

## 上海科华生物工程股份有限公司

### 2011年度内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任

上海科华生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等要求，结合公司行业特征、经营方式、资产结构以及自身经营发展的需要，制订了覆盖公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系。

董事会对本年度公司内部控制进行了自我评价，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。具体评估如下：

#### 一、公司基本情况

本公司系1998年11月，经上海市人民政府沪府体改审（1998）065号文批准，由上海科华生物工程股份有限公司职工持股会（原）、唐伟国、徐显德、沙立武、上海科申实业有限公司及另外47位自然人作为发起人，在原上海科华生化试剂实验所的基础上以发起设立方式改制设立为股份公司，并更名为上海科华生物工程股份有限公司，注册资本1,000万元。

公司经中国证监会证监发行字（2004）92号文核准，于2004年6月8日向社会公开发行人民币普通股（A股）1,800万股并于2004年7月21日在深圳证券交易所中小企业板块上市。证券简称“科华生物”，证券代码“002022”，公司总股本为6,875万股。

2005年10月28日，公司股权分置改革方案实施完毕：公司原非流通股股东通过向流通股股东按每10股流通股支付3.6股对价，获得了其持有的非流通股的流通权。2008年10月30日，公司所有股改限售股份全部上市流通。

截至2011年12月31日，公司的注册资本为49,227.75万元，法定代表人为唐伟国先生，注册地址为上海市钦州北路1189号。

公司是国内规模最大的体外临床诊断试剂及配套仪器生产商之一，主要产品涉

及诊断试剂、诊断仪器和医用耗材等三大领域百余种产品。

## 二、公司建立和实施内部控制的目标及原则

### （一）公司建立和实施内部控制的目标

1. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行；
2. 建立良好的公司内部经济环境，规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量，保护公司资产的安全、完整；
3. 建立行之有效的内部风险控制系统和严密科学的管理制度，强化风险管理，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保证公司各项业务活动的正常运行；
4. 保证公司可持续发展，促进企业实现发展战略。

### （二）公司建立和实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；
2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；
3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率；
4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整；
5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 三、公司内部控制体系

公司内部控制体系由内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通和内部监督构成。具体如下：

### （一）内部环境

#### 1. 治理结构

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和其他法律法规的规定，公司制定了符合上市公司要求的《公司章程》；建立起股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理层的法人治理结构，制定了相关的议事规则和工作制度，明

确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。“三会”和管理层各司其职、规范运作。

公司董事会下设战略、审计、提名和薪酬与考核四个专门委员会，制定了相关的工作细则和工作规程，代表董事会加强对管理层的经营情况以及公司内控制度的制定和执行进行监督、检查和考核，进一步完善了治理结构，促进董事会对重大事项、发展战略等的科学决策。

## 2. 组织机构

公司根据职责划分结合公司的实际情况，设立了办公室、财务部、审计部、人力资源部、质量管理部、采购部、生产部、工程部、研发中心、市场部、营销总部、国际贸易部等职能部门并制定了相应的岗位职责。公司部门职责文件对各部门的职责、相互间的控制进行了规定，能够做到分工明确、各司其责，相互协作、相互牵制、相互监督。

公司对控股或全资子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规、《公司章程》和《控制子公司管理制度》等的规定，通过明确的制度安排履行必要的监管。

## 3. 内部审计

公司董事会下设审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，独立董事2名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会主任委员。审计委员会下设审计部，对公司财务收支及经济活动进行监督，通过审核、调查、研究、分析和评价公司经济效益情况，提出合理化建议。审计部设审计部经理1名，配备审计员8名，均要求具备开展审计工作应有的专业知识。

## 4. 人力资源政策

公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动等进行了详细规定，并依据自身特点，建立了一套具有特色的考核体系。

## 5. 企业文化

本公司秉承“关爱生命、追求卓越”的企业精神，通过持续的技术和管理创新，为临床诊断试剂和临床医疗设备提供标准化作业的最佳解决方案，矢志成为全球行业内产品、服务与技术的主要供应商。公司以颇具特点的内刊《科华生物报》、公司网站，定期与员工、客户举办特色文化活动等形式，建立桥梁，弘扬企业文化，最

大限度地达成顾客、员工、社会 and 股东的共赢。

## （二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，逐步建立起风险评估体系，努力做到全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，并及时进行风险评估，做到风险可控。

## （三）控制活动

### 1. 建立健全制度

公司充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性，为此本公司已建立完善的治理准则和规章制度，覆盖生产经营管理的各个层次和环节，以保证公司的高效运作，资产的安全和完整以及信息的客观和准确。

——公司治理方面：根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《内部审计制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《控股子公司管理制度》、《内幕信息知情人登记和报备制度》、《外部信息使用人管理制度》等重大规章制度以保证公司规范运作，促进公司健康发展，各项制度均能得以有效的贯彻执行。公司治理的相关文件均披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），供投资者查阅。

——日常经营管理方面：以公司基本制度为基础，制定了覆盖生产、经营、管理各个层次和环节的日常经营管理制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

——产品销售方面：以《营销总部管理制度汇编》为依据，涉及市场开发、客户资信评估、合同的签订和管理、价格制定政策、业务承接、货款回笼、会务管理等活动均规范执行，严控销售风险；

——生产和质量管理方面：公司制定了《生产管理规程》、《生产过程控制程序》、《记录控制程序》、《不合格品控制程序》、《标识和可追溯性控制程序》、《产品的监视和测量控制程序》，汇总编制了《质量手册》和《安全环保管理规程》内部制度。建立了行之有效的生产、质量、安全等管理运作程序和体系标准，涉及现场管理、操作规程、内部质量控制标准、产品回收、退货控制规程、质量文件控制程序、化学品安全管理、技术档案管理等方面。作为中国最大的体外诊断用品企业，

公司严格按照国家GMP标准和ISO13485标准进行管理，对各项制度进行定期检查和评估，对员工进行定期的培训和考试，公司质量控制部对公司生产进行严格的监督，保证了公司产品的安全；

——物料采购方面：依据《物料采购管理制度》，本公司已合理地规划和设立了采购与货款业务的机构和岗位，涉及合格供应商的选择、评价和管理、采购控制、付款程序等方面，规范了公司采购管理行为；明确了请购与审批、询价与确定供应商的规范操作，杜绝不合格物品进入仓库，提高品质，降低进货成本，保障公司的正常生产。

——人力资源管理：制定了《劳动人事制度》、《薪酬制度》、《福利制度》，建立起人事管理、培训管理、薪资福利管理等制度和操作规程，规范了人力资源管理行为；

——行政管理：制定了《档案管理制度》、《行文、发文、收文管理制度》、《印章管理制度》等涉及公文处理、来人接待、安全卫生、档案管理、用印管理等方面，规范了日常行政管理行为。

——会计系统方面：按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，确保资产的安全和完整，规范了财务会计管理行为。

公司制定了《会计核算制度》、《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《日常费用报销制度》、《对外支付、费用报销细则》等制度，涉及会计人员岗位责任、货币资金、存货、固定资产、在建工程、成本核算、内部牵制和稽核、发票管理、会计档案保管等方面，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

## 2. 控制措施

为保证公司控制目标的实现，公司建立了必要的控制程序。主要包括：

——组织规划控制：本公司对董事会、监事会、经理的设置，管理部门设置及其关系的控制上，贯彻合理分工，科学划分职责权限，不相容职务分离，相互制衡的原则，合理规划组织机构的设置和职能。

——交易授权控制：对不同性质的交易采取不同的授权。对购销业务、费用报销等一般日常生产经营活动以及在授权范围内的事项，由各部门逐级审批或协调处理并将事项和最终处理意见提交总经理或董事长审阅或审批，对于重大交易、对外投

资、对外担保等重大事项提交董事会或股东大会批准。

——责任分工控制：对各个部门、环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，对各个环节的不相容职务如授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等由不同人员担任。

——财务会计控制：公司加强内部财务会计控制，在货币资金管理、筹资管理、成本费用管理、存货、固定资产管理等方面，严格地控制财务风险，降低财务成本。

——应收账款控制：公司建立了应收账款账龄分析制度和逾期催收制度，定期与客户核对往来款项，定期检查销售、收款、销售退回情况。对价格谈判和合同订立环节中对不相容岗位进行分离，在销售与收款环节中对相关岗位的员工职权分离，对销售与收款业务建立严格的授权批准流程，按照《应收账款管理制度》，对应收账款进行有效管理。

——实物保全控制：公司内部控制的多种方式都具有保护资产安全的目的，公司实物保全控制主要包括限制接近、定期盘点、记录保护、财产保险和财产记录监控等对实物资产的直接保护措施。

——业务事项与资产接触记录使用控制：设立档案室，确定专人保管对重要业务的档案和会计记录；确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，对档案管理实行定期盘点和抽查相结合的方式的控制。

——工资及相关支出的控制：公司建立了严格的授权批准制度，明确了职工薪酬福利相关职能部门的岗位职责、权限，确保不相容岗位的分离、制约和监督；明确了薪酬发放、福利费用的支付、接受劳务及劳务费用支出的办法。在费用预算、支出、核算控制等环节，有效地防范了工资管理中的差错和舞弊。

——电子信息系统控制：在财务会计领域，公司全部采用会计电算化核算系统；同时为提高管理水平，公司及控股子公司全面实施了 ERP 系统，采购、仓库、生产、财务等模块均已启用。经过多年运行，ERP 系统在对生产的实时控制，成本控制、加强财务管理、资源共享、成本结转、追踪查询等方面成效显著。

——内部稽核控制：设立内部审计部，配置了专职人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度的制定和执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督，2011 年度共出具内审报告 144 份。在抽查的基础上披露各部门在执行和完善内部控制制度情况。内部审计部的年度内审报告对公司内控情况作如下表述：

公司依据法律、法规及《章程》规定，建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，决策程序合法有效，财务运行稳健，管理控制状况良好，经济效益稳步增长，其运作令人满意。

### 3. 重点控制

#### ——预算控制

根据公司《财务管理制度》及《预算管理办法细则》的规定，公司2011年全面预算工作在完善预算编制的基础上，推进了预算执行分析、预算调整等重点工作，每一季度由各个预算部门对预算执行情况进行分析，并对预算进行调整控制。公司仍将在全面预算管理上有所突破，加强预算事中控制，强化对年度预算编制的审核，加强预算的精准度和审核力度，并选用更加合理的方式提升母公司及控股子公司的全面预算控制水平。

#### ——对控股子公司的管理控制

公司通过向控股子公司委派董事、监事及重要高级管理人员并明确其职责权限，实现对其的管理控制，并制定《控股子公司管理制度》，对控股子公司的经营、人事、财务、资金、担保、投资、信息、考核、内审等作出了明确的规定和权限授权。在日常经营管理中得到有效实施，对提高公司整体运作效率和增强抗风险能力起到了较好的效果。本年度将继续推动控股子实施《重大事项报告制度》，加强对子公司的管控。

#### ——关联交易的内部控制

2011年，公司重新修订完善了《关联交易管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及股东的利益。报告期内，公司未发生非经营性的关联交易。

#### ——对外担保的内部控制

公司《章程》及《董事会议事规则》对公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限、决策程序和安全措施等作出了明确详细的规定：公司的股东大会和董事会是公司对外担保的决策机构。在授权额度内，董事会有权决定对本公司控股子公司及参股子公司的担保，除此之外，公司其它对外提供担保，需经股东大会审议。公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，公司独立董事认真履行监督职责，对公司对外担保情况发表独立意见。报告期内，公司除对控股子公

司进行担保外，没有发生其他对外担保。

#### ——重大投资的内部控制

本公司在《公司章程》、《投资理财管理制度（试行）》、《关联交易管理制度》、《新股申购管理制度》中对对外投资、股权投资、二级市场申购新股等长短期投资作了相关规定，并建立了严格的审查和决策程序。

#### ——信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露管理制度》，对信息披露的程序进行细化，明确信息披露的管理和责任，从机构和人员、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

#### ——关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动

本年度，公司对照《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》，对公司治理情况进行了认真自查。对于需要改进的问题，制定并落实了如下的措施，相关情况业已向深交所报告，并公开信息披露：

（1）按照最新法律、法规，结合监管部门的要求及公司的实际情况，督促各子公司制订《重大事项报告制度》；

（2）经五届董事会第三次会议审议，重新修订了《关联交易管理制度》。并将提交股东大会审议；

（3）按照《股票上市规则》的规定，及时更新真实、准确、完整的关联人名单，并向交易所报备。

此外，公司在合同评审管理、印章管理、行政公文管理、员工档案管理、奖惩条例、考勤管理等方面均实施了一系列的内控措施，以加强内部控制来规范各环节的操作，以确保公司的各项业务正常、有序进行。

#### （四）信息与沟通

公司内部针对重大事项建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层及员工能充分履行其职责，充分调动员工的工作积极性。利用ERP系统，公司通过建立供应商和客户档案，及时把握外部上游供应商和下游客户的最新情况，为企业经营决策提供帮助。公司还保持与本行业相关的政府机构、行业协会、中介机构保持沟通和反馈，获取最新的外部信息。本公司对宏观经济形势、行业信息以及内部重大经营情况予以关注，保持和监管部门的汇报和沟通，同时通过公司网站、回复投资者邮件等形式提高公司透明度，便于投资者及时掌握公司日常经营情况。

#### （五）内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形以及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司专设内部审计部作为内部控制的检查监督部门，对公司及控股子公司内部控制度执行情况，内控计划的实施情况等进行监督检查，定期向公司管理层汇报。

另外，公司还经常通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是董、监、高的守法意识，依法经营；通过深入推进公司治理专项活动、防止大股东占用资金自查活动等，完善内部控制，提升公司治理水平。

#### 四、改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施

公司现有的内部控制制度能够适应目前管理需求，为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，也为公司各项业务活动的健康运行提供支持。但企业的经营环境是不断变化的，公司目前正处在各项业务快速发展时期，这些都对公司全面科学管理提出了更高的要求。本公司拟采取以下措施对内部控制加以持续改进和提高：

（一）继续加强对《公司法》、《证券法》以及与公司经营和管理有关的法律法规、制度的宣传和学习。

（二）进一步加强内部审计工作，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变。加大对公司及控股子公司会计信息、重大投资项目、关联交易、对外担保等的审计力度，规范高风险业务的会计核算，加强经济效益审计。同时，还要积极探索和实践闭环监督体系，建立监督工作分工责任区制度，在重点项目配备专职审计监督员，把监督网络延伸到各个层面。

（三）根据证监会的统一部署和工作要求，按照《按照企业内部控制基本规范》的要求，充分保障内控建设和资源投入，加强培训力度，确保内部规范实施工作的稳妥推进。

#### 五、内部控制自我评价

董事会认为，截至2011年12月31日，公司拥有较完整、合理的内部控制体系，

并做到有效执行，保证了公司的各项经营活动的正常进行。公司根据有关法律、法规和证券监管部门的要求并结合自身特点，制定和完善了一系列内部控制方面的规章制度和控制程序，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制；公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，运作规范。现有制度的制定和执行能保证公司经营管理的正常有序进行，对企业重大风险、重大错误或舞弊及重要流程错误等方面具有控制与防范作用，在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。综上所述，公司的内部控制是有效的。

上海科华生物工程股份有限公司

董事会

二零一二年三月二十三日