金陵药业股份有限公司
2014 年度内部控制自我评价报告

金陵药业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、董事会关于内部控制责任的声明

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。公司董事会及全体董事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。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

制评价报告基准日，公司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对内部控制有效性评价结论产生实质性影响的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

1、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。纳入评价范围的主要单位包括:

（1）子公司 云南金陵植物药业股份有限公司、浙江金陵药材开发有限公司、河南金陵怀药有限公司、河南金陵金银花药业有限公司、浙江金陵浙磐药材开发有限公司、南京金陵大药房有限责任公司、乌多姆赛金陵植物药业有限公司、南京华东医药有限责任公司、金陵药业南京彩塑包装有限公司、瑞恒医药科技投资有限责任公司、南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司、南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司、仪征市华康保健品经营部、仪征市华康老年康复中心。

（2）分公司

金陵药业南京金陵制药厂、金陵药业福州梅峰制药厂、金陵药业浙江天峰制药厂、金陵药业利民制药厂

2、纳入内部控制评价范围的主要业务和事项包括：公司组织架构、战略规划、人力资源、产品质量、安全生产、环境保护、企业文化、财务管理、预算管理、采购管理、资产管理、产品销售、工程项目、合同管理、内部审计、法律事务、信息系统等各

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项业务管理及其重要业务流程，重点是财务、采购、销售、生产、投资方面的内部控制制度和业务流程的评价。

纳入评价范围的单位占公司合并资产总额的 95.74%，营业收入合计占合并营业收入总额的 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、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。重点关注的高风险领域主要包括：政策环境风险、销售风险、药品质量管理风险、采购风险、资产管理风险、盈利能力风险、法律纠纷风险、关联交易、证券投资风险、重大投资及信息披露等事项。

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。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，分别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:

首先，确定潜在错报金额。公司根据抽取的样本计算样本错报率并根据总体的金额规模推及潜在的错报金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其次，计算错报指标。公司分别按照被检查单位和股份公司计算错报指标。被检查单位的错报指标为潜在错报金额除以该单位当期营业收入和期末总资产两者的孰高者的比值。股份公司计算错报指标为潜在错报金额与股份公司上一年度营业收入的比率。

（1）重大缺陷。股份公司错报指标达到或超过1%。

（2）重要缺陷。股份公司错报指标低于1%但达到0.1%（含）以上且被审计单位错报指标达到5%（含）以上。

（3）一般缺陷。被审计单位错报指标达到0.5%（含）以上。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

（1）重大缺陷。包括董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报等。

（2）重要缺陷。包括未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权/股权造成经济损失；违规泄露财务报告、并购、投资等重大信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；公司财务人员或相关业务人员权责不清，岗位混乱，涉嫌经济、职务犯罪，被纪检监察部门双规，或移交司法机关；因执行政策偏差、核算错误等，受到处罚或公司形象出现严重负面影响；销毁、藏匿、随意更改发票/支票等重要原始凭证，造成经济损失；现金收入不入账、公款私存或违反规定设立“小金库”等。

（3）一般缺陷。包括会计机构负责人缺乏必要的任职资格和胜任能力；财会岗位职责不清晰，关键的不相容岗位未有效分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

离；固定资产和存货未按制度规定清查和盘点，差异处置未经恰当审批或未提出处理意见；未按制度规定与外部往来单位对账，对账差异 1 个月以上未处理或未提出处理措施；内部往来及关联方交易出现差异，3 个月以上未处理或未提出处理措施；未按规定编制银行存款余额调节表，或调节表差异 1 个月以上未处理；重要原始凭证如出/入库单、提/发货单、开出发票/支票等不连号或未经审批取消原始凭证；一人保管支付款项所需的全部印章，开通网上银行的，由一人保管网银卡和密码；在境外货币资金管理中，未审批擅自在境外银行开户；会计凭证未按规定装订、保管和归档，或会计凭证丢失；ERP 系统、财务信息管理系统的用户管理或密码管理未按要求执行等。

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：

（1）重大缺陷。直接财产损失金额 A 类企业达到 5000 万元（含）以上；B 类企业：1000 万元（含）以上；C 类企业：500 万元（含）以上。

（2）重要缺陷。直接财产损失 A 类企业在 1000 万元（含）至 5000 万元；B 类企业在 500 万元（含）至 1000 万元；C 类企业：100 万元（含）至 500 万元。

（3）一般缺陷。直接财产损失 A 类企业在 1000 万元以下；B 类企业在 500 万元以下；C 类企业在 100 万元以下。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷。包括董事会（类似权力机构）及其专业委员、监事会、经理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定，或未按照权限和职责履行；因决策程序不科学或失误，导致重大并购失败，或者新并购的单位不能持续经营；公司投资、采

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

购、销售、财务等重要业务缺乏控制或内部控制系统整体失效；高级管理人员或关键岗位人员流失50%以上；违反国家法律或内部规定程序，出现重大环境污染或质量等问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；内部控制重大和重要缺陷未得到整改等。

（2）重要缺陷。包括未落实“三重一大”政策要求，缺乏民主决策程序；未开展风险评估，内部控制设计未覆盖重要业务和关键风险领域，不能实现控制目标；未建立信息搜集机制和信息管理制度，内部信息沟通存在严重障碍。对外信息披露未经授权。信息内容不真实，遭受外部监管机构处罚；未建立举报投诉和举报人保护制度，或举报信息渠道无效；公司、控股子公司未按照法律法规建立恰当的治理结构和管理制度，决策层、管理层职责不清，未建立内控制度，管理散乱；委派子公司或企业所属企业的代表未按规定履行职责，造成公司利益受损；违反国家法律或内部规定程序，出现环境污染或质量等问题，在国家级新闻媒体频繁报道，造成经济损失或公司声誉受损；违规或违章操作造成重大或较大安全事故，或迟报、谎报、瞒报事故等。

（3）一般缺陷。领导班子成员在经营管理中职责权限不清、交叉任职或内部控制建立和实施中分工不当；企业负责人未履行内部控制职责，长期（一年）未听取内部控制工作汇报；投资项目无计划或超计划，或未按规定招投标，或先施工后补签合同；大型工程项目开工、工程变更、项目撤销未事先获得批准；工程建设违规或监造不力，造成质量不合格或经济损失；已竣工并投入使用的项目未按规定办理竣工验收手续，或未按规定暂估转资并计提折旧；采购业务的计划、采购、验收、财务、合同管理等岗位职责不清，缺乏相互监督制衡，管理混乱；销售业务的信用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

政策未经信用领导小组审批，销售价格政策未经价格领导小组审批；未按规定审批或未经授权签署合同；未按规定开立或使用银行账户等。

（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或重要缺陷。

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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

董事长(已经董事会授权):沈志龙

金陵药业股份有限公司

2015 年 3 月 27 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站