

公司代码：600664

公司简称：哈药股份

# 哈药集团股份有限公司

## 2016 年度内部控制评价报告

哈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2016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：**哈药集团制药总厂、哈药集团三精制药有限公司、哈药集团制药六厂、哈药集团生物工程有限公司、哈药集团中药二厂、哈药集团世一堂制药厂、哈药集团人民同泰医药股份有限公司。

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     | 86.04% |
| 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 | 98.02% |

3. 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、信息系统等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

影响财务信息真实性、经营效益和效率、资产安全完整、法律法规遵循性等关键业务的控制环节。

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其他内部控制规范体系,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  | 错报 $\geq 5\%$ | $3\% \leq \text{错报} < 5\%$   | 错报 $< 3\%$   |
| 资产总额  | 错报 $\geq 3\%$ | $0.5\% \leq \text{错报} < 3\%$ | 错报 $< 0.5\%$ |
| 营业收入  | 错报 $\geq 3\%$ | $0.5\% \leq \text{错报} < 3\%$ | 错报 $< 0.5\%$ |
| 所有者权益 | 错报 $\geq 1\%$ | $0.5\% \leq \text{错报} < 1\%$ | 错报 $< 0.5\%$ |

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 | ①该缺陷涉及高级管理人员舞弊；<br>②该缺陷表明未设立内部监督机构或内部监督机构未履行基本职责；<br>③当财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报。 |
| 重要缺陷 | ①当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；<br>②虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。      |
| 一般缺陷 | 未构成重大缺陷、重要缺陷标准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               |
|--------|---------------------|--------------------------------------|------------------------|
| 财产损失金额 | 财产损失金额 $>$ 税前利润的 3% | 税前利润的 $1\% <$ 财产损失金额 $\leq$ 税前利润的 3% | 财产损失金额 $\leq$ 税前利润的 1% |

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 | ①缺乏民主决策程序；<br>②高级管理人员流失严重；<br>③重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；<br>④内部控制重大或重要缺陷未得到整改。 |
| 重要缺陷 | ①民主决策程序存在，但不够完善；<br>②关键岗位业务人员流失严重；<br>③重要业务制度或系统存在缺陷；                   |

|      |                                                                                               |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | ④内部控制重要或一般缺陷未得到整改；<br>⑤违反国家法律法规并受到处罚。                                                         |
| 一般缺陷 | ①决策程序效率不高；<br>②违反内部规章，但未形成损失；<br>③一般岗位业务人员流失严重；<br>④一般业务制度或系统存在缺陷；<br>⑤一般缺陷未得到整改；<br>⑥存在其他缺陷。 |

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

无

#### 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

1、哈药集团三精制药有限公司没有建立合同电子台账，手工记录合同台账登记内容不规范、不完整。哈药集团生物工程有限公司未按企业内控手册要求建立并登记无形资产台账，实施有效管理。

2、哈药集团人民同泰医药股份有限公司库存商品盘点工作未按制度执行，库存商品的盘点由物流中心负责，各分子公司业务部不参与盘点，仅核对 ERP 系统的账面库存数量，不对实际库存进行盘点和跟踪。

对以上存在的风险缺陷，哈药集团股份有限公司已监督企业限期整改，规范合同管理工作，预防合同纠纷，维护企业合法权益，实现合同管理的规范化、制度化。库存盘点工作必须按制度执行。

## 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

上一年度披露的一般缺陷已经落实和整改，哈药集团营销有限公司在本年度内进行了组织构架和流程的修订完善。物流采购组（原综合部）负责经营产品的采购和运输，工业仓储部门负责经营产品的出、入库和保管工作，有效的将采购、仓储及发运分开管理，形成了相互稽核、相互制约的关系，防止舞弊行为的发生，提高了会计信息质量。

### 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

哈药集团股份有限公司在报告期内结合业务发展和管理需求，修订和完善公司内部控制制度，优化业务流程，持续修订内控手册，同时加强对内部控制工作的检查和监督。规范内部控制制度执行，发现

缺陷及时落实整改，控制风险的发生，保障公司持续、健康发展。

### 3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：张利君

哈药集团股份有限公司

2017年3月2日