

云南沃森生物技术股份有限公司

内部控制鉴证报告

大信专审字[2024]第 5-00014 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

内部控制鉴证报告

大信专审字[2024]第 5-00014 号

云南沃森生物技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对云南沃森生物技术股份有限公司(以下简称“贵公司”) 2023 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。

一、企业对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

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。

四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚翠玲

中国 · 北京

中国注册会计师：胡宜鹏

二〇二四年三月二十九日

云南沃森生物技术股份有限公司

2023年度内部控制评价报告

云南沃森生物技术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”），结合云南沃森生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，以持续优化公司内部控制制度，完善风险评估机制，强化重点领域和高风险领域内部控制的有效性，细化内部控制缺陷认定标准、风险评估标准和合规评价标准，全面梳理查找公司管理控制制度和流程缺陷，客观、真实、准确反映公司经营中存在的内控缺陷、风险和合规问题，加强内部控制缺陷整改、防范化解重大风险因素，促进公司内部控制持续改进，不断提升内部控制有效性，充分发挥内部控制体系对公司强基固本的作用，促进、提升公司依法合规经营和抗风险能力，实现高质量发展，保护投资者合法权益为目的，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司对2023年度内部控制的建立健全及有效运行进行了全面深入的自检、自查，我们对公司2023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单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：公司和直接控制、间接控制的十八家子公司，即云南沃森生物技术股份有限公司、玉溪沃森生物技术有限公司、上海泽润生物科技有限公司、玉溪泽润生物技术有限公司、上海泽润安珂生物制药有限公司、北京泽润创新生物技术有限公司、上海沃嘉生物技术有限公司、沃嘉生物技术有限公司、云南沃嘉医药投资有限公司、上海沃泰生物技术有限公司、沃森亚太有限责任公司、昆明沃森生物技术有限公司、北京沃森创新生物技术有限公司、北京微达生物科技有限公司、广东沃森医药技术有限公司、广州沃森健康科技有限公司、四川沃森创新生物技术有限公司、普洱沃森生物科技发展有限公司、云南疫苗实验室有限公司，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%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、研究与开发、知识产权、生产管理、质量管理、销售业务、采购业务、国际业务、工程项目管理、合同管理、信息化管理、投资管理、内部审计、资金活动、财务报告、预算管理、担保业务、募集资金管理、关联交易等方面。

公司内部控制评价主要领域包括：组织架构、内部机构设计的科学性，权责分配的合理性，决策机制的规范性和有效性，运营管理的效率和效果；发展战略制定的合理性和实施的有效性；研究项目科学论证及论证的充分性，研发资源配备的合理性及研发管理的有效性，合作研究项目的可行性及责权相称性，研究成果的转化应用及知识产权保护体系的完整性；工程项目立项、招标、造价、建设等环节内部控制及风险管理实施的有效性；生产、质量体

系的建立健全是否符合国家、行业的最新要求及实施的有效性；销售业务的合法、合规性及各环节内部控制实施的有效性；国际业务的合规性及风险控制的有效性。

重点关注的高风险领域主要包括：投资决策程序的合规性、投资决策依据的充分合理性、投资项目的收益和风险以及投后管控的有效性、资金资产管理的合规性、交易与关联交易行为的规范性等方面。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

1、组织架构及公司治理

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《上市公司监管指引》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的运作规范、有效，维护投资者和公司的利益。

公司股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照国家法律法规及《云南沃森生物技术股份有限公司章程》《云南沃森生物技术股份有限公司股东大会议事规则》等相关规定和要求，规范召集召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位、充分行使自己的合法权力。2023 年，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，由董事长主持，均聘请了见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。股东大会均采用现场会议结合网络投票的方式召开，对公司的年度报告、《章程》及制度修订、证券发行相关事项、财务报告、利润分配、聘请会计师事务所等重大事宜作出了有效决议。

公司董事会行使经营决策权，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会。战略委员会主要负责对公司长期发展战略规划、投融资方案、资本运作等影响公司发展的重大事项进行研究、提出建议，并对以上事项的实施进行检查；审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司的各项业务活动、财务收支、经营管理活动的真实性、合法性、安全性和有效性进行检查评价；提名委员会主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究、审查并提出建议；薪酬与考核委员会主要负责制订公司董事及高级管理人员的考核标准，进行考核

并提出建议，同时负责制订、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。

公司监事会严格按照国家法律法规及《云南沃森生物技术股份有限公司章程》《云南沃森生物技术股份有限公司监事会议事规则》的规定行使监督权，对公司董事、总裁及其他高级管理人员的行为及公司、各子公司的财务状况进行监督及检查，维护公司和股东的合法权益，向股东大会负责并报告工作。

公司经营管理层对内部控制制度的制订和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各子公司和职能部门行使经营管理职权，保证公司的正常经营运转。各职能部门的职责范围涵盖了《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》中的各项管控要求，为公司实现内部控制和规范管理提供了机构和人员保障。各子公司和职能部门在日常生产经管活动中负责具体实施公司股东大会、董事会的各项决策，完成生产经营任务，管理公司日常事务。

2023 年，公司根据国家法律法规、行政法规、部门规章和规范性文件的规定，结合公司经营管理实际，修订了《云南沃森生物技术股份有限公司章程》《云南沃森生物技术股份有限公司股东大会议事规则》《云南沃森生物技术股份有限公司董事会议事规则》《云南沃森生物技术股份有限公司董事会战略委员会工作细则》《云南沃森生物技术股份有限公司董事会审计委员会工作细则》《云南沃森生物技术股份有限公司董事会提名委员会工作细则》《云南沃森生物技术股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》《云南沃森生物技术股份有限公司独立董事工作制度》《云南沃森生物技术股份有限公司监事会议事规则》《云南沃森生物技术股份有限公司董事会秘书工作制度》《云南沃森生物技术股份有限公司董事、监事津贴管理制度》《云南沃森生物技术股份有限公司董、监、高所持公司股份及其变动管理制度》《云南沃森生物技术股份有限公司累积投票制实施细则》等制度，持续完善、优化和规范公司组织架构，细化相关职责、规程，确保公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层、各职能部门等机构的运作规范、有效，维护了投资者和公司的利益。公司组织机构分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，各组织间各司其职，运行情况良好。

2、发展战略

为适应战略发展需要，提升核心竞争力，健全战略规划决策程序，公司在董事会下设立了战略委员会。

2023 年，公司全面贯彻党的二十大精神，认真落实《“十四五”医药工业发展规划》提

出的“高质量发展”目标，紧密围绕《沃森生物“十四五”发展规划》，扎实推进各项工作。

2023 年 12 月，公司与复旦大学、上海蓝鹊生物医药有限公司合作开发的新型冠状病毒变异株 mRNA 疫苗（OmicronXBB.1.5）（RQ3033）经国家相关部门批准纳入紧急使用。此次公司使用 mRNA 技术开发新冠疫苗产品被国家纳入紧急使用，不仅夯实了公司 mRNA 技术平台，也为公司后续拓展产品管线，开发迭代升级疫苗产品奠定了坚实基础。

为贯彻落实《“健康中国 2030”规划纲要》和《中国妇女发展纲要（2021-2030）》，积极响应世界卫生组织提出的“彻底消除宫颈癌全球战略”，2023 年 1 月国家卫健委等十部委联合印发关于《加速消除宫颈癌行动计划（2023-2030 年）的通知》。公司积极推动 HPV 系列疫苗项目的各项工作，双价 HPV 疫苗完成了 WHO 预认证现场检查。HPV 系列项目工作的逐条落实，不仅是为加速消除宫颈癌行动计划贡献沃森力量，也为公司兑现“以可支付的价格供应 Gavi，全力支持能够惠及全球 8400 万 9 岁到 14 岁女性的 Gavi5.0 战略计划”奠定基础。

2023 年，云南省科技领导小组批准公司牵头筹建“云南疫苗实验室（筹）”，将全力打造在全国有重要影响力的产业集聚区，为推动云南人用疫苗产业高质量发展，服务国家疫苗产业与生物安全战略迈出坚实步伐。

2023 年，公司国际化战略达成重要里程碑：ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗收获巴基斯坦注册证；23 价肺炎球菌多糖疫苗收获菲律宾注册证；13 价肺炎球菌多糖结合疫苗收获孟加拉国、泰国、菲律宾和印度尼西亚等国家注册证；玉溪沃森顺利通过海关 AEO 认证，为产品出口到 AEO 互认的 52 个国家或地区打通便利通道。

公司坚持全面国际化、进口取代策略，将继续秉持“让人人生而健康”的主旨，持续关注全球公共卫生健康需求，积极投入“健康中国 2030”的建设中。

3、社会责任

公司以“播种健康，创造美好”为使命，以“做受尊敬的企业公民”的社会责任理念，始终坚持诚信、互利、平等的原则，在追求经济效益的同时，全力保障产品质量，注重环境保护，重视员工的合法权益，努力在日常经营活动中践行“企业公民”的职责要求，促进企业与社会和谐发展。

为贯彻、落实国家环境保护和可持续性发展战略，公司建立健全环保组织机构，完善生态环境管理体系，持续完善公司环保管理制度，编制完成突发环境事件应急预案，严格落实法律法规及各项政策要求，实施精益化管理，通过采用“总量控制”的方法控制污染物的排

放等措施，确保项目环保手续齐全，持证、按证排污，不断提高企业生态环保管理水平。公司实施环境经济可行的 VOCs 减排控制措施，按照“一厂一策”的管控原则，通过强化源头控制、加强无组织排放控制、提升末端治理，实现 VOCs 减排，促进区域环境空气质量持续改善。

公司严格遵守国家有关法律法规的要求，全面落实安全生产责任制，不断健全应急机制，建立应急救援的组织机构、预警机制，配备必要的物资保障，开展应急救援、逃生演练活动，强化应急救援协调联动机制和联合处置机制等应急救援能力；同时，通过严格排查安全隐患，层层落实安全生产责任制，加大安全隐患治理整改力度，并结合“安全生产月”等各项教育宣传和隐患排查发现整改专项活动，强化消防安全演练的成效，增强员工安全生产意识等各项管理措施，确保公司实现安全生产零事故。

公司为严格把控产品质量，建立了三级质量监控体系，对原材料采购到终端产品的所有环节进行质量监控，所有监控措施均符合国家 GMP 等法规要求。公司采用先进的生产技术装备和中控手段，严格遵照注册批准的生产工艺进行产品生产，并通过持续的 GMP 培训加强员工质量意识，规范生产过程控制，并严格遵守监管机构的规定，对日常监管检查、风险检查、专项检查、跟踪检查等各项检查中存在的问题及时进行纠偏，严保产品质量，从而保障了公司产品的安全、有效。

公司严格执行国家相关法律、法规，依法保护员工的合法权利。公司定期组织员工健康体检、建立员工互助基金，关爱员工生活。

2023 年，公司向中国妇女发展基金会捐赠现金 350 万元，持续推动“‘玫瑰行动’青春期健康教育公益项目”的开展。公司向中国红十字基金会捐赠现金 490 万元用于“爱婴行动——爱婴医院出院健康指导”项目，子公司广州沃森向中国红十字基金会捐赠现金 46.86 万元用于“2023 年全国母乳喂养日主题宣传项目”，助力提高广大民众及母婴家庭对预防接种的认识，促进我国母婴健康事业的发展。同时，对外捐赠双价人乳头瘤病毒疫苗（沃泽惠）204,868 剂，捐赠 23 价肺炎球菌多糖疫苗 14,100 剂。

详见公司《2023 年度可持续发展暨 ESG 和社会责任报告》

4、企业文化

公司以沃森生物价值观与准则为指引，持续推进企业文化体系建设，通过多渠道、多维度传承和弘扬沃森生物企业文化，激发员工的认同感、使命感，增强员工的凝聚力、向心力。

公司制定《反舞弊、反洗钱、反贿赂管理制度》《员工职业道德行为规范》等内部政策制

度，将反舞弊、反洗钱、反贿赂等要求覆盖到全体员工及合作伙伴，并有力推进商业道德与反腐败审计监察工作，确保反腐败、反舞弊、反洗钱和遵守商业道德的行为准则落实到位；推动开展“合规和商业道德管理培训”、“合规和商业道德专项宣讲”等针对不同群体的专项宣贯，为员工提供道德规范指引；通过日常工作交流、国内外最新政策动向汇报、加强宣传等方式，提升全员商业道德意识与合作伙伴的合规经营意识，全方位筑牢合规与商业道德防线。

公司坚持“围绕发展抓党建，抓好党建促发展”的理念，积极培育高素质党员干部队伍，不断增强党组织生机活力，推动党建工作与生产经营深度融合、互促发展，将党的精神融入公司企业文化。2023 年，公司党委开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育、习近平新时代中国特色社会主义思想。对内组织开展“学习身边榜样”“我为企业发展献一策”等链式主题党日活动，开展党员示范岗、党员责任区、党员公开承诺等活动，激发党员责任感、荣誉感和使命感，增强了对企业的归属感和向心力；对外积极开展共建交流党建活动，与中国疫苗行业协会、昆明税务局法制科党支部、工商联等外部组织或机构党支部结对共建，培养锻炼党员干部的业务能力和综合素质。2023 年，公司党委被评为昆明高新区“党建强、发展强”火炬工程示范党组织，在上年度工作考核中升级为 A 类。

5、人力资源

公司依据发展战略，结合公司实际需求、人力资源现状及未来布局，制定、实施了人力资源总体规划，并以务实高效为导向、落地实施为原则，持续优化公司人力资源整体布局、管理模式、控制措施，实现了人力资源合理配置。

公司人力资源管理遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国社会保险法》等国家相关法律法规的同时，根据公司现行发展需要，持续完善、修订并严格执行人力资源体系相关内部控制制度。

公司人力资源体系建设围绕人力资源规划与开发、招聘管理、员工关系管理、薪酬与福利管理、培训管理等模块开展。

2023 年，公司基于组织架构调整，通过对部门和岗位职能职责的完善，精化细化组织及岗位的职能定位和分工，提升了管理效率

公司持续完善招聘管理制度，加强和规范公司招聘管理流程，健全人才选用机制，实现人力资源的优化配置，提升雇主品牌形象。2023 年，公司“沃森生物招聘管理系统”上线，实

现招聘流程、招聘资料、招聘渠道、人才库沉淀、报表信息化、数字化等招聘全流程工作的智能化、自动化、一体化。

公司坚持对员工的人文关怀，建立、维护、发展和谐的劳动关系，严格按照国家和地区规定，并制定相应制度开展劳动关系管理，全面保障员工合法权益。

公司倡导“在岗位上最有竞争力的人就是人才”的人才观，鼓励员工努力奋斗，与公司共同发展。公司付薪依据“3P”理论，兼顾外部市场的薪酬水平，建立具有外部市场竞争力和兼具内部公平性与差异化的全面薪酬体系，除工资外，公司制定了完善的福利保障体系，确保员工职业健康与安全的全面守护。

公司持续完善以责任结果为导向的价值评价体系和差异化的价值分配体系，绩效管理工作进一步规范化、合理化。公司将组织绩效考核结果运用至个人绩效结果分布中，引导员工在实现个人绩效目标的同时，关注组织绩效，助推公司战略目标的达成。

公司持续以人才战略和实际业务需求为导向，打造具有沃森特色的培训管理体系，始终秉承“高德性、高素质、高能量、高效率，全员成长”的培训培养准则，持续推进“2345”培训管理模式。

2023 年，公司荣获智联招聘昆明 TOP10“最佳雇主”；获得用友/大易、DHR 协会颁发的 2023 人才管理标杆企业奖项；构建了以员工职业发展为导向的“森生不息”人才培养体系，持续推进公司人才梯队的建设。

公司持续加强人力资源体系信息化建设，不断提升公司及各子公司 HR 的工作效率，确保人事数据信息、薪酬福利数据信息的准确性、及时性、统一性，规范、科学地进行人力资源管理。

6、研究与开发

公司根据《药品管理法》《疫苗管理法》《药品注册管理办法》等国内外相关法律法规及技术指南开展研究与开发工作，秉持“质量源于设计”“质量关乎生命”的理念，执行和强化研发全过程管理。公司在疫苗领域不断深耕与突破，持续提升研发能力，积极推进重点研发项目的研究与开发，以技术创新为驱动，赋能疫苗产业稳步发展，激发企业创新动能。公司不断践行产学研深度融合创新路径，与国内著名高校、科研院所和企业联动，推动产学研深度融合，通过全方位的资源整合和优势互补，快速推进创新型疫苗的研发。

公司设立科学委员会，负责对研究项目进行论证和审批决策。公司基于研发项目生命周

期建立了研发项目管理体系，完成立项管理、规划管理、变更管理、执行管理、监控管理、收尾管理流程建设，完成了项目工具库、模板、项目管理方法库、项目知识数据库的建立和优化。公司研发项目从立项开始，按照项目管理体系进行管理，经历严格的立项流程，确定正式立项后，根据项目目标进行项目计划规划和分解，与项目组成员签订年度计划任务；按时组织研发管理中心各项目周例会进行进度计划跟进，重点项目采用每日站立会议等方式进行项目组内沟通，及时处理变化和风险并收集整理为月报；项目收尾阶段，视情况进行技术转移，进行项目验收和关闭。

公司持续推动项目管理体系和质量管理体系的制度建设，不断完善内部控制制度及配套规程和流程，通过签订安全目标管理责任书、开展多种形式的检查和组织演练工作，确保研究与开发业务的合规性与安全性。公司逐级签订安全目标管理责任书，安全管理人员均取得安全合格证，通过内部安全自检和外部定期安全检查，确保研发业务安全合规。公司每周查询相关部门发布的最新法规政策，每月上传电子文档管理系统，制作发放法律法规汇编册，制作法律法规解读推文，保障研发业务和研发人员对新增和修订法律法规遵守的及时性。

公司临床研究管理严格遵守国家相关法律法规，确保临床研究符合要求。公司与子公司建立临床研究联合团队，设立记录、核对、确认、反馈、跟进等具体环节，加强与外部专家学者的沟通交流，保持临床试验质量管理工作的持续提高。严格遵守临床试验方案实施，并向国家药监局及地方药监部门登记备案，按《伦理委员会》批准保障受试者权益。

2023 年，公司各项在研产品的研发、临床试验和申报注册工作均按计划正常推进。ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗持续开展 III 期临床试验工作；九价 HPV 疫苗 III 期临床研究的各项工作按计划进行；持续投入布局 mRNA 技术平台并取得重要进展；持续推进呼吸道合胞病毒 mRNA 疫苗、流感病毒 mRNA 疫苗以及针对通用流感病毒的 siRNA 药物的临床前研究工作。

7、知识产权

公司始终贯彻落实《中华人民共和国商标法》《中华人民共和国著作权法》《中华人民共和国专利法》等法律法规要求，不断完善知识产权管理体系和制度建设，配备知识产权管理专职人员，深入开展知识产权保护培训，提升知识产权保护力度。在维护自身知识产权的同时，充分尊重他人的知识产权，鼓励和保护公平竞争。

公司已建立和完善知识产权法律风险制度体系，通过制定知识产权管理、专利管理、商标管理、著作权管理、对外宣传载体知识产权法律风险控制审核等一系列制度及规范，为公

司知识产权管理的合法合规提供保障；持续梳理和完善知识产权风险识别、预警及管理规范，防范知识产权风险；建立统一的知识产权数据库，为公司决策提供客观真实的数据支持，充分发挥防范法律风险、规范内部知识产权管理功能。

2023 年，公司持续优化知识产权管理制度、知识产权业务流程，进一步提升知识产权管理的合理性和效率；公司已全面建立知识产权无形资产的申请及维护、审核排查知识产权风险相关的制度流程，公司与子公司之间建立了统一的知识产权数据库进行定期更新管理；公司开展知识产权管理专项培训，形成线上线下相结合的模式，并联合外部律师事务所开展系列专项培训课程，提升员工知识产权专业知识，强化知识产权保护意识。

公司持续完善知识产权管理职能和制度，现行制度已覆盖知识产权管理体系。2023 年，公司知识产权管理工作通过了《企业知识产权管理规范 GBT29490》国家标准第二年监督审核。

8、生产管理

公司坚持“严遵 GMP 规范、严遵生产工艺规程、严遵产品质量标准、严遵职业健康与安全规范、严遵环境保护规则、严遵精益生产与 6S 规定”的生产管理准则，持续完善和优化生产管理体系、安全管理规程、操作规范和应急预案，强化安全生产责任追究制度，切实达成生产目标，做到规范、安全生产。

公司生产管理体系以合法合规完成生产任务目标为工作核心，各生产板块均建立组织架构及各车间/部门职责，所有管理岗位、生产操作岗位均有符合法规要求、可量化管理的细化岗位职责和操作规程。

公司依据《中华人民共和国疫苗管理法》加强信息化建设，完成疫苗追溯系统，实现每一支产品的全程信息化追溯，打造集中的信息化核心经营管理系统和疫苗信息化追溯系统，打通研、产、销等环节的全过程信息管理。

公司坚持可持续发展原则，积极履行环境责任，深入推进减碳减排、预防污染、资源回收利用，追求环保效益最大化。在确保高质量生产的前提下，积极推进绿色办公和清洁生产。

2023 年，公司向印度尼西亚合作方提供 QC 和生产工艺、设备、物料、技术人员等方面支持，为印度尼西亚的疫苗研发和生产增效赋能。公司协助印度尼西亚合作方完成了 QC/生产培训，完成试生产、工程以及三批工艺验证生产，并建立疫苗生产平台。公司不断加强与印度尼西亚各界的战略沟通，深化务实合作，共建东南亚疫苗创新制造基地。

9、质量管理

公司坚持“人命关天，质量重于泰山；持续改进，点滴无愧良心”的质量管理准则，持续提升疫苗全生命周期的质量管理体系，确保疫苗的安全性、有效性和质量可控性。

公司以风险管理导向原则建立和运行质量管理体系，质量管理体系的建立及运行以组织机构为骨架，以质量计划为依据，以操作管理文件为依托，以质量信息为纽带，形成全过程质量记录，同时遵循质量环（计划-执行-检查-行动：PDCA）循环，采用三大系统：偏差系统、变更系统、纠正预防系统进行流程化管理控制，确保质量管理体系正常有效地运行。

公司构建全面质量管理体系平台。通过质量管理体系（EQMS）、实验室管理系统（Lims）、疫苗全程追溯系统（VRMSV）、药物警戒系统（PVMS）等智能信息化平台系统支撑，应用信息化的专业手段，如实记录疫苗研发、生产、检验、使用过程等信息，实现疫苗全生命周期的质量管控。

公司设立疫苗安全委员会，持续推进全生命周期药物警戒体系建设，收集、监测、识别和评估全球范围内疫苗接种后的异常反应，监管全球范围内收到的不良反应报告，确保疫苗产品全生命周期的安全性。为进一步加强沃森疫苗在海外上市后的监测工作，公司与相关合作伙伴开展药物警戒合作，建立信息共享渠道，开展联合监测项目，支持发展中国家建立疫苗安全监测系统，确保沃森疫苗在海外国家上市后的安全性得到充分的监测和评估，以便采取及时、适当的措施来应对安全性问题，保障疫苗接种人群的健康和安全。

2023 年，公司完成国内外监管机构检查准备共计 20 次；完成 15 家资质或备案到期配送商的备案，确保公司产品配送合法合规；对新增供应商均进行了质量评估和审计。

10、销售业务

公司持续梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标。

公司严格遵守《中华人民共和国疫苗管理法》等要求，参考市场调研结果，合理制定疫苗价格，致力于为社会各提供价格合理、更可及的疫苗产品。针对国内市场，疫苗价格在全国各区域公开透明，并积极参与地方政府采购项目，增加疫苗产品覆盖群体的范围。2023 年，公司产品全面覆盖全国 31 个省、自治区和直辖市的主要疾控中心和接种单位。

公司坚持从销售体系化建设、消费者教育、终端服务和渠道布局等多维度着力，结合自身产品和市场情况，建立了“学术推广+线上营销”的销售模式，通过专业的第三方进行疫苗

产品的推广和服务。公司产品的生产和销售严格遵守药品/疫苗的相关法律法规，其中非免疫规划疫苗由省级公共资源交易中心组织招标，公司中标后根据客户需求签订销售协议；免疫规划疫苗由国家 CDC 集中招标，公司根据中标通知与对应省份的疾病预防控制中心签订销售合同进行产品销售。

公司持续通过培训提升公司营销板块员工自身个人能力以及产品掌握程度，增强公司营销的整体竞争力，2023 年全年开展了 300 余次培训，覆盖人数超过 8600 人；组织 76 场“万人进沃森活动”，让参观者深入了解公司工厂现代化产业技术，展示公司工厂智能化建设、优秀的产品生产实力。

公司持续加强销售业务及市场专业化、合规化管理要求，控制合规风险、杜绝舞弊行为，强化市场营销策划及市场销售的执行和分析优化，树立品牌形象，搭建专业学术平台，实现了公司销售业务合法合规、高质高效。

11、采购业务

公司采购业务严格遵守采购管理制度及相关工作规程，保障采购计划安排、采购方式选择、招投标管理、供应商管理等各环节的合法合规，杜绝了舞弊和遭受欺诈的情形。

公司采购业务从公司战略目标和采购需求出发，通过充分调研分析，确保了采购计划的合理性。

公司制定了《供应商管理规程》，对供应商进行调查、评估及管理。公司严格审查供应商背景、相关资质及其他合法合规等信息，确保供应商具有相关资质且资信良好。公司对供应商进行分级管理，每年进行动态考核，确保供应商管理的规范性和有效性，为产品质量提供依据和保障；公司制定了询价和竞价标准程序、产业化采购流程等制度，对招采流程进行管理，以追求采购流程的公平、公正。

公司采购环节在反腐败、反贿赂方面一直保持高度重视，对内部工作人员及合作伙伴实行采购全过程、全流程监督。严格执行《云南沃森生物技术股份有限公司反舞弊、反洗钱、反贿赂管理制度》《反商业贿赂协议书》，实现联动、闭环管理，维护双方利益、保障从业人员廉洁自律。

公司采购业务秉承“合规性、稳定性、及时性、经济性、战略性”的供应管理准则，致力于与各合作伙伴形成相互信任、相互依赖的共生伙伴关系。

2023 年，公司对采购各环节进行持续优化完善，并对采购合同履行情况进行密切跟进，

推进采购业务的顺利完成。公司持续提升信息化对采购业务支撑、对各类采购业务进行内部培训交流、加强规范子公司采购工作，提升了采购业务的效率，确保了采购业务的合规性。

12、国际业务

公司基于全面国际化发展战略，制定了早期布局、分步拓展、走向全球化运营的发展路径。针对国际业务风险，结合国际业务发展规划，为保证国际业务的合规性、控制业务风险、促进国际业务市场开拓及销售指标的达成，持续完善内部控制体系，梳理国际业务风险、优化各项制度流程、完善内部控制措施实施效果监督机制。

公司积极响应“一带一路”倡议，充分利用自身研发和产品优势，大力拓展海外市场，让高品质疫苗产品覆盖全球更多的地区和人群。

2023 年，公司国际业务根据需求情况完善组织架构、优化业务流程，实现了对国际业务的有力支撑；根据组织架构调整、基于实际业务，完成制度的更新完善；持续进行职责、岗位及人员分工优化，提升业务效率和效能；优化国际备货流程，强化备货信息的追溯与追踪；建立国际销售价格管理相关制度，指导海外销售报价并对价格进行管控；规范公司国际注册、审厂与技转流程，建立了高效合作模式；持续优化项目管理工作，通过划分项目等级，按照重要程度、紧急程度安排分工，综合评定项目风险及收益，定期更新项目进展，及时沟通项目问题，并开展各种形式的汇报沟通，跟进工作完成情况，确保项目按计划完成。持续完善国际业务全链条动态风险监控机制，并基于实际工作发掘培训需求，组织相关培训进行事前预防：在销售业务初期，进行市场尽调，同时进行市场、医学、交付、财务、法务等多部门联合针对项目主要合作背景及内容进行项目评审，降低项目风险，优化项目合作条件；在项目评审通过后，对项目的销售、法规、商务、紧急及重要程度等指标进行综合评级，关联公司各项资源，提高资源利用率，重点关注优质项目，减少失败风险；在项目进行过程中，固化项目管理要求，定期组织会议跟进海外销售项目执行情况，出现风险随时预警沟通，设置项目停止触发条件，完善过程中项目退出机制，降低项目失败风险。

2023 年，公司在产品出口、国际市场拓展和注册准入等方面均取得了较大进展，持续布局重点市场区域，促进现有及新拓展市场的成品和原液销售，同步推进核心产品在多个国家的注册项目；按年度计划向摩洛哥出口 13 价肺炎结合疫苗并完成产品交付；继续向埃及客户交付免疫规划使用的部分 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗用于其扩大免疫规划（EPI）；23 价肺炎疫苗、13 价肺炎结合疫苗分别实现了向印度和泰国的首次出口；公司产品已累计出口海外

19 个国家。

13、工程项目管理

公司工程项目管理严格依据国家法律法规及公司管理制度，持续加强工程项目管理，提高工程质量、保证工程进度、控制工程成本、防范商业贿赂舞弊行为。公司已建立合法合规、符合公司实际情况的内部控制制度对工程建设工作进行严格管理，通过科学决策和立项，确保项目的成功实施、实现预期效益；通过明确细化权责划分和监督制约，有效降低商业贿赂发生的可能性；通过市场调研，对各项服务和物资的品质、价格进行严格把控；通过完善的程序，保障项目规范验收。

2023 年，公司“玉溪沃森多糖结合疫苗扩产扩能项目”“玉溪沃森 TT 车间扩建项目”、“玉溪沃森两化融合项目”“北京沃森创新疫苗产业园建设项目”、“四川沃森创新疫苗产业园项目”、“沃森生物国际总部•RNA 全球产业化中心项目”均有序推进，并在过程中完善了各项目现场管理制度，通过制度化、规范化的细则管理施工现场，并持续收集和分析工程开展情况及各项数据，对工程参与各方形成约束力，保障施工项目的进度和质量，使现场管理工作更加高效，为公司疫苗生产提供了硬件保障。公司在智能制造板块建设及项目管理实施过程中，贯彻信息化建设的发展战略，坚持数字化转型的决心，根据公司信息化的顶层设计和总体规划，有效协调资源，按照法规对生产、检验信息化的要求，持续开展智能化车间改造和生产信息化系统建设，并不断分析和完善信息化的建设路径，通过智能制造提高生产、检验效率，保障产品质量，确保公司产品在生产全过程持续符合法规要求。

14、合同管理

公司设立合同管理专业职能部门确保公司守法经营、依法维护公司合法权益、处理公司在生产经营过程中发生的各种法律问题。

公司及子公司合同起草、审批、签订及归档均严格按照公司《合同管理办法》，各层级在授权范围内履行审批，重点审核合同的合规性、经济性、可行性、风险性等相关内容。通过各层级的有效审查、监督，最大程度避免了合同风险，同时公司各部门、各子公司均指定专人负责合同履行的跟踪管理。公司定期汇总各业务单元合同管理台账，对重大合同予以重点关注，对合同履行情况实施有效监控，及时提示风险。每年度均开展合同专项核查并形成年度合同核查报告。

公司法务和合同管理模块通过参与公司重大决策，完善规章制度、调整及新建流程，严

格合同审批等工作，保障公司法务和合同规范管理的基础上更加契合公司业务发展需要；通过对国家最新法律法规及政策和案例的收集、整理、汇编和学习，《合同管理专题培训》等方式增强了合规管理意识，提高了合规管理水平；公司持续编制、汇总并不断推广格式合同文本，同时，在具体合同审核过程中对已有格式合同文本不断加以完善，并根据实际情况编制新的格式合同文本，现有格式合同已能基本满足公司日常业务及管理需要。

公司对诉讼仲裁及非诉事项均实行全面管控，各拟诉及应诉案件均按公司《法律纠纷处理管理规定》进行报审，并根据案件轻重缓急、案件性质、涉案单位等分类处理，达到了定纷止争、维护公司合法权益及社会声誉的目的。

2023 年度，公司梳理现行制度和流程，经优化完善完成合同管理信息化系统上线，由文件审核、流程审批向合同全生命周期管理转变，促进合同管理的信息透明、过程规范、管理精细、文本优质、运作高效、数据准确、业务协同，既有效及时防范风险，又能科学精准支撑决策，带动企业合同管理转型升级。

15、信息化管理

公司坚持“信息归集分析及时准确全面，风险预警及时准确全面，决策服务及时准确全面”的信息管理准则，基于整体战略规划及行业发展趋势，对标国际领先生物制药企业，以实现公司业务和管理的信息化、数字化、智能化、网络化“四化融合”为目标，打通业务、流程、信息、数据的连接，加速实现信息技术对公司业务和管理的支撑、服务、赋能，推动建设数字沃森、智能沃森、智慧沃森。

公司已建成覆盖营销、生产、研发为一体的信息化系统，从业务前端、中端、后端实现了业务流和数据流的无缝对接，对公司经营分析与决策提供信息化、数据化的依据和有力支持。

公司对标 ISO27001 信息安全管理体系等标准和法律法规，从管理、技术、运营三个方面建立了全面的信息与数据安全体系。公司制定信息安全配套制度，从数据安全、个人终端安全、应用安全、数据与集成安全、IT 基础安全等多个维度为信息安全工作提供明确的指导；在技术层面，采用网络隔离、传输加密、审计追踪和预警机制、防病毒等多项技术措施，形成一张全方位、多层次的安全防护网，保障信息数据的安全；在运营层面，加强信息与数据安全培训与定期审计，全面提升信息安全的整体水平。2023 年，公司升级绿盾 DLP 系统，加强文件防泄密风险管控能力，并通过建立信息安全月报机制和各项信息安全培训，宣贯信息

安全管理体系，加强了员工信息安全意识，提升了信息安全保障能力。

2023 年，公司强化新建生产单位的 IT 顶层设计和生产单位工业化与信息化的融合能力；完成财务共享系统上线，进一步提升了业务财务一体化能力，为财务数字化打下基础；持续推进运营相关信息化进程，完成合同管理、档案管理、电子签单管理等系统上线，赋能业务效能提升；持续优化和完善各信息化系统功能，进一步加强信息化管理能力，提升公司运营及管理效率。

公司信息化管理均按照规定的程序、制度和操作规范持续稳定、安全运行，有效防范了信息风险、提高了管理效率、促进公司内部控制体系的规范化和有效执行。

16、投资管理

公司投资管理根据公司战略规划，制定投融资规划，充分利用国内、国际资本市场资源，满足公司投资与融资需求，构建公司投资并购发展能力，促进公司产业长足发展。

公司投资管理工作依据国家法律法规、行政法规、部门规章和规范性文件及《公司章程》《投资决策程序与规则》《对外投资管理实施细则》《子公司管理制度》《对外投资投后管理制度》等公司制度开展。《公司章程》《投资决策程序与规则》明确了投资决策权限、投资决策程序、投资过程管理、投资的实施检查和监督，董事、总裁、其他管理人员及相关责任单位的职责权限等；《对外投资管理实施细则》《对外投资投后管理制度》则进一步细化了对外投资过程中的重要事宜，加强对投资各环节的管理，提高投资决策质量，防范投资风险，促进公司战略目标的实现。2023 年公司制定了《子公司董事、监事、高级管理人员委派管理制度》，进一步规范了委派人员选任方式，明确委派人员的职责、考核等事宜。

公司根据投资目标，确定投资项目，拟订投资方案，开展可行性研究，重点关注投资项目的收益和风险，严格履行投资决策程序。

2023 年公司高度重视投后管理工作，严格遵守相关法律法规和公司管理制度。加强投后管理工作的顶层设计和规划，持续优化各项投后管理制度，全面梳理和分析投后管理中存在的风险和问题，及时跟进、及时处理，防患于未然。

17、内部审计

公司审计委员会下设审计监察部作为内部审计执行部门，审计监察部对董事会负责，向审计委员会报告工作，接受审计委员会的领导和监督。

2023 年，公司审计监察工作在审计委员会的监督、指导和公司经营管理层的协助及配合

下，按照审计监察法规、上市公司监管要求、公司规范管理需求对本公司各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行了检查和评估；对各公司、各业务的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映财务收支及有关经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性开展审计；协助公司建立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在审计监察过程中关注和检查可能存在的舞弊行为；对公司实际发生的重要对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易及其他高风险事项进行重点关注，并组织进行专项审计；根据董事会、公司经营层要求开展专项审计工作，发表审计意见，对审计过程中发现的问题提出改进措施和建议，检查改进措施的落实情况。

2023 年，公司制定《云南沃森生物技术股份有限公司商业道德行为规范》《云南沃森生物技术股份有限公司举报人保护政策》，严格执行《云南沃森生物技术股份有限公司反舞弊、反洗钱、反贿赂管理制度》《反商业贿赂协议书》《员工职业道德与行为规范》《云南沃森生物技术股份有限公司商业道德行为规范》《云南沃森生物技术股份有限公司不当行为举报机制与处理办法》《云南沃森生物技术股份有限公司举报人保护政策》等制度，并建立监督机制；设置审计监察部为公司反舞弊、反贿赂、不当行为举报与处理工作的常设机构，负责公司及下属分公司、子公司该项工作的实施；建立内外部反舞弊、反贿赂联动、闭环平台和机制，营造公司良好的经营管理环境。开通公司投诉、举报方式、通讯渠道，设置专人专岗开展该项工作，实现公司反舞弊、反贿赂、不当行为举报与处理体系化和规范化，杜绝舞弊和不当行为，解决问题、化解矛盾、防范风险。

公司设置合规和商业道德管理体系组织架构、职责权限及人员组成，以满足监管机构对企业的合规管理，使公司快速适应国际市场环境、打造国际领先竞争力、在全球市场建立良好的企业声誉、严格履行比尔及梅琳达·盖茨基金会 (BMGF)、流行病防范创新联盟 (CEPI) 等国际合作和业务的合规要求，建立健全公司高效的合规和商业道德管理体系。2023 年，公司在合作单位第三方供应商审计项目、国际业务合作中，充分运用内部审计、监察、合规与商业道德工作经验，并与国际组织交流和学习，总结和提炼工作方法和工作程序，持续完善和执行公司第三方合作伙伴调查跟踪策略和方式、穿透检查和关联方排查程序，以及工程项目跟踪与风险收集策略和程序，为公司国际业务的开展与涉外合作事项提供快速、有效的支持保障。

2023 年，公司审计监察建设及工作实施符合监管部门规范要求，满足公司现阶段发展需求，合理保证了上市公司审计监察对内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性、完整性等情况进行检查监督的要求。

18、财务内部控制

在资金活动方面，公司根据《企业内部控制基本规范》《中华人民共和国会计法》（以下简称“《会计法》”）《企业会计准则》等法律法规，制定并持续完善内部管理制度，加强资金管理，严格控制资金的收支条件、程序和审批权限。

在财务报告方面，公司根据《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况建立了完善的财务会计制度。公司设立独立的会计机构，在会计核算和财务管理方面均设置了合理的岗位，实行专人专岗，各岗位均配备了专职人员以保证财务工作的顺利进行。公司对会计机构实行岗位责任制并明确职责分工，批准、执行和记录职能分开，各岗位严格遵守相关法律法规和公司流程操作，保证了财务核算与财务报告的准确、真实、完整。

在预算管理方面，公司建立并实施全面预算管理，制定并持续完善预算管理制度，每年根据公司经营发展战略和整体目标以及公司经营、建设计划和投资，组织并实施年度预算工作，年末进行相应的考核和评价。

在担保业务方面，公司持续规范担保业务的申请审核和审批流程，明确了担保风险的评价规定、担保合同的审查以及对担保业务过程的监督检查、担保信息的披露等。对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

在募集资金管理方面，公司制定并持续完善募集资金管理制度及相应的业务管理流程，明确了借款的授权审批程序以及操作流程。公司严格按照规定要求，选择规范的筹资方式，合理地进行相关资金的筹集，严格地控制财务风险，降低资金成本，保证公司正常的生产经营活动的资金需求。

在关联交易管理方面，公司关联交易严格执行《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规及《公司章程》的相关规定，制订完善了《云南沃森生物技术股份有限公司内部关联交易管理办法》，通过对关联交易活动的审批、关联交易定价、

关联方名录的更新维护以及关联交易金额与完成情况的定期监控等控制活动，确保关联交易合法合规，对外披露及时可靠。

2023 年，公司通过引入先进的财务共享管理系统，以打造集高效服务、强化管控、决策支撑于一身的全新财务共享服务平台，支持公司战略决策、提升公司管控力度、强化风险管理、促进业务规范、推进财务升级、提升运行效率为目标。通过财务共享服务平台建设，将从资源整合、信息化应用、专业化分工、流程再造等多方面实现业务财务处理的“规范化、集约化、精细化、规模化、系统化”。这一举措不仅有助于企业更好地掌握经营状况，还为企业决策提供了及时、准确的数据支持。

（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、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制评价报告的一般规定》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的有关要求，并结合公司内部控制相关制度和评价办法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、风险承受度及经营状况等因素，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情况如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司财务报告内部控制缺陷认定根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确定为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度项目	资产总额	营业收入
重大缺陷	错报金额 \geq 资产总额的 1%	错报金额 \geq 营业收入的 2%
重要缺陷	资产总额的 0.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 1%	营业收入的 1% \leq 错报金额 $<$ 营业收入的 2%
一般缺陷	错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%	错报金额 $<$ 营业收入的 1%

注：上述标准每年由董事会授权经营管理层根据实际情况选择合适的指标，单独或随年度报告一并提交董事会审批。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、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。 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、对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正。 4、公司内部控制环境无效。 5、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。 6、注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告。
重要缺陷	1、董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失。 2、注册会计师发现未被公司内部控制识别的当期财务报告重要错报。 3、财务报告存在重大错报、漏报。 4、反舞弊程序和控制无效。 5、已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍没有对重要缺陷进行纠正。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。

重要程度项目	直接财产损失
重大缺陷	损失金额 \geq 1000 万元
重要缺陷	500 万元 \leq 损失金额 $<$ 1000 万元
一般缺陷	损失金额 $<$ 500 万元

注：定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。

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：

公司非财务报告内部控制缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。 2、公司决策程序导致重大失误。

	<p>3、权威媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除。</p> <p>4、公司违反国家法律法规并受到重大处罚。</p> <p>5、公司遭受证券监管部门处罚。</p> <p>6、其他对公司产生重大负面影响的情形。</p>
重要缺陷	<p>1、公司重要业务制度或系统存在缺陷。</p> <p>2、公司决策程序导致一般性失误。</p> <p>3、权威媒体出现负面新闻，波及局部区域。</p> <p>4、公司违反国家法律法规并受到较大处罚。</p> <p>5、公司遭受证券监管部门处分。</p> <p>6、其他对公司产生较大负面影响的情形。</p>
一般缺陷	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（三）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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长：李云春

云南沃森生物技术股份有限公司

2024年3月29日