

公司代码：600062

公司简称：华润双鹤

# 华润双鹤药业股份有限公司

## 2016 年度内部控制评价报告

华润双鹤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：**华润双鹤药业股份有限公司总部、产品发展中心、营销管理中心、生产管理中心、财务管理中心、双鹤（北京）工业园；北京双鹤制药装备有限责任公司、安徽双鹤药业有限责任公司、江苏淮安双鹤药业有限责任公司、武汉滨湖双鹤药业有限责任公司、西安京西双鹤药业有限公司、佛山双鹤药业有限责任公司、上海长征富民金山制药有限公司、河南双鹤华利药业有限公司、双鹤药业（商丘）有限责任公司、双鹤药业（沈阳）有限责任公司、山西晋新双鹤药业有限责任公司、北京万辉双鹤药业有限责任公司、华润赛科药业有限责任公司、华润双鹤利民药业（济南）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	100
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	100

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:**

组织结构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、关联交易、信息披露、筹资管理、投资管理、资金运营、担保业务、采购与付款、固定资产、存货管理、无形资产、工程项目、广告投放、销售与应收账款管理、研究与开发、财务报告、生产成本和费用管理、药物质量与安全、内部审计、合同管理、商业计划与财务预算、内部信息传递、信息系统等。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括:**

招标采购、安全生产、药物质量与安全、研究与开发、工程项目、存货管理等高风险领域。

**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结合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，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
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入总额的0.5%	营业收入总额的0.3% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的0.5%	错报 $<$ 营业收入总额的0.3%
利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 利润总额的5%	利润总额的3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的5%	错报 $<$ 利润总额的3%

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。出现下列情形的,认定为重大缺陷: ①董事、监事和高级管理人员舞弊; ②企业更正已发布的财务报告; ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报; ④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
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不构成重大错报但仍应引起管理层重视的错报。
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
直接财产损失	直接财产损失 $\geq$ 净资产的0.3%;	净资产的0.1% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 净资产的0.3%	直接财产损失 $<$ 净资产的0.1%

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严重违犯国家法律法规; ②“三重一大”决策制度缺失; ③关键岗位管理人员和技术人员流失严重; ④媒体负面新闻频现; ⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效; ⑥内部控制评价的结果是重大缺陷或重要缺陷未得到整改; ⑦其他对公司影响重大的情形。
重要缺陷	其他情形按照影响程度弱于重大缺陷,未造成重大影响的。
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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司未发现财务报告内部控制一般缺陷。

##### 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

报告期内公司发现的非财务报告内部控制一般缺陷,由于公司业务模式和组织机构的调整,内控手册中的部分内容与实际情况有偏差,不会对公司的内控体系运行产生重要影响,调整完成后将对内控手册相关内容进行修订。针对内部控制一般缺陷公司已经制定了整改计划,并落实整改措施。

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

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关要求，上一年度存在的一般性控制缺陷，公司已制定了严格的整改方案，并已落实相应的整改措施，同时明确了整改责任人及整改时限，在规定时间内已经完成一般内部控制缺陷的整改工作。

##### 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

为了持续深化内部控制建设和不断提升内部控制水平，按照公司内部控制建设规划，建立了各级内部控制与风险管理组织机构，公司从2012年5月开始至2016年共开展了五期内部控制推广项目并启动全面风险管理工作，公司总部和大部分下属单位都已完成内部控制手册的编制和更新；编制了安全生产、药品质量、招标采购风险管理手册，并开展了招标采购、研发环节法律风险管理专项工作。下一年度公司将重点加强内部控制和风险管理的落实工作，加大宣传和培训的力度，提高内部控制和风险管理意识，并根据公司机构及业务模式的调整梳理各项流程，进一步完善内部控制运行体系。

##### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：王春城

华润双鹤药业股份有限公司

2017年3月8日