

光正眼科医院集团股份有限公司

2021 年度内部控制自我评价报告

光正眼科医院集团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”），结合光正眼科医院集团股份有限公司（以下简称“公司”）相关规章制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2021 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实施。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和连带法律责任。

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、内部控制的评价范围

公司按照风险导向原则确定了纳入内部控制评价范围的主要单位、业务流程和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：光正眼科医院集团股份有限公司及合并范围内重要子公司，包括上海新视界眼科医院投资有限公司及下属子公司、光正建设集团有限公司、托克逊县鑫天山燃气有限公司、光正能源（巴州）有限公司、新疆天宇能源科技发展有限公司、乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司、光正钢结构有限责任公司。

主要业务和事项包括：法人治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化与社会责任、内部审计、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统、关联交易、研究与开发业务等 18 个方面。

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。

四、内部控制评价情况

（一）法人治理结构

根据《公司章程》的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，并制定了各治理层的议事规则，明确决策、执行、监督等职责权限。

股东大会为公司最高权力机构，依照公司章程行使经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，在公司章程规定的范围内及股东大会授权的范围内行使经营决策权，董事会下设战略管理委员会、审计管理委员会、提名管理委员会和薪酬管理委员会，分别制定了各专门委员会的工作细则，明确了各专业委员会的组成、职权、决策程序等议事规则。

监事会为监督机构、对股东大会负责，对公司董事、总经理和其他高级管理人员是否依法履行职责进行监督。

经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司生产经营工作。

（二）组织结构

公司根据自身经营行业的转变及战略发展的调整，重新梳理调整了集团组织架构及岗位职责权限，各部门相互协作、相互制约、相互监督。目前，公司主要

设置了品牌市场部、战略发展部、证券投资部、运营管理部、医护管理中心、眼科学研究院、学术委员会、信息中心、行政人资部、供应保障部、财务部、审计督查部 12 个部门。在部门层级之上，集团设置了执行管理委员会，对公司重大事项进行决策。

（三）发展战略

公司致力于成为行业最受尊敬的全球最具影响力的眼科医疗机构。公司董事会下设战略委员会，负责对公司发展战略规划进行研究；公司战略发展部具体负责战略规划的具体实施工作。

（四）人力资源

公司已建立《人力资源管理制度》，规定了人力资源的政策和管理流程，对人力资源规划、人力资源年度计划、职位分析与设计、员工招聘与选拔、人事调动、薪酬与福利、绩效考评、薪酬管理、培训与职业发展、人事档案管理、考勤与休假管理、劳动关系管理等进行明确规定。目前，公司处于转型期间，并大力发展眼科板块，对眼科行业的人才积累略显不足，公司正通过各种渠道吸纳优质人才。

（五）企业文化和社会责任

公司秉承“团结拼搏、严谨创新、忠诚责任、乐观奉献”的精神，践行“组织和培养一流眼科人才，通过医、教、研、服的有机结合，提供高品质的医疗服务，提升社会的眼健康水平”的使命，强化医疗板块及钢构、能源板块在社会责任方面的管理及作用，努力实现企业、投资者和社会大众的共赢，为社会经济做出贡献。

公司医疗板块严格遵守和执行国家《医疗质量管理办法》，制定了《门诊质量管理制度》、《护理质量监控制度》、《手术安全核查制度》等相关医疗质量安全核心制度，提高医疗质量，规范诊疗服务；同时在疫情仍在持续的情势下，加强了对疫情防控的管理，有序组织患者就诊；公司以公益防盲为己任，响应国家“精准扶贫”、“近视防控”的号召，与中国残疾人福利基金、上海市慈善基金会等基金会组织合作开展医疗救助，并走进大凉山、西藏等地，为贫困人群进行眼病救助。

公司钢构及能源板块制定了《安全生产管理制度》、《安全管理制度》、《品质

管理制度》等管理制度，严格遵守和执行国家其他安全和环保相关法律法规的管理要求，建立全过程、有效的质量控制体系，保证生产过程在质量、安全及高效的情况下进行，保障产品质量。

（六）内部审计

公司董事会下设审计管理委员会，公司审计督察部在审计管理委员的领导下开展工作，并按照内部审计管理制度的规定及年度审计计划具体执行内部审计工作，对生产经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，对各医院高级管理人员进行经济责任审计，并对审计过程中发现的问题提出改进建议和处理意见，合理保障内部控制措施的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

（七）资金管理

公司制定了《财务管理制度》、《融资管理制度》、《募集资金管理制度》以及《重大决策及对外投资管理办法》等内制度，规范了资金的收支流程和审批权限。公司采用资金集中管理，采用收、支两条线的资金管理模式，收到的资金必须在规定时间内存入指定银行收入账户。对资金的使用采用资金计划管理，各公司按月上报资金计划，由集团财务部组织召开资金计划审批会。日常资金的使用由集团财务部在资金计划范围内采用按周从收入户拨付。

银行账户管理，各公司只能开设一个基本账户作为日常支出使用，开立一个收入账户作为资金存放的账户。如有特殊业务，如信贷等业务需要开设其他账户，必须先上报集团公司，填制《银行账户管理审批单》经集团公司批准后方可进行开设。各公司开立的银行账户信息必须在财务软件体系中准确反映。集团公司银行账户的开立与注销，须由财务总监、总经理审批。各子、分公司银行账户开立与注销，由各公司的财务负责人、总经理审批，并报集团财务部资金科备案。

（八）采购管理

公司制订了《采购管理制度》等内部管理制度，规范了采购与付款的内部控制流程，明确了请购与审批流程、供应商的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、验收与退换货等具体控制环节及其中各职能部门、各岗位的权责，实现了不相容职务有效分离及相互制约的要求。对采购合同的签订、采购计划的汇总和审核、采购订单的下达及跟踪、采购货物的验收入库、采购付款的申请、物资领用实施全过程管理。各公司实行统一招标管理模式，参见《光正集团股份有限公

司招标管理制度》执行；凡纳入集团公司招标目录的项目均须采用“一年一招”或“一标一招”的方式实施“集中采购、分次订货、分开收货、集中付款”的招标采购模式。对供应商进行严格的选择，采购时在公平、公正、充分竞争的基础上择优选择入围合格供应商名录中的供应商，以保证采购成本和质量的合理性。每年度对供应商进行年度评价、资质审核，提升采购的效率和透明度。公司医疗板块利用信息化系统、业务管控系统公司对请购、审批、采购、验收入库、结算、付款等流程进行系统化的规范控制。

医疗板块的采购由集团保障部统一负责，各机构的采购必须从集团保障部认定的合格供应商名单中选择，并由集团保障部参与谈判及价格、合同条款的确定，采购申请需经各机构总务部、财务部、总经理及集团保障部、财务部、分管领导、总经理审批。采购事项通过统一采购平台、HIS 系统完成具体物资的入库、出库。

钢结构板块采购业务的控制核心为质量控制和检验控制。采购量的控制，由系统部根据设计院上报的材料清单，查看仓储系统是否有足够库存。若仓储不够，则下达采购计划采购，寻找合适的供应商，根据相关的采购计划采购，对采购数量、价格、质量、付款、交货期限等具体要求在合同评审及合同条款中体现。材料到库后由品质部门根据《国家检验标准》和《材质证明书》检验质量，由仓储人员根据采购部门的收料通知单（报验单）验收数量后办理入库手续。对质量不符合要求的进行退换货。对于工程急需的材料，由工程部门通知采购人员要求供应商直接送达工地，材料检验工作由工程部门项目负责人代为检验。主要原材料与大宗劳务的采购付款条件的确定由采购部门与财务部门共同商定。

（九）销售管理

公司建立了销售与收款的内部控制流程，包括客户的选择及认定、销售合同的签订、发货通知、发货控制、收入与回款、业绩考核等控制环节。营销部门建立客户销售台账，记录重要客户及销售信息，包括销售数量与金额、销售回款过程、应收款项余额变动及信用额度使用情况，评估其信用情况与失信风险。销售业务的相关岗位人员在对生产任务的报送及落实，销售货款的结算与确认、货款的回收与相关记录、相关实物资产接受与移交等环节明确了各自的权责及相互制约措施。能源板块销售流程的控制重点是天然气的来源和去向的核对，通过安装加气机电子码识别系统等精密度高的计量仪器，减少了购气量与销气量的偏差。

通过母站、接收门站、阀室、分输站之间进、出气量的及时核对分析，大大减少了天然气销售量的误差。车用燃气销售：加气站实行两班制，加气员在交接班时，需填写“交接班记录”，核算员依据“交接班记录”查实加气机底数，统计汇总并核对本营业日内的所有销售数据、现金、加气凭证等，编制“加气站销售日报表”。每日营业结束，加气站站长审核“加气站销售日报表”，各站点将收到的营业款及时缴存银行。入户安装：相关责任人员在接到客户开户申请并签订“天然气供气合同”后，按合同内容收取初装费建立客户档案。工程部完成室内、室外天然气管道安装后，则可为客户进行天然气点火通气。工业用气、民用气的销售：相关责任人员确认天然气已接通并进行点火检查后，与用户签订合同、办理燃气充值卡，并介绍燃气使用常识，发放宣传单，居民可以在规定的充值点缴纳燃气费，每日客服将预收售气款和日报表交存财务，每月和财务核对销售台账。同时，制定了适用于能源板块的《销售、客户服务与质量监督管理制度》，旨在加气站加气、母站批发、居民用气供气的销售过程中提高客户满意度，改善客户关系，进而提升竞争力。为加大应收账款清收力度，加快资金回笼，各分子公司年度应收款任务完成情况与年度目标责任书挂钩，作为各经营团队考核的重要指标。

钢构产品的加工与销售：钢结构产品采购订单式生产，制订生产计划后组织生产，根据图纸对工程量进行分解出具的构件清单，再出具《加工结算单》后，联系客户确认，依据《加工结算单》的数额、合同约定的付款方式收取货款，在客户付款后，按照合同和付款额度确定发货批量并开具《发货通知单》，经审核后方可发货。

医疗板块统一使用 HIS 系统，进行医疗业务收费管理，HIS 系统统计门诊、住院的收入，可对收入进行详细分类，包括检查、检验、手术、药品收入等明细，也可对业务品质进行分类，包括白内障、屈光、视光、眼底病、眼表病等。各机构根据所处的区域不同、业务结构的不同，调整运营策略，通过线上和线下结合的销售策略，提高业务能力。

（十）资产管理

公司统一建立了《资产管理办法》、《存货管理办法》等资产管理制度，对资产的购置验收、维护保养、投资及技术改造、清查及处置等进行了明确规定，建立《资产盘点及析报告管理制度》，存货及工程物资每月、固定资产每半年、在

建工程每季度进行定期盘点，以保证资产安全、会计核算资料的完整性，及时、真实地反映资产的使用、结存、建设等情况。同时，制定了适用于钢构板块的《仓储管理制度》、《设备维护保养管理制度》，保障仓储物资安全与质量，保持设备的加工精度，充分提高设备效能。制定了适用于能源板块的《设备设施管理制度》和《计量管理制度》，为确保各子公司设备设施处于良好的运行状态，为设备设施的选型与采购、安装调试与验收、使用与保养、巡检与维修、报废与处理及设备的保险等设计了相关控制流程，以达到“装备合理、使用安全、服务生产、保证质量、创造效益”的管理目标。严格执行《计量法实施细则》、《天然气计量系统技术要求》等国家、行业关于计量管理的法律法规和各项制度标准，明确了交接计量、计量报表与记录、计量监督检查等各子公司计量管理职责，确保生产过程中量值的准确可靠。

医疗板块建立了《固定资产管理办法》，对固定资产的采购、保管、使用、报废处置等管理建立了相应的控制流程，采取授权审批、实物盘点、财产记录、维护保养等控制措施，保障公司各类资产的安全性、效益性。

（十一）工程项目

钢构板块各子公司依据《建设项目管理制度》对项目的运作予以了规范，以保证项目从立项到完成的顺利进行。着重强调了工程项目发生重要变更的，按原批准程序重新履行审批手续，重大工程项目的概预算由相关部门联合进行审核，审核内容包括编制依据，项目内容、工程量的计算、定额套用的真实性、完整性与正确性。审核通过并按规定程序批准后执行。工程施工过程中聘请工程监理、财务咨询等中介机构参与管理。

能源板块对固定资产投资、大修、天然气入户等工程项目管理方面，建立了《工程项目管理制度》、《建设项目管理制度》。针对技改、固定资产投资、新建等项目，从项目可行性研究、立项阶段、概预算编制审核、建设实施、项目建成运营阶段等方面对工程项目实施了全面监控，落实项目管理业务的相关岗位责任，提高投资效益，防范建设项目风险，促进公司可持续发展。并对天然气入户等工程项目的立项与招标、合同签订、工程设计、工程施工管理、进度款支付授权与审批、竣工决算与验收管理等环节明确了各自的权责及相互制约的要求，规范工程项目管理行为和程序，规范劳务协作方的选择及控制，提高工程质量，保证工

程进度，控制成本。

医疗板块日常运行工作中，对房屋类固定资产进行装修或维修形成工程项目制定了《装修工程管理制度》等。对装修维修工程项目的招标建设验收等环节制定了完整的控制流程，相关控制流程均得到了严格的贯彻执行，确保了装修维修工程项目招标程序合法，强化装修维修工程项目建设过程中的监督机制，保证安全施工，严控预算内竣工验收，确保工程质量和维修工程质量。

（十二）业务外包

公司要求由责任部门提出外包申请，填写“业务外包申请表”，推荐长期合作且合格的分包商。根据项目的规模、特点，考虑分包商的选择，如采用招标方式，须按照《光正集团股份有限公司招标管理制度》组织招标工作。分包商选定后与公司签订分包合同。发包部门负责对分包商开展具体日常监督、管理工作，每月要求分包商上报加工量或工程时，审核后交财务核算安装费。项目结束后对分包商进行评估，对分包商建立考核制度，全面管理业务外包中分包商的行为，有效监管分包商的履约情况。

（十三）财务报告

公司制定了《财务管理制度》、《合并财务报告管理办法》、《财务业绩预测管理办法》等制度，建立了财务报告编制的流程，明确了相关部门和岗位的职责和权限，加强对账、调账、差错更正、结账等流程的控制，确保会计信息的真实准确完整。公司严格执行财务报告报送与披露的管理制度，在规定的时间内，按规定的方式报送财务报告，保证财务信息的真实、准确、有效。

（十四）全面预算

公司建立了完整的预算管理机制，涵盖了预算的编制、调整、审批、执行、分析、监督和考核。财务部按月、季、年定期编制管理报表，对预算管理情况进行分析比对，公司严格控制预算外支出，并将预算管理纳入业绩考核。

（十五）合同管理

公司制定了《合同管理制度》，明确了各类合同的具体责任部门，规范了合同的签订、履行、变更和解除、纠纷处理、档案管理等程序。公司依靠 OA 系统实现合同审批的流转。

（十六）信息系统

公司制定了“智慧医疗实施发展纲要”，通过对公司各类系统（CRM 系统、HIS 系统、NC 系统等）的底层数据进行提炼和应用，构建高效、安全、便捷的数字信息化中台，包括移动互联中台、医疗服务中台、决策支持中台和用户运营中台，从而实现用户与医院紧密连接的智慧医疗应用场景。同时，公司制定了《网络安全管理制度》、《数据安全管理制度》等规章制度，从硬件维护、机房管控、权限管理、系统开发等各方面规范信息系统的管理。

（十七）关联交易

公司发生的关联交易事项均严格依据《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》、《关联交易制度》等规定，履行相关审议、审批程序，公司独立董事均需对相关关联交易事项出具事前认可意见书及独立董事意见。

2021 年度，公司不存在通过关联交易损害上市公司利益的情形。

（十八）研究与开发

公司设立了眼科研究院及学术委员会，负责研究各类眼科疾病的病理机制及治疗、眼科行业人才的培养，推动公司眼科基础与临床研究水平的提升，构建完整的人才梯队。

五、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，在内部控制日常和专项监督的基础上，对公司截至 2021 年 12 月 31 日内部控制设计和运行的有效性进行评价。

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，结合公司的规模，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，研究确定了适用于公司内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

（一）公司财务报告内部控制缺陷的定量标准及定性标准

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

1、公司财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

公司层级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
合并财务报表	大于资产总额 2%	介于资产总额 1%	小于资产总额 1%

		和 2%之间	
--	--	--------	--

2、公司财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

A、重大缺陷的认定标准：

(1) 已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理期间后，未得到整改；

(2) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；

(3) 对以前年度发布的财务报表进行重述，以反映对错误或舞弊导致的错报的纠正，但因国家会计准则与制度变化和公司基于经济环境客观变化而进行的会计政策调整导致对以前年度财务报告进行追溯调整的除外；

(4) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响。

B、重要缺陷的认定标准：

(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

(2) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的弥补性控制措施；

(3) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

C、一般缺陷的认定标准：

除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷被认定为一般缺陷。

(二) 公司非财务报告内部控制缺陷的定量标准及定性标准

公司非财务报告内部控制缺陷认定主要依据缺陷涉及的业务性质、直接或潜在负面影响，以及影响的范围等因素来确定。

1、公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失	800 万元（含）以上	400 万元（含）以上、800 万元以下	400 万元以下

2、公司非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

A、重大缺陷的认定标准：

- (1) 缺乏重大事项的民主决策程序；
- (2) 决策出现重大失误；
- (3) 违反国家法律、法规，受到国家政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；

B、重要缺陷的认定标准：

(1) 已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改；

(2) 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除。

C、一般缺陷的认定标准：

除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷被认定为一般缺陷。

六、内部控制缺陷认定及整改情况

(一) 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。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1、非财务报告内部控制重大缺陷、重要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。

2、非财务报告内部控制一般缺陷认定及整改情况：

缺陷一：公司下属个别机构存在存货出入库基础管理工作管控不到位的情况。

问题整改：公司已要求相关机构建立完善二级库管理模式，并通过及时登记出入库信息，定期盘点核对等工作确保存货账实相符。

缺陷二：公司下属个别机构存在定价管理不明晰，折扣审批流程简单，折扣力度较大等现象。

问题整改：公司已建立“价格管理委员会”，并出台细则对各机构的定价管理活动进行监督，对重大折扣事项进行审批。

七、其他内部控制相关重大事项说明

公司现有的内部控制体系基本适应本公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，并对公司各项业务活动的有序运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供合理保证。

未来，公司将持续完善各类管理制度，优化业务流程，持续改进内部控制体系，同时加强内部监督检查，并对发现问题及时整改，促进公司正常、可持续发展。

审计负责人：宋一韬

董事长：周永麟

光正眼科医院集团股份有限公司

二〇二二年四月二十二日