

# 北京同仁堂股份有限公司

## 2013年度内部控制评价报告

北京同仁堂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），结合本公司（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2013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主要单位、业务和事项以及高风险领域。内部控制评价的范围包括公司本部、分支机构以及纳入合并报表范围的子公司，覆盖公司重大经营业务，评价范围内各单位占公司营业收入比例超过95%。公司经过风险评估，确定了需要重点关注的政策影响、市场波动、原材料供应、品牌维护等内部控制的主要风险。公司本次实施内部控制评价，包括了公司治理、公司文化、资金管理、采购业务、存货管理、生产与质量控制、品牌使用与管理、销售业务、工程管理、固定资产、人力资源、研究与开发、财务报告、信息传递等高风险领域，涵盖了公司日常生产经营管理的主要方面。

#### （1）公司治理

公司根据现代企业制度和企业长期战略规划的发展方向，建立了符合自身经营发展需求的组织架构。公司股东大会、董事会、监事会“三会”机构协调运作，通过《公司章程》、《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》明确最高权力机构、决策层、监督层、与经营层的权利责任。通过持续推进公司治理，实现对公司经营管理的有效规范，提升运营效率。董事会下设战略与投资、薪酬与考核、审计、提名四个专门委员会，分别在各自专业领域为公司的经营发展提出专业化建议，严格考核公司的运营情况，实施有效监督，为董事会正确决策提供重要参考。

#### （2）公司文化

公司作为传统中成药企业，品牌拥有300余年的历史积淀，秉承“以义为上，义利共生”的经营理念，坚持“诚信为本，药德为魂”，建立了“德、诚、信”的企业文化。公司管理层身体力行，倡导“诚信创新，开拓进取”，保证了团队的活力进取，有效带动职工队伍的学习热情和工作热情，促进职工和企业的共发展，不断提升品牌内涵，增强企业的核心竞争力。

#### （3）资金管理

公司执行企业会计准则，对财务部门的岗位职责进行了严格的划分，并通过公司内部《会计核算管理办法》、《费用管理办法》等控制制度，明确了资金使用

的授权范围与授权层级管理，并落实到各职能部门，有效的保证了资金安全与资金的使用效率；对月度资金的使用情况进行汇总分析，并依据企业资金存量、流入速度和资金支出计划确定后续的资金使用，确保资金使用管理到位。

#### （4）采购业务

公司拥有专业水平极高的采购人才队伍，制定了详细严格的制度对采购环节进行把关。通过供应商准入制度，建立供应商管理系统，对采购商品的质量进行控制；根据行业要求和公司的生产标准，对采购商品进行严谨的验收；对采购付款环节，配合资金使用管理，通过资金计划安排、逐层授权的执行，有效控制采购资金的使用。公司高度重视采购环节，对采购流程与制度有着明确的规范，对市场波动做好跟踪与分析，并及时做好应对工作，为后续生产经营打下坚实基础。

#### （5）存货管理

公司根据年度经营计划，合理安排存货结构，并不断提高对存货的管理控制水平。通过建立存货保管制度，落实岗位责任，对存货的验收、领用、发出、盘点、管理及处置等关键环节进行控制，确保资产安全，为生产经营正常开展保证合理存货结构与水平。

#### （6）生产与质量控制

公司坚持严抓质量管理，各生产基地均通过GMP认证，在生产过程中严格遵守医药行业的有关规定，对生产流程严格把关，并通过自身工艺的不断完善和创新，有效控制质量。公司产品接受国家及北京市药监系统的抽检，并保持 100%的合格率。

#### （7）品牌使用与管理

公司专设职能部门对日常的品牌使用进行规范管理，编制《品牌使用管理制度》明确品牌使用范围与品牌事件的应对程序，并与各地媒体、工商、药监、公安系统紧密联系，确保公司品牌的安全，维护公司的良好口碑。

#### （8）销售业务

公司根据企业实际情况和市场的运营情况，制定《销售管理制度》，规范药品的销售、发货、收款的环节，并对合同的拟定、审批、执行、归档做出明确的要求。公司通过对经销商进行备案、分级管理，对产品价格、存量进行掌握，不断强化管控力度，增强对市场渠道的管理能力，有效保证销售质量。

#### （9）工程管理

公司对工程实施项目化管理，对重大工程采用工程项目组专人负责制度。按照《公司章程》的授权范围，由相应部门提出工程项目，根据公司的《投资管理办法》递交可行性报告等相关项目资料等，由董事会、经理层根据授权范围进行审批。公司制定《工程项目管理制度》对工程的开工建设、物资采购、资金划转、工程进度与质量跟踪进行把关，并根据规定进行专项审计，保证工程项目的资产安全、工程质量符合标准、资金使用符合规范。

#### （10）固定资产

公司制定了《固定资产管理制度》，对固定资产的购建、购置申请报批程序，入库造册、保管、估值盘点、报废处置做出了清晰的规定。公司严格按照该管理制度执行，同时也将会根据实际经营管理情况，对该项制度进行修订和补充。

#### （11）人力资源

公司根据《劳动法》建立了符合法律法规要求的劳务用工制度，为职工缴纳五险一金，制定《薪酬管理制度》明确岗位责任，确立了与绩效考核挂钩的奖惩办法。公司为员工提供培训机会，并鼓励员工开拓创新，积极参与到企业的经营管理中来，培养主人翁精神，促进公司与员工的共同成长。

#### （12）研究与开发

公司研究开发机构，是为公司持续经营、保持技术水平提供支持的专门机构。公司制定了有关科研、立项的管理办法，明确科研项目从立项、提交方案，到着手研发、项目调整，直至市场转化的标准流程与审批程序，对研究开发的资金管理、后续转化、技术保密等提供了有力的保证。

#### （13）财务报告

公司遵守国家有关财务管理方面的法律法规，执行《企业会计准则》，制定《财务报告及财务分析管理制度》，规范财务报告的编写程序、标准、流程，并对财务报告的审计、审批、对外报送有着明确的要求。公司通过对财务报告的规范管理，确保财务报告的真实、准确、完整，为企业制定经营计划、运筹发展，提供了严谨、准确的数据支持。

#### （14）信息传递

公司构建了符合现代医药企业生产、管理需求的信息系统，并由专项小组对

信息系统的运行、维护、更新等进行管理，确保信息内部传递的及时、有效。在信息披露方面，公司通过执行《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》等制度，严格规范信息的传递与使用，确保对外信息披露的公平、完整。

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

根据内部控制缺陷对公司年度财务报表金额的错报影响，结合补偿性控制效果进行判断，公司以合并报表利润总额为关键财务指标，将内部控制缺陷划分为三类进行评价：

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；对可能造成财务报表错报的绝对金额大于合并报表利润总额 10%的内控缺陷，认定为重大缺陷。

重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；对可能造成财务报表错报的绝对金额大于合并报表利润总额 5%但小于 10%的内控缺陷，认定为重要缺陷。

一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷；对可能造成财务报表错报的绝对金额小于合并报表利润总额 5%的内控缺陷，认定为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的事项包括：董事、监事和高级管理人员舞弊、公司更正已公布关键财务信息或指标、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现错报、审计委员会和审计部对内部控制的监督无效、财务人员因不具备专业素质不能完成财务报告编制；财务报告重要缺陷的事项包括：根据会计法规、会计政策认定的内部控制问题、反舞弊程序与控制问题、年度财务报告流程的内部

控制问题。

## 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：

参照财务报告内部控制缺陷认定标准，对可能造成直接财产损失的绝对金额小于合并报表利润总额 5%的内控缺陷，认定为一般缺陷；绝对金额大于合并报表利润总额 5%但小于 10%的内控缺陷，认定为重要缺陷；绝对金额大于等于合并报表利润总额 10%的内控缺陷，认定为重大缺陷。

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：

(1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：对“三重一大”事项公司缺乏科学规范决策程序、违反国家法律法规、关键管理人员或技术人员严重流失、负面新闻在重要媒体频现。

(2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：“三重一大”事项决策未执行规范审议程序、发生违反地方性法规、行政管理规定的事项，关键管理人员或技术人员有明显流失迹象。

### (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。

## 3、一般缺陷及整改情况

在公司全员的共同努力下，公司内控整体运行顺畅。内控小组在检查过程中发现一些不足之处，通过座谈、调研等方式了解有关单位在运行中的实际问题，积极协助有关单位整改与完善。

在规定的时间内，各有关单位已完成对相关文件的整理、完善，制度的修订细化，并加大内控的执行力度，基本完成各项整改要求。此外，公司也将持续加强对子公司的规范管理，确保内控体系有效运行。

内部控制是一个动态运行且不断完善的过程。内控的建设与健全应当与公司

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。2014 年，公司将继续按照董事会的部署，落实内部控制发展规划，健全内部控制长效机制，强化内部控制制度的执行，促进公司健康、持续发展。

董事长：梅群

北京同仁堂股份有限公司

2014 年 3 月 21 日