

国药集团一致药业股份有限公司

2014 年度内部控制自我评价报告

2014 年度，为提升公司整体运行效率，有效降低和防范经营风险，保护投资者合法权益，促进公司健康持续发展，公司根据《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），并结合企业内部控制管理规定，在内部控制日常和专项监督的基础上，对截至 2014 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、重大声明

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责任。

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标：

- 1、严格遵循国家有关法律法规，保证企业经营合法合规；
- 2、通过加强对经营环节的有效控制，防范企业经营风险和道德风险；
- 3、提高经营效率和效果，促进企业发展战略顺利实现；
- 4、防止并及时发现、纠正各种错误和舞弊行为，保证企业各项资产

的安全和完整；

5、保证会计信息及时性、真实性、准确性和完整性，提高企业财务报告的信息质量。

由于内部控制存在固有的局限性，因此公司仅能对上述控制目标提供合理保证。此外，由于外部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

根据公司财务报告和非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（2014 年 12 月 31 日），不存在财务报告内部控制和非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和非财务报告内部控制。

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、企业内部控制的整体情况

（一）纳入内部控制评价范围

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。

1、纳入评价范围的单位：

根据《企业内部控制评价指引》对内部控制评价工作的全面性和重要性要求，纳入评价范围的主要单位包括：国药集团一致药业股份有限公司、分销事业部所属 29 家子公司和制药事业部所属 4 家子公司，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%；

2、 纳入评价范围的业务和事项：

包括企业发展战略、内部信息传递、组织架构、全面预算、采购业务、生产业务、营销业务、存货业务、质量管理、研究与开发、信息系统、工程项目管理、技改项目管理、担保业务、业务外包、资金活动、资产管理、财务报告、合同管理、人力资源、社会责任、企业文化。

3、 重点关注的高风险领域：

包括企业战略发展定位风险、投融资决策风险、治理与管控风险、医药行业政策变动风险、药品不良反应及质量风险、业务整合协同风险、市场竞争与经营能力风险、人力资源风险、资金安全风险、会计管理风险、公共关系风险、工程项目管理风险、投标管理风险、应收款项管理风险、诉讼纠纷管理风险、系统规划与兼容风险、信息披露及媒体管理风险、监管合规风险、安全环保及节能减排风险、知识产权风险。

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)、内部控制的基本情况

2014 年度公司的内控自我评价过程主要从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、 内部监督五要素展开。基本情况如下：

1、内部环境

(1) 法人治理结构

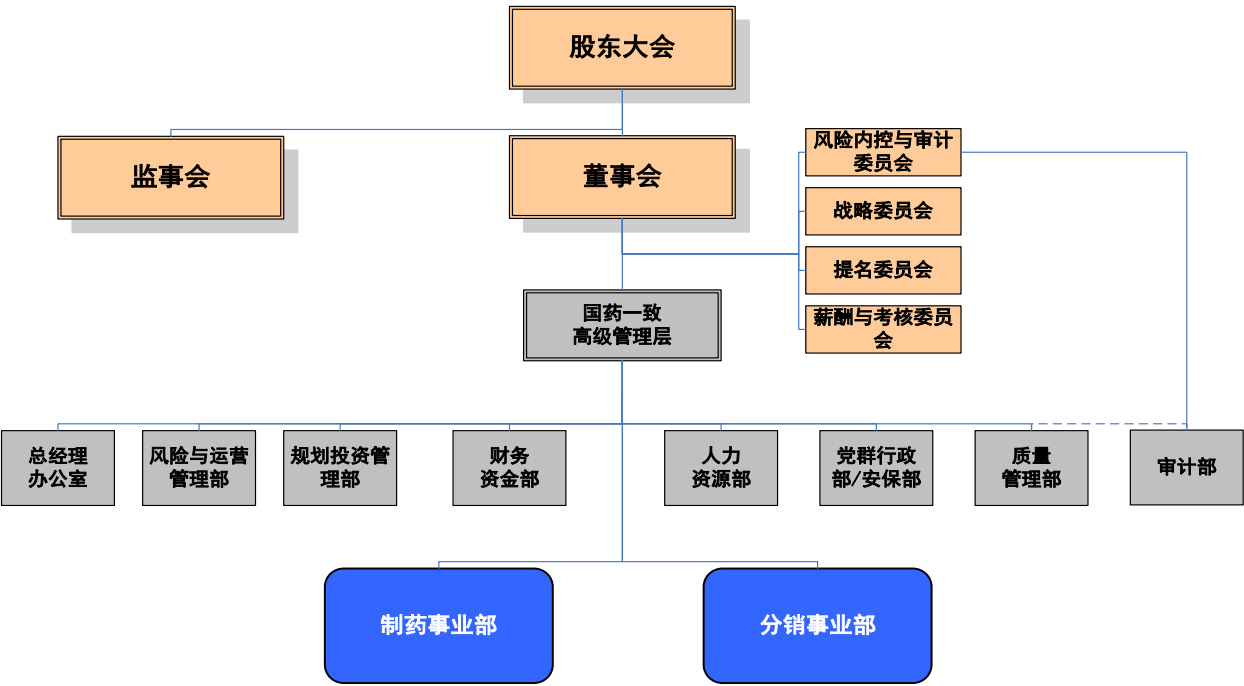
公司根据国家法律法规及公司章程的规定，已构建了比较完备的法人治理结构，所设立的股东大会、董事会、监事会、经理层，权责明确并相互

制衡，各司其职且运作规范，分别行使表决权、决策权、监督权、执行权。

董事会下设战略委员会、风险内控与审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，加强对国药一致长期发展战略、信息披露、董事及高管任命与考核、重大投资决策、风险内控等的管理，完善对公司管理层的考核与审计监督。

(2) 公司组织机构设置情况

报告期内公司根据内部控制管理要求和业务发展需要优化和完善组织机构，当前设置包括总经理办公室、风险与运营管理部、规划投资管理部、财务资金部、人力资源部、质量管理部、党群行政部/安保部、审计部共 8 个职能部门，分销和制药两个事业部。明确界定各部门、事业部及各岗位的职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责制度，确保不相容岗位的相互分离，并在授权范围内履行职能。同时制定各层级之间的控制程序，确保董事会与高级管理人员下达的指令能够被严格顺畅的执行。



(3) 设立独立审计部门

公司设立独立审计部，配备专职审计人员，通过日常检查和专项审计的方式对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内部控制有效性实施监督检查，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，就审计过程中发现的内部控制缺陷按照内部审计程序进行报告并督促整改。公司审计部门直接对董事会风险内控与审计委员会负责，在审计委员会的指导下，行使审计职权。

（4）人力资源政策

公司根据国家相关的法律法规并结合自身发展和业务特点，搭建了符合现代企业人力资源管理的人力资源管理体系，通过制定涵盖人力资源规划、绩效管理、薪酬管理、考勤及休假管理、干部管理、员工培训、辞退和违纪处罚、员工轮岗、劳动合同等人力资源制度，对相关业务进行统一的规范和要求，定期组织培训，督促执行；通过建立完善的人力资源激励和约束机制，设置科学的业绩考核指标体系，对各级管理人员和全体员工进行考核与评价通过；实施人才强企战略，搭建公司级培训体系。为员工建立职业发展平台，保障员工民主权利，以使员工自身的发展与企业的发展融为一体。

（5）企业文化

公司的企业文化建设，持续遵循“以人为本，和谐发展”的原则，按照“有效引导和激励员工行为，全面配合公司经营发展，促进企业合规经营管理水平提升”的原则，党工团三位一体合力推进在组织氛围、制度保障、多角度的文化宣传以及多样化的企业文化活动。如今年陆续开展的“健康生活，快乐工作”三八节活动、“廉洁从业文化月”活动、“书香飘一致，好书荐大家”读书活动、建党 93 周年系列活动、第二届品牌文化节活动、集

体婚礼、企业核心价值观演讲比赛、年度迎新春联欢会、员工生日会等企业文化活动，丰富员工精神文化生活，有效提升企业的凝聚力和员工的归属感。

公司践行社会责任，积极参加各类社会公益活动，热心慈善事业。2014年对外捐助总额 237 余万元；积极开展和参与“达力芬杯”爱心小画家、爱心午餐、壹基金·为爱同行的健行美益天、抗震救灾等公益和慈善活动。有效提升企业的价值观和竞争力。

通过开展大教育大讨论及开展合规经营和廉洁教育活动，极大增强了公司各级管理人员的“合规经营是核心竞争力”的理念。

公司当前以对内增强企业凝聚力和合规经营意识，对外树立企业品牌形象为目标的企业文化体系已初步建立并日臻完善。

2、风险评估

2014 年,公司结合面临的内外部环境、业务模式调整、新增业态等带来的风险变化,持续完善风险内控与日常经营深度融合的风险内控管理体系和运行机制,有效提升运营质量、规避运营风险。主要通过以下重点工作推进全面风险的评估:

(1)健全风险内控管理组织,全面开展风险分析评估和合规经营专项治理,更新完善风险事件库,提高公司风险的识别与防控能力。

(2)持续优化和完善公司制度流程(内控)文件体系,完善风险管理长效防控机制,夯实基础管理,确保公司管理的适用性和有效性。

(3)公司对重大经营风险的预警指标与日常的运营管理相结合,由可定量分析的具体数据指标构成。定期召开经营分析会议、进行对照分析,制定应对策略,使经营风险能得到动态监控。同时与绩效考核相结合,确保

起到监控、预警、改善的良性效果，保障经营目标达成。

(4)利用业务信息平台防范业务相关采购、价格、库存、应收、质量资质、资金等财务、运营管控风险。

(5)通过实施内控自我测评，开展现场稽核、内部专项审计并外聘内控审计等方式提升公司整体执行力,专业把控经营与合规风险防范。

报告期内，公司在重大风险管理方面均建立并运行了较为有效的风险防范措施，未有重大不可控风险事件发生。

3、控制活动

(1) 内控制度的建立健全情况：

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规的有关规定，不断完善治理结构，健全内部管理。当前已建立了比较完整的内部控制制度，包括管理控制、财务控制、生产经营等方面，基本涵盖了所有运营管控环节。

同时公司根据组织架构、职责、业务环境及市场环境的变化，组织对内控制度进行年度修订和不定期完善，并利用各类系统（OA 办公\NC 财务\全面预算\CMS 分销\WMS 分销物流\浪潮制药）固化流程，严格授权及审批控制，同时，通过内控自评、现场稽核检查、专项审计、专项分析、确保了内控制度的有效贯彻执行，为公司正常运行打下了良好的基础。

A、公司管理控制

治理层面制定有《公司章程》，并根据章程等规定，制定有股东大会、董事会、监事会等议事规则，及战略委员会、提名委员会、风险内控与审计委员会、薪酬与考核委员会、总经理、董事会秘书等工作制度，制定信

信息披露、关联交易、募集资金、履行社会责任、内幕信息及知情人管理、投资者关系管理、会计师事务所选聘、防范大股东及关联方占用上市公司资金管理等公司治理制度。报告期内公司根据内部治理需要修订《公司章程》关于董事会人员组成和议事规则。上述公司治理制度的有效执行，保证了相关委员会有效履行职责，有利于发挥监事会的监督作用，为董事会科学决策提供帮助。

管理层面公司制定了包括规划投资管理类、风险与运营管理类、人力资源类、审计类和行政党群及其他社会责任类共165个制度，对公司从规划、投资、风险内控、运营管理、人力资源、行政、审计、固定资产管理、工程技改项目管理等业务各环节进行了明确的规定。报告期内新增了干部管理制度、工程项目审计、人才住房管理、培训体系管理、辅助类员工管理、办公环境及着装管理、职代会联席等制度，并重点修订完善了对外投资企业治理、全面风险管理、IT项目管理、工程项目、技改项目、合同管理、公务车改、绩效、薪酬、福利管理、考勤及休假等制度流程。

B、财务管理控制

公司根据会计法、税法、经济法等国家有关法律法规和企业会计准则规定，制定了完善的财务资金管理制度，在会计核算、资金管理筹措、贷款担保、费用、资产减值、成本费用、存货、财务会计报告、资产管理、票据领用、税务、应收、应付等方面有着严格的内部管理控制体系、审批程序和审批权限。报告期内公司重点修订完善了资金筹措、融资担保、费用管理、费用预算、帐销案存、资产损失处理、财务信息系统管理、财务负责人管理、子公司利润分配、NC资金系统等制度流程。

C、生产经营控制

公司按照国家《药品生产质量管理规范》、《药品经营质量管理规范》和《中药材生产质量管理规范》的要求，制订有完善的质量管理体系，涵盖了研发、采购、营销、生产、质量、安全、仓储、客服等运营管理制度和质量体系标准。质量管理部门对公司及各子公司的 GSP/ISO/GMP/GAP 执行情况定期进行内审，促使公司的质量管理工作持续改进，体系不断完善。

报告期内分销业务主要围绕智慧型供应链建设、服务转型、业务创新和新版 GSP 认证优化和完善各类制度流程，夯实分销一体化管控平台。制药业务主要围绕营销研发生产三大中心及职能管理的组织优化、信息平台、国际认证和新版 GMP 认证搭建完善管控体系，打造管理扁平化，分工专业化的管控一体化工业平台。

（2）重点活动内部控制

A、公司对控股子公司的控制

公司制定的《公司对外投资企业治理制度》，规范了对控股子公司委派执行董事、监事及重要管理人员的选任方式及职责权限；建立了重大事项报告和审议程序，明确了重大业务事项、重大财务事项报告程序，并严格按照董事会议事规则的规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议

公司通过对各控股子公司实行全面预算，定期召开经营分析会议，跟进各控股子公司的月度、季度及半年度的经营预算执行情况，定期的绩效考核和内控稽查。实现对各控股公司的各项管控，强化了对子公司的管理控制和财务监督职责。

报告期内，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

B、公司关联交易控制

公司按照监管政策和《公司关联交易管理办法》规定，明确事前审批，杜绝关联交易报告、传递、审议表决、披露程序等环节完成不及时的情况，确保关联交易事项在决策程序上的及时性和合规性。办法中对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、披露程序、执行反馈情况等均作了详尽的规定。

报告期内公司与关联单位发生的关联交易均公允、合理，并已按相关监管要求进行了信息披露，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

C、公司对外担保控制

公司建立健全了《融资担保管理规定》，明确规定了对外担保的基本原则、岗位分工及授权批准、担保评估及审批控制、对外担保的审批程序、担保执行控制及监督检查等方面内容。

报告期内，公司除对控股子公司的担保外，无为大股东提供担保的情况，无其他对外担保事项等违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

D、募集资金管理控制

公司制定了《募集资金使用管理办法》，对募集资金的存放、使用、投向变更、管理与监督及信息披露等内容进行了明确的规定。并严格按照《募集资金使用管理办法》的规定，资金使用严格履行申请和审批手续，同时公司审计部对募集资金的存放与使用情况进行专项检查。

报告期内，公司募集资金的使用合规、合法。

E、重大投资内部控制

公司通过《公司章程》、资金管理等规定，对投资主体、权限等方面

进行明确规定。通过《投资管理规定》，对公司重大投资的岗位分工、授权批准、投资的可行性研究、评估和决策控制、投资执行控制、投资处置控制及投资的监督检查等方面进行明确规定。

报告期内，公司重大投资项目均严格按照制度规定的程序及权限办理，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

F、信息披露控制

公司按照《上市公司公平信息披露指引》、《上市公司信息披露管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则》等规定，制订了严格的《信息披露事务管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《重大紧急突发事件报告制度》、《新闻媒体宣传工作管理规定》等制度，详细规定了信息披露事务的管理部门及其职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；信息披露的责任划分、信息披露的保密与处罚措施等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项报告的流转程序作了严格规定。

报告期内公司能够严格按照相关规定执行，对所有已披露的定期报告和各类临时公告均履行了严格的审议程序，并在规定时间内发布，无应披露未披露事项及重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况的发生。

4、信息与沟通

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》《重大紧急突发事件报告制度》，建立起了信息的收集、处理和传递及信息的筛选、核对、分析管理机制，确保信息的快速传递和有效管理。

公司对内沟通方面，制定了《OA 办公系统管理规定》、《网站管理办法》、《一致业务管理会召开模式》等一系列的制度，建立 OA 自动化办公系统，NC 财务系统、全面预算管理、分销 CMS 业务系统、分销物流 WMS 业务系统、制药浪潮业务系统等信息管理系统，充分利用公司内部刊物、企业宣传栏、OA 平台、公司网站、微信平台、电子信箱、网络资源共享开辟公司内部信息沟通的平台。公司设立总经理信箱，开展对标管理、经营班子下基层等活动，营造良好的沟通协作氛围，提高内部决策的质量和效率。

公司对外沟通方面通过加强与相关监管部门、中介机构、业务往来单位、行业协会等外部部门的信息沟通和反馈，通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

制定了《反舞弊管理制度》和《投诉处理流程》，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。

报告期内，公司的内外部信息传递与沟通渠道畅通，重要信息传递与沟通有效。

5、内部监督

公司监事会由 3 名监事组成，其中设职工监事 1 人。公司监事会对股东大会负责，对公司财务、董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

报告期内，公司监事会依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规的规定，认真履行监督职责，积极维护全体股东及公司的利益。

董事会下设风险内控与审计委员会，主要行使公司内、外部审计的沟通、监督、核查，对内部控制有效实施和自我评价的审查及监督职责。风险内控与审计委员会下设独立于管理层的审计部，在风险内控与审计委员会指导下进行工作。公司制定了《董事会风险内控与审计委员会工作制度》、《内部审计制度》，规范和指导内部审计工作的进行，明确了审计部应依照国家法律、法规以及公司规章制度，遵循客观性、政策性和预防性等原则，对公司及子公司的经营活动、内部控制、财务状况、募集资金使用进行独立的审计与监督。

报告期内，公司审计部根据监督需要组织开展了对广东、广西、江苏区域共 26 家子公司合规经营与财务收支管理的稽查工作，同时根据公司《工程项目管理办法》要求，开展了工程项目造价全过程审计、工程项目竣工决算审计、合规检查等 7 个项目专项审计。全程参与监督公司内控自我评价、现场稽核过程。对监督审查过程中发现的缺口或问题，分析原因、提出意见和建议，以内部审计报告的形式呈报管理层审核，按流程通知相关部门组织整改落实。

（三）、持续完善风险内控建设的措施和计划

企业内部控制建设是一项系统而复杂的工程，它应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和面临风险水平等相适应，同时随着业务发展和市场环境的变化而及时加以动态调整。为促进公司安全、稳健、可持续发展，未来期间，公司的内控建设工作将持续围绕完善风险内控管理体系、落实风险防控责任、优化内控管理制度、加强合规经营文化和内部监督，提升整体执行力，以不断提升公司内部控制水平，切实保障投资者的合法权益。

四、内部控制评价的工作依据及缺陷认定标准

（一）内部控制评价工作依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，组织开展内部控制评价工作。

（二）内部控制缺陷的认定标准

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。

1、财务报告内部控制缺陷的认定标准：

（1）定量标准：以合并报表数据为基准，确定上市公司合并报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准。

A、重大缺陷：大于等于税前利润 5%；

B、重要缺陷：在税前利润 1%~5%之间；

C、一般缺陷：小于等于税前利润 1%。

（2）定性标准：财务报告缺陷认定主要以缺陷造成财务报告错报的影响程度、发生的可能性作判定。

A、重大缺陷：内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表重大错报的一个或多个内部控制缺陷的组合；

B、重要缺陷：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷，但仍足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个内部控制缺陷的组合；

C、一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

2、非财务报告内部控制重大缺陷的认定标准

(1)定量标准：以给公司造成的直接损失金额及重大影响程度为基准，确定公司缺陷重要程度的定量标准。

A、重大缺陷：直接财产损失 1000 万元及以上，或已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响；

B、重要缺陷：直接财产损失 500 万（含）~1000 万元或受到国家政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响；

C、一般缺陷：直接财产损失 10 万（含）~500 万元或受到省级（含）以下政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。

(2)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。

A、重大缺陷：一个或多个内部控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离内部控制目标；

B、重要缺陷：一个或多个内部控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有肯可能导致企业偏离内部控制的目标；

C、一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1、内部控制缺陷认定情况

报告期内，根据公司的认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我对财务报告相关及非财务报告相关的内部控制缺陷进行了认定，确认无重大缺陷和重要缺陷存在。

2、内部控制缺陷整改情况

报告期间，公司针对检查中发现的其它问题，及时提出切实可行的整改意见及建议，并要求各责任单位按要求时间给出整改措施，明确完成时

间，并于 15 年 1 月份组织对 2014 年度问题整改情况进行了检查复核，出具整改检查报告。

各所属子公司对检查中发现的其他问题已于报告期内基本整改到位，部分存在整改周期长和管理提升项也已制定可行的整改计划，明确完成时间，持续改进。

五、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

国药集团一致药业股份有限公司

2015 年 3 月 21 日