

吉林敖东药业集团股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

吉林敖东药业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，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

根据公司财务报告内部控制重大及重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大、重要缺陷，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及重要缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大、重要缺陷。

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影响内部控制评价有效性结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

公司坚持以风险导向为原则，进一步加强覆盖总部、各子公司的自我评估体系，并全部纳入评价范围，持续组织总部及各子公司对内控设计及执行情况进行系统的自我评价

纳入评价范围的主要单位包括：吉林敖东药业集团股份有限公司、吉林敖东延边药业股份有限公司，吉林敖东洮南药业股份有限公司，吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东集团力源制药股份有限公司、吉林敖东集团大连药业股份有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、吉林敖东生态药业股份有限公司、吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东鹿业有限责任公司、吉林敖东顺合胶囊有限公司、延边公路建设有限责任公司、吉林敖东大高酵素有限公司、吉林敖东健康科技有限公司、吉林敖东中药饮片股份有限公司（因公司资源整合，该公司于2017年3月15日经敦化市市场和质量技术监督局审查准予注销）、吉林敖东世航药业股份有限公司、吉林敖东医药科技有限公司、吉林敖东林源医药营销股份有限公司、吉林敖东生物科技股份有限公司、吉林敖东红洋卫生用品有限公司（因公司资源整合，该公司于2017年3月23日经敦化市市场和质量技术监督局审查准予注销）、吉林敖东工业园公用资产管理有限公司、敖东国际（香港）实业有限公司。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100 %，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100 %。

纳入评价范围的主要业务和事项，公司治理层面：组织架构、发展战

略、人力资源、社会责任、企业文化。业务流程层面：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、担保业务、工程项目、投资管理、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易等。

重点关注的高风险领域主要包括采购业务、销售业务、资产管理、人力资源、合同管理、财务报告、资金活动等。

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

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

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，分别对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的认定标准

公司分别按定性标准和定量标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。认定标准如下：

（1）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：

下列迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- ④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；

⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；

⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

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。

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。

(2) 定量标准

	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	营业收入总额的 1% ≤ 错报	营业收入总额的 0.5% ≤ 错报 < 营业收入总额的 1%	错报 < 营业收入总额的 0.5%
利润总额潜在错报	利润总额的 1% ≤ 错报	利润总额的 0.5% ≤ 错报 < 利润总额的 1%	错报 < 利润总额的 0.5%
资产总额潜在错报	资产总额的 0.2% ≤ 错报	资产总额的 0.05% ≤ 错报 < 资产总额的 0.2%	错报 < 资产总额的 0.05%
所有者权益潜在错报	所有者权益总额的 0.2% ≤ 错报	所有者权益总额的 0.05% ≤ 错报 < 资产总额的 0.2%	错报 < 所有者权益总额的 0.05%

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司根据其对内部控制目标实现的影响程度认定为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷，分别按定性标准和定量标准划分如下：

(1) 定性标准

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- ① 违犯国家法律、法规或规范性文件；
- ② 重大决策程序不科学；
- ③ 制度缺失可能导致系统性失效；
- ④ 重大或重要缺陷不能得到整改；
- ⑤ 其他对公司影响重大的情形。

出现以下情形的，认定为重要缺陷：

(2) 定量标准

缺陷认定	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	重大缺陷 2000 万元以上	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露

重要缺陷	500 万元-2000 万元（含 2000 万元）	或受到国家政府部门处罚但对未公司造成负面影响
一般缺陷	一般缺陷 500 万元（含 500 万元）以下	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但对未对公司造成负面影响

（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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

针对 2016 年度公司及子公司在内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司制定了详细、明确的整改措施和整改完成时间表，并按计划加以实施。

公司现行的内控体系符合公司实际情况，能有效的控制公司经营管理风险。2017 年度，公司将结合自身发展实际需要，进一步梳理和完善相关内控制度，优化业务流程，同时加大内控执行情况的核查，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，使内部控制与公司的经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平相适应，提高公司防范风险的能力和水平，促进公司健康、可持续发展。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

吉林敖东药业集团股份有限公司董事会

2017 年 3 月 29 日