

中国国际金融有限公司
关于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的专项核查意见

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，中国国际金融有限公司（以下简称“中金公司”、“保荐机构”）作为国药集团一致药业股份有限公司（以下简称“国药一致”、“公司”）2013 年度非公开发行 A 股股票的保荐机构，为履行持续督导工作的职责，对公司 2014 年度内部控制自我评价报告进行了核查。具体情况如下：

一、国药一致内部控制的基本情况

（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及分销事业部所属 29 家子公司和制药事业部所属 4 家子公司；

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。

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）内部控制评价的工作依据及缺陷认定标准

1、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。

2、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。

二、公司对内部控制评价的结论

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，公司董事会认为，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出具日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、会计师事务所关于公司财务报告内部控制审计意见

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《内部控制审计报告（普华永道中天特审字（2015）第 0431 号）》，普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）认为：国药一致于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

四、保荐机构核查工作

保荐机构的保荐代表人通过以下措施对国药一致内部控制的完整性、合理性及有效性进行了全面、认真的核查：

（一）查阅股东大会、董事会、监事会会议资料，查阅公司各项业务制度及管理制度、信息披露文件以及相关原始凭证等；

（二）与公司董事、监事、高级管理人员，以及财务部、审计部、会计师事务所、律师事务所有关人员进行沟通；

（三）审阅公司出具的《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》和普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制审计报告》（普华永道中天特审字（2015）第 0431 号）。

五、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：国药集团一致药业股份有限公司已经建立了较为完善

的法人治理结构和较为完备的公司治理及内部控制规章制度，现有的内部控制制度符合有关法律法规和监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效内部控制，公司对 2014 年度内部控制的自我评价真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

(本页无正文,为《中国国际金融有限公司关于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的专项核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人签名: _____
陈 洁 茹 涛

中国国际金融有限公司

年 月 日