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效；
- ⑤公司的重大投资、重要人事任免、重大项目安排、大额资金支出未进行集体决策和进行规范的审核审批程序；
- ⑥已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响。

B、财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②管理层的舞弊行为，内控体系虽进行了事前控制约束，但控制措施不完备，或内控体系能够及时发现但不能及时制止的损失；
- ③因轻微违规受到监管部门的处罚；
- ④审计委员会或者外部审计师发现财务报表存在重要错报；
- ⑤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实施且没有相应的补偿性控制。

C、一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司分别按照定量标准和定性标准来确定非财务报告内部控制的重大缺陷、

重要缺陷和一般缺陷。

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
净资产	损失金额 \geq 净资产 1%	净资产 0.5% \leq 损失 金额 $<$ 净资产 1%	损失金额 $<$ 净资产 0.5%

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷的定性标准

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

非财务报告内部控制重大缺陷：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为重大缺陷；

非财务报告内部控制重要缺陷：如果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为重要缺陷；

非财务报告内部控制一般缺陷：如果缺陷发生的可能性小，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为一般缺陷。

四、内部控制总体执行情况

(一) 内部控制环境

(1) 公司法人治理结构

按照《公司法》、《证券法》及其他相关的法律规定，公司建立了规范的公司治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，董事会对股东大会负责。董事会是公司的常设机构，依法行使公司的经营决策权，对经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定或交由股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责监督公司董事、总经理及其他高级管理人员依法履行职责、对公司财务状况、内部控制体系进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面主持公司经营管理工作，组织实施董事会决议。

公司董事会下设四个专员委员会：战略、审计、提名、薪酬与考核委员会，

公司已形成股东大会、董事会、监事会与管理层质检全责分明、相互制衡、协调运作的法人治理结构，公司与控股股东之间在机构、人员、资产、财务、业务方面实现相互独立，与控股股东的关联交易中实行平等、公开、自愿的原则，及时完整披露关联信息。

（2）组织机构

基于公司战略发展和经营需要，为保证公司业务、资产、人员以及自主管理等方面的独立完整性，确保效能最大化和科学决策，公司根据实际情况、经营运作模式及职责划分设立了研发中心、营销中心、人力资源部、财务部、行政部、信息部、审计部、证券事务部、质量管理部、计划物料部、生产部等部门，各部门分工明确、各司其职、相互制衡、相互监督。根据公司业务成长进展，公司持续对各职能部门的核心和重点工作任务进行充分的研讨和完善，提高组织效率，完善管理和控制机制。

（3）人力资源

人才是企业的基础。公司始终坚持以人为本，重视人力资源的建设。公司已建立和实施科学的人事管理制度，聘任胜任的人员完成岗位职责范围内的工作。公司管理层高度重视工作岗位所需的知识、经验和能力，开展多种形式的培训，使员工能够胜任目前所处工作岗位的同时提升职业素养与水平。公司实施有激励效果的薪酬管理制度，保证员工的工作积极性。

（4）企业文化

企业文化是企业的灵魂。公司通过多年的发展沉淀，建立了符合自身发展的企业文化体系，坚持以科技领先成就人类健康事业，致力于医药产品的研发、生产、销售和技术服务，为患者提供安全高效的药品。公司通过《员工手册》规范员工行为，宣传企业文化与精神；并通过公司网站、员工培训、优秀员工与优秀团队评选等活动，培育员工积极向上的价值观和社会责任感，坚持企业与员工的共同发展。

（二）风险评估

公司根据既定的发展策略和《企业内部控制基本规范》的要求，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面、系统、持续的收集信息，并结合实际情况及时进行风险评估，动态地进行风险识别，对相关的内部与外部风险进行分析，制定相应的风险应对策略。

（三）内部控制活动

（1）完善制度流程

公司各职能部门针对工作流程建立了系统的制度与程序，在全公司内贯彻执行，提高公司的管理水平和控制能力。如公司制定并持续完善了《产销衔接制度》、《供应商评估与批准管理规程》、《保密文件管理制度》、《客户授信销售管理制度》等制度。公司对现有的管理制度进行逐步完善与再造，提高制度流程对公司业务的适应指导和约束作用。

（2）资金活动

公司明确了一系列资金管理要求，形成了严格的资金审批授权流程，办理资金业务的不相容岗位相互分离，对货币资金的入账、划出、记录做出了严格规定，有效地防范了资金活动风险。公司定期或不定期检查 and 评价资金活动的情况，确保资金安全。

（3）资产管理

公司根据实际情况制订了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》等资产管理制度，对资产管理建立岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，做到不相容岗位的相互制约与监督。公司对存货与固定资产分类管理，定期盘点，提高资产使用效能，确保资产安全、有效。

公司为了强化存货管控，在 2020 年 12 月对《存货管理制度》重新进行修订，并计划在 2021 年度开展有针对性的专项检查，检查范围包括存货的验收入库、领用出库、销售出库、销售退货以及在产品的寄存、存货盘点等，定期督导整改跟进，形成对存货的闭环管控，提升公司存货管理水平。

（4）合同管理

公司建立了合同评审流程、授权管理制度等，规范合同管理、授权管理及印章管理等业务操作，确保授权管理体系的建立及规范印章的使用和管理程序，提高合同管理质量，为公司经营管理的有序运行服务。

（5）采购管理

公司设立物料计划部负责采购业务的管理。公司已通过制定一系列的采购管理流程以及采购前置审计，对采购计划、供应商选择、询价、订购及订单执行、产品交货检验、货款支付等环节进行了规范，保证采购过程职责分离，在公平、公正的基础上选择供应商，保证采购成本与质量的合理性，同时强化对请购及审批、采购及验收、付款等环节的控制。

（6）销售管理

公司对销售业务进行控制，制订了切实可行的销售政策，对销售业务的各环节加以规范，且通过信息系统管控，实现订单需求、价格管控、合同评审、客户授信、销售发货、账款收回等都有数据可查、可控。同时公司加强了应收账款账龄分析和逾期账款的催收工作，核对与客户往来款项，检查销售、收款、销售退回的管理情况，进一步加强了销售业务的内控管理。

（7）研究与开发

公司重视研发工作，建立了促进企业自主创新，增强核心竞争力的激励体系，强化对产品研发进度、质量、资源配置的全过程管理，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。保护核心技术，稳定核心技术人员，提高公司技术竞争力。

（8）会计系统管理

本公司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。本公司制定了《费用报销管理制度》、《月度资金预算管理制度》、《公司内部往来管理规范》等财务会计管理制度。所属公司及子公司等均统一执行财务会计管理制度。财务会计管理制度还分别对预算管理、流动资产、固定资产、无形资产、递延资产、成本费

用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作都分别作了具体规定。

（9）工程项目

公司制定了《工程结算资料提交指引管理办法》《工程变更及签证业务办理流程》、《材料、构配件、设备设施进场验收管理程序》等制度，规范工程立项、招标、建设、验收等环节的工作流程，明确相关部门和岗位的职责权限，确保工程项目的质量、进度和资金安全。公司审计部对工程项目的预算、招标议价、合同管理、施工质量（验收）、结算管理等环节实施了全过程监控审计，重点突出深化预算控制，把控预算准确性，严控施工过程费用，从总体上控制施工费用，强化工程施工质量监控，确保工程项目质量、规范工程建设行为。

（10）对子公司的管理

根据公司总体规划和发展需要，加强对子公司的管理，确保子公司规范、有序运作。通过对其日常经营活动进行管控，涵盖人事、财务、生产、采购等各方面。公司内审也不定期对子公司进行审计监督，督促其内部控制体系的有效运行，促进子公司经营业绩目标和公司总体战略目标的实现。

（11）信息披露

在信息披露方面，公司明确了信息披露的原则、内容和标准，保证信息披露工作的合规性、合法性，并且能够公平、公正、及明、准确、完整地履行信息披露义务，让投资者及时了解公司信息，保障股东的合法权益。报告期内，公司信息披露严格按照相关规定与制度执行。

（四）信息与沟通

公司为提高工作效率，完善公司的信息化建设，统一使用 NC 系统，对采购、销售、财务等重要环节实施动态控制，提升了管理水平，提高了公司资源的利用率，为经营决策提供更为科学的依据。

（五）内部控制监督

公司已按《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》设立了专门的内部审计机构-审计部，建立了系统的审计体系并配备专门审计人员，按照公司《内部审

计制度》独立开展审计工作，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进行检查、监督。内部审计部按照审计计划，开展项目审计，专注于公司内控流程的规范性，重点关注财务报告信息、经营风险。公司严格按照内部控制制度，强化内部审计在规范运作、风险管控、成本费用控制等方面的作用，加强廉洁自律作风建设。内部审计对审计中发现的内部控制缺陷及时进行分析、并提交相应内审记录或内审报告，提出完善建议，形成有效的内部控制监督管理机制。

五、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。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

珠海赛隆药业股份有限公司

董事会

2020年04月29日