

公司代码：600998

公司简称：九州通

九州通医药集团股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

九州通医药集团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2015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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：上市公司母公司本身及下属控股子公司的主要业务和事项。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	95
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	95

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

集团公司主要评价范围包括财务管理、采购管理、投资管理、业务规划及管理、质量管理;区域公司主要评价范围包括销售开票管理、销售退回管理、采购付款管理、配送交账管理、出库管理、返利管理、特管药开票管理、新入职业务员培训管理、采购退出管理、厂家促销活动管理等,其他业务评价范围包括中药业务、医院纯销业务、工业制造业务、B2C 电商业务等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

上游供应商管理、采购到付款管理、上游服务与支持管理、市场管理、下游客户管理、销售到回款管理、下游服务与支持管理。

5. 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,是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(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及公司风险管理手册,组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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。

2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	以利润总额 5%作为财务报	当潜在错报小于整体重要	当潜在错报小于利润总额

	告整体重要性水平，当潜在错报大于或等于财务报告整体重要性水平时，为重大缺陷	性水平而大于或等于利润总额的 3.75%时，为重要缺陷	的 3.75%时为一般缺陷
--	---------------------------------------	-----------------------------	---------------

说明：

无

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	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现以下情形（包括但不限于），一般应判断为财务报告内部控制的重大缺陷： ①公司董事、监事、高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊行为； ②公司财务与审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； ③存在未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； ④因会计差错更正已公布的财务报告，并导致证券监管机构的行政处罚。
重要缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。出现以下情形（包括但不限于），一般应判断为财务报告内部控制的重要缺陷： ① 未建立反舞弊程序和控制措施； ② 未依照公认会计准则选择和运用会计政策； ③ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、准确的目标； ④ 对于非常规或特殊交易的账务处理，没有建立相应的控制机制或没有实施相应的补偿性控制
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

无

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	以利润总额 5%作为财务报告整体重要性水平，当潜在错报大于或等于非财务报告整体重要性水平时，为重大缺陷	当潜在错报小于整体重要性水平而大于或等于利润总额的 3.75%时，为重要缺陷	当潜在错报小于利润总额的 3.75%时为一般缺陷

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
------	------

重大缺陷	出现以下情形（包括但不限于），可能存在非财务报告内部控制的： ① 公司严重违法违规被监管部门处于重罚； ② 重大决策不科学，已经或是可能造成重大直接财产损失； ③ 制度体系整体缺失，已经或是可能造成企业控制失效； ④ 高级管理人员或关键岗位人员流失严重，影响企业正常经营活动。
重要缺陷	出现以下情形（包括但不限于），可能存在非财务报告内部控制的： ① 公司违法违规并被处以较大金额的罚款； ② 重大决策不科学，已经或是可能造成较大直接财产损失； ③ 重要业务或关键流程缺乏制度控制，可能或是已经造成该业务或流程控制失效。 ④ 中层管理人员流失严重，影响企业正常经营活动。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

无

（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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷,由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制,内控缺陷一经发现确认即采取更正行动,使风险可控,对公司财务报告不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

报告期内,公司内控工作重点继续围绕内控体系运行有效性检查进行,通过梳理管理流程、完善管理制度,进一步提高内控工作的有效性。全年继续开展内控培训与内控理念宣导,开展内控缺陷与风险查找,重点围绕营销、采购、财务开展经营风险识别、组织经营风险整改,聚焦经营风险。

2015 年,公司积极探索风险管理组织建设工作,提升集团公司风险识别、整改及防范能力,扎实推进全面风险管理工作,全年风险管理工作目标围绕“探索并完善风险管理项目实施方法”、“总结并提

炼一套风险管理模板及表单”、“帮助区域公司梳理核心业务存在的风险点并监督整改”、“探索风险管理组织的建设方法”、“梳理集团核心业务风险库及事件库”五个方面进行，完善了风险识别、风险评估及风险整改的相关方法，完成了《集团核心业务风险库》、《九州通集团公司风险管理手册》及《集团核心业务事件库》的整理。

2016 年，公司将继续以风险为导向，进一步深化内部控制体系建设，流程管理工作方面将完成 IBM 项目流程优化子项目、完成流程梳理对标及流程风险管理，并导入流程管理软件，解决流程自身管理信息化问题，理顺新业务单元流程。2016 年的风险管控工作方面，将整合风控组织力量、完善风险流程审计体系、搭建风险管理专业团队、设计指标监测体系、培育风控管理文化氛围、风控组织评比及区域总经理考核，并对区域公司 2016 年风控管理提出严格要求。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：刘宝林

九州通医药集团股份有限公司

2016年4月23日