

浙江九洲药业股份有限公司

2018 年度内部控制评价报告

浙江九洲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2018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：浙江九洲药业股份有限公司及其子公司

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：

治理结构、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、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、内部监督、子公司管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动、采购业务、存货管理、销售管理、合同管理、资产管理、工程项目等。

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内部控制手册，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
利润总额潜在错误	错报利润总额 10% 或 2000 万元及以上	利润总额 5% 或 1000 万元 ≤ 错报 < 利润总额 10% 或 2000 万元	错报 < 利润总额 5% 或人民币 1000 万元
资产总额潜在错误	错报资产总额 3% 或 6000 万元及以上	资产总额 1.5% 或 3000 万元 ≤ 错报 < 资产总额 3% 或 6000 万元	错报 < 资产总额 1.5% 或人民币 3000 万元
财务损失	直接财产损失在 1000 万元以上	财产损失在 500 万元(含 500 万元) ~1000 万元	直接财产损失 500 万元以下

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	<ol style="list-style-type: none">1、对以前发表的财务报表进行重报，以反映对错误或舞弊导致的错报的纠正，但因国家会计准则与制度变化和公司于经济环境客观变化而进行的会计政策调整导致对以前年度财务报告进行追溯调整的除外；2、年度注册会计师发现公司当期的财务报表重大错报，但该错报最初没有被公司对财务报告的内部控制发现；3、董事会审计委员会对公司外部财务报告及对财务报告的内部控制监督失效；4、合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告可靠性产生重大影响；5、发现涉及高级管理层的任何程度的舞弊行为；6、已向管理层汇报但经过合理整改期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。
重要缺陷	<ol style="list-style-type: none">1、反舞弊程序和控制；2、对非常规或非系统性交易的内部控制；3、对照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制；

	4、对期末财务报告流程的内部控制。
一般缺陷	不构成重要缺陷和重大缺陷之外的缺陷为一般缺陷。

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
直接经济损失	造成直接经济损失 1000 万元（含）以上	造成直接经济损失 500 万元（含）~1000 万元	造成直接经济损失 500 万元以下

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、重违反法律法规，受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成负面影响；企业连年亏损，持续经营收到挑战； 2、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； 3、并购重组失败，新扩充下属单位经营难以为继； 4、子公司缺乏内部控制建设，管理散乱； 5、中高层管理人员纷纷离职，或关键岗位人员流失严重； 6、内部控制评价的重大或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	1、受到省级以上（含省级）政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响 2、中层管理人员舞弊； 3、上年的一般缺陷未得到整改，也没有合理解释； 4、中层管理人员或操作人员胜任能力不够。
一般缺陷	受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。

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

在对九洲药业外沙分公司进行内部控制评价测试时，发现外沙分公司存在员工个人因私借款，根据九洲药业相关制度规定：个别员工借款由公司的员工负责担保。但未按相关要求提供身份证明和工作证明等相关资料的一般缺陷项 1 个，但不影响控制目标的实现。针对发现的内部控制缺陷，公司已责成相关部门及负责人进行整改落实，并下发限期整改通知单。

经过部门整改及内控补充测试，有充分证据表明上述内部控制缺陷在财务报告对外报送前，已得到改进和完善。

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

在对下属江苏瑞科公司进行阶段性内控评价时，发现该公司未遵循股份公司管理决定，对个别在职员工进行人事调整的一般缺陷项 1 个，但不影响控制目标的实现。针对发现的内部控制缺陷，公司已责成相关部门及负责人进行整改落实，并下发限期整改通知单。

经过部门整改及内控补充测试，有充分证据表明上述内部控制缺陷在财务报告对外报送前，已得到改进和完善。

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

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：花莉蓉

浙江九洲药业股份有限公司

2019年3月12日