

天士力制药集团股份有限公司

2014 年度内部控制自我评价报告

天士力制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），结合天士力制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制规范体系及公司《内部控制评价手册》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2014 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。

公司内部控制的目的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。

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。

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。

三、内部控制评价的范围与方法

公司由风控管理部作为内部控制评价工作的组织实施部门。2014 年度的内部控制自我评价主要通过各公司的自我评价、总部的实地测评、动态考核及专项审计等方式进行。

(一) 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。纳入评价范围的主要单位包括：本公司及所属的控股子公司（含子公司控股之子公司）天津天士力现代中药资源有限公司、上海天士力药业有限公司、天津天士力之骄药业有限公司、陕西天士力植物药业有限责任公司、云南天士力三七种植有限公司、天津博科林药品包装技术有限公司、天津天士力（辽宁）制药有限责任公司、河南天地药业股份有限公司、江苏天士力帝益药业有限公司、天津天士力圣特制药有限公司、天士力医药营销集团有限公司、陕西华氏医药有限公司、广东天士力粤建医药有限公司、天津国药渤海医药有限公司、广东天士力医药有限公司、陕西天士力医药有限公司、北京天士力医药有限公司、山东天士力医药有限公司、湖南天士力民生药业有限公司、辽宁天士力大药房连锁有限公司、辽宁天士力医药有限公司。

纳入评价范围公司包括工业制造业、医药商业、商业连锁和商业批发等业态，资产总额占公司合并财务报表资产总额的 98.13%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.67%。

公司内控评价的范围涵盖了公司及所属公司的各种业务和关键事项。

1、重点关注的高风险领域

医药行业政策变动风险、产品价格风险、原材料及动力成本涨价风险、药品不良反应及质量风险、新产品开发风险、治理与管控风险、市场竞争与经营能力风险、信息披露与媒体管理风险、监管合规风险、安全环保及节能减排风险、人力资源风险、资金安全风险、投资管理风险、会计管理风险、子公司管理风险、工程项目管理风险、系统规划与兼容风险。

2、纳入评价范围的业务和事项

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、资产管理、采购业务、生产业务、营销业务、存货业务、质量管理、研究与开发、工程项目、担保业务、全面预算、合同管理、内外部信息传递、信息系统等。

（二）评价程序与方法

各子公司总经理作为所负责公司的第一责任人，负责各公司风控管控方案的制定。各子公司风控管理工作的成果与实施，均向公司本部董事长进行汇报。由风控管理部制定年度内控评价计划，明确自评与实地测评的范围、涉及的业务事项及时间安排等，并负责组织与实施，各子公司会根据要求开展相应的自我评价。

评价过程中，根据公司《内部控制评价手册》及相应管控要求，通过访谈、穿行测试、控制测试、实地测评、抽样和分析等方法，如实填写评价工作底稿，对公司内部控制设计和运行的有效性分析与识别，并提出相应的建议。

风控管理部在收集汇总各公司评价工作底稿后，会进行复核与确认，下发相应整改建议，并会定期跟踪各公司整改情况，确保整改项的完成。

四、内部控制评价整体情况

2014年度内控自我评价过程主要围绕公司的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素展开。具体评价结果如下：

（一）内部控制环境

1、公司法人治理结构

公司遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求和《公司章程》的规定，设立了完善的董事会、监事会、经理层组成的组织治理结构，实行所有权、经营权、监督权分离与制衡，维护了上市公司及股东利益，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

公司股东大会、董事会、监事会、经理层职责明确，日常工作中严格执行相关规定及工作规范；董事会下设战略委员会、审计委员会，以及提名、薪酬与考核委员会，对公司重大决策事项、战略规划以及内控体系建设等方面能够提出建设性建议，公司董监事及高管人员均能勤勉尽责、诚信自律。

公司总经理经董事长提名产生，董事会审议通过后聘任。公司经理层严格按

照公司章程及相关规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行为，不存在内部人控制的倾向，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

2014 年度，公司连续第四年入选央视财经 50 指数十佳治理公司样本股；作为中国唯一一家制药类企业上榜，荣膺“2014 亚太地区最佳上市公司 50 强”称号；位列首届中国上市公司价值排行榜第 27 位，中国上市公司未来价值排行榜第 6 位，并被评为中国十佳医药医疗上市公司第一名；获得“最具投资价值上市公司”；上市公司市值管理绩效“百佳”；上市公司资本品牌价值“百强”等多项荣誉。

2、公司组织结构设置情况

公司坚持以中药现代化、国际化为方向，不断改进和完善治理结构，努力把公司建设成为一个团结务实、干事创业、高效进取、具有高度责任感、能为员工、顾客、合作伙伴、其他相关方和社会持续创造价值的企业。依据国家相关法律法规，建立健全了控股体系范围内部包括资产管理、财务管理、成本管理、资金管理、预决算管理等在内的一系列管理制度，对财务责任、权限和管理程序做出了明确的规定，形成了完善的财务管理体系。

为了确保整个公司的战略目标能够有效地进行分解落地，以公司的战略发展与业务变化的需求为依据，从组织机构的设立到对各部门各岗位的职责与工作内容都进行了科学的管理与清晰化的界定，贯彻不相容职务相分离的原则，形成相互制衡机制。

根据各部门的工作特性，合并各业务相近部门，建立分类集中管理的组织机构，便于各板块内部业务相近部门的沟通与合作。同时又采用矩阵制的机动组织机构，在不同的时期针对不同的需求建立专业化项目小组等跨职能团队，促进横向沟通，减少部门间的壁垒，最大限度提高组织运作效率。

以公司董事长闫凯境先生为核心的天士力管理团队，凭借良好的业绩获评“2013 中国主板上市公司十佳管理团队”的殊荣。

3、公司发展战略

公司通过制定和执行各项管理制度，确保“三会”和经营管理层的职责及制衡机制能够有效运作。公司建立的决策程序和议事规则民主、透明，内部监督系统健全、有效。

公司董事会下设战略委员会，建立了《战略规划体系与战略管理流程》，每年定期召开战略委员会会议，对公司的发展目标进行评估和讨论，通过战略工作坊的方式，将战略目标进行分解、落实，能够有效确保公司战略目标的实现。

在战略策划过程中，充分考虑内外部各类关键因素，采用 pest 分析、波特五力分析、行业生命周期分析、关键成功因素分析、swot 分析等方法，对关键因素信息进行全面收集和科学分析，通过确定各管控与运营流程的责任人及建立起与流程相匹配的管理体系，提高天士力制药集团战略管控及运营流程的效益，为公司业务流程管控一体化的全面推进提供有力保障。

“十二五”期间，公司将继续全面推进国际化，打造现代中药第一品牌；加快发展“一个核心带两翼”的产业格局，坚持“产业和资本”双轮驱动；完善“以科技为引领、市场为导向、产业为基础、人才为保障、资本为引擎、文化为灵魂、品牌为基石、信息为驱动”的保障体系建设，进一步建设现代企业制度，并不断完善法人治理结构以及管理体系。

4、人力资源政策

公司秉承“以人为本，诚信通达”的价值观，将人力资源定义为企业的第一生产要素，视其为推动企业战略目标实现的核心资源。结合公司的战略规划，建立由人才发展体系、薪酬激励体系、绩效管理体系三大体系构成的人力资源管理体系，推动“选-育-用-留”的闭环管理，打造卓越的阶梯式人才培养，构筑明确的多通道职业发展路径。

公司制定了《员工手册》、《岗位工作说明书》等制度，使员工明确权力与责任，工作范围与工作职能；编制了《招聘管理程序》、《员工考核管理程序》、《薪资福利管理程序》、《劳动合同管理规程》等制度规范公司薪酬管理、员工招聘管理及员工培训等流程，通过 EHR 系统登记管理公司人员基本信息。

建立有利于授权、参与的激励机制，提升员工满意度，持续激发员工潜力、实现人力资本的增值，致力于对人及组织的优化管理，以个人绩效的提升带动组织绩效的优化，有效地促进企业与个人的共同发展，最终完成对企业战略目标的分解落地，从人力资源的角度推动公司的可持续经营。

5、企业文化

公司秉承“追求天人合一，提高生命质量”的企业理念，树立统一的天士力企业价值观，不断探索企业价值观的建设思路，把强化质量意识、加强质量体系建设纳入企业文化体系，使“做好药、做安全药、做放心药、做责任药”进一步成为企业价值观的重要组成部分。

通过内部刊物《天士力报》、《学习》的发行，作为公司员工交流思想的平台，有效宣传了公司文化。2014年，公司大力加强人才管理，注重领导力建设，关心员工生活，把企业文化与理念带入生产一线，进一步推动“打造和谐卓越员工文化”这一战略主题的分解落地，实施了丰富多彩的员工文化活动，班组建设和多渠道沟通机制建设卓有成效。公司已建立起一种体系完整、与时俱进的价值观体系，并培养出一支具有高度凝聚力和向心力的员工队伍。

6、社会责任

公司重视社会责任的履行，2008年至今，公司已连续进行社会责任报告的披露。通过技术创新，不断创造出更多的健康产品，在扩大企业价值的同时创造更多的社会财富，更加注重通过商业模式的创新为社会弱势群体提供就业机会，体现企业的财富来源于社会、发展于社会、回报于社会。

在质量安全和环保节能方面，公司依据 GMP 等国家法规、市场变化，不断提升产品的标准化管理水平，制定覆盖公司所有产品及原辅料的 121 个标准。公司及多家子公司被天津市及当地食品药品监督管理局评为“放心药厂”称号。天士力是天津市首批通过清洁生产审核的企业之一，公司每年进行 ISO14001 环境管理体系审核，制定了高于国家和行业的企业标准，全方位加强了对烟尘烟气、废水、厂界噪声等各类环境影响因素的监视与控制。烟尘烟气检测、废水检测、厂界噪声检测结果均达到合格标准。

员工健康安全管理方面，公司坚持以人为本的核心价值观，严格执行《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国职业病防治法》等劳动、安全生产法律法规，建设和配置了满足员工职业健康的设备设施。通过实施 OHSAS18000 体系认证，保证持续改进。

公司大力支持社会慈善事业，以实际行动履行自己的事业理想和社会责任，积极主动地参与社会救济、抗震救灾、环境保护、文化传承、慈善宣传、患者教育等公益活动。2012年~2014年共接待了各类高校近 700 名在校学生的企业实习，

并于近期推动与天津市中医药大学的联合中药学实践教育基地建设，在自身的企业资源基础上，通过创新联盟等的合作方式与外部高校等机构共同承担省部级的项目推动。天士力的公益事业得到了社会各界的高度认可和良好赞誉，2014年度荣获天津市慈善之星单位奖的崇高荣誉。

（二）风险评估

公司在董事会、母子公司层面分别设立审计委员会、风控管理部、风控管理领导（工作）小组、内部审计部门，共同组成公司的风险内控管理组织体系。各子公司风险防范的第一责任人是公司总经理，负责组织本公司风险管控方案的制定。各公司有专人，协助总经理搭建本公司的风险管理体系。公司设立专兼职风险内控人员多名，明确相应的职责和分工，并定期更新调整。

公司制定了《风险管理制度》，对风险识别、风险评估、风险解决方案的制定与实施、风险追踪进行了具体规定。公司制定的内控评价手册为体系内各公司的内控评价提供了统一标准。通过实地测评，及时掌握各公司风控管理的进度，并可以做到有效的跟踪与管理。公司的风控管理不仅仅局限于内控的合规性管理，更注重通过内控的实施促进流程梳理与管理提升，注重风险的防范与有效解决。目前，公司对采购、生产、销售、研发及投融资等业务流程授分权事项进行了全面梳理，并寻找出关键控制点，逐一进行落实、改进。

在风险管理方面，通过对公司历史数据分析、行业数据分析、竞争对手对标等方式，进行专项报告的编制，及时为公司管理层提供公司发展状况与行业信息情况。为天士力公司内部控制管理打造了涵盖各项业务的事前规划、事中控制、事后评价的内控管理体系，并在决策、执行、监督、反馈等各个环节得到了良好实施。公司对重大经营风险的预警指标与日常的经营管理相结合，由可定量分析的具体数据指标构成。定期召开经营分析会议，通过对比分析、专题事项报告等，对经营风险进行动态监控。同时有效与绩效指标相结合，确保起到监控、预警、改善的良性效果，保障经营目标的达成。公司制定了《资产及减值准备管理制度》，定期对公司商誉等资产进行减值测试，以确保各子公司经营状况的真实反映。

公司关注投资风险的管理，制定了《投资风险管理办法》，以保障投资业务的安全运作和管理，加强投资风险管理，规范投资行为，提高风险防范能力，有效防范和控制投资项目运作风险。根据投资业务流程和风险特征，将风险控制工

作纳入整体风险控制体系之中，将风险的识别与评估、风险分析与控制、风险评估与报告分别贯穿于投资业务的全过程。项目投资前，公司会经过相应的筛选，编制投资价值分析报告与投资项目决策意见书，以判定项目投资的可行性；投资过程中，公司会通过交易执行控制表，掌握投资进度与执行情况；项目投资后与项目的退出，均会形成相应的评估报告与监管报告，并根据公司规定的决策流程进行决策与判别。

在公司的并购整合过程中，公司将整合公司视同上市公司管理，对相应的法规、制度、会计政策等均进行了规范与统一。公司从总部各职能部门、各子公司等，选拔专业人员，组成并购整合小组，对收购公司实行专业指导与对接管理。公司制订了《并购整合工作管理规程》，对职责分工与风险控制等进行了相应规定，同时将并购整合公司纳入公司整体考核体系，以跟踪整合效果，促进其尽快融合，确保公司战略的统一与协调。

报告期内，公司在重大风险防范及应对方面基本建立并运行了较为有效的内部控制。

（三）控制活动

1、资金活动

公司建立资金结算中心，既对子公司实施资金的集中管理，同时为子公司提供资金服务、融资支持，统筹安排母子公司的资金资源，实现了资金管理统一银行账户管理、统一融资授信管理、统一资金预算管理、统一内部交易资金结算管理。2014年，公司主体评级AA+，进一步提升了公司的品牌影响力，降低了融资成本。

公司制定了《现金和银行存款管理制度》、《票据管理制度》、《财务审批制度》、《结算中心管理细则》等对资金的审批、使用、管理等进行了详细的规定。通过银企直连平台、网上报销与支付管理系统等工具，实现资金管理信息化，运用信息化技术有效控制财务风险，提高资金的使用效率。

公司严格执行《募集资金管理制度》，建立专门账户存储并使用所有的募集资金，严格按照招股说明书承诺的投资项目投入资金。募集资金项目变更经公司董事会、股东大会审议通过，合法有效。对于募集资金的使用做到层层审批、专款专用，严格按计划开支，杜绝浪费，充分发挥资金使用效果。

公司以“安全供应、高效运作、量入为出”为原则，形成直接融资和间接融资、短期融资和长期融资相结合的多渠道的融资结构，保证了公司日常经营、药材储备、投资等各项资金需求。在《公司章程》中明确了投资的审批权限，制定《项目投资管理制度》，以确保投资项目的科学化、规范化、高效化运作。

2、采购业务

公司建立了符合 GMP 及 ISO9001 标准的采购管理程序，规范采购业务工作。制定了《供应商确认管理流程》、《供应商管理规程》、《供应商业绩考核操作规程》、《采购管理规程》、《物料计划和生产计划管理规程》、《非生产性物料采购管理程序》、《非生产性物料采购计划管理程序》、《非生产性物料仓库管理程序》等对物料供应商管理、采购程序管理、物料验收程序进行了规定。根据供应商情况及类型邀请具有审核资格的专业技术人员或相关部门组成审计小组对供应商进行审计，建立《合格供应商目录》及《可供货物料/供应商目录》，定期审核及维护。

在组织设计上进行不相容职责的分离，包括供应商的筛选、审计与审批的分离，物料的询价比价与订单审批的分离，采购与验收、入库的分离等，有效地避免了因不相容职责未分离而可能引发的风险，使公司物料的采购与供应从源头得到控制。

3、资产管理

公司制定《设备管理程序》、《设备使用前期管理程序》、《设备使用和维护管理规程》、《设备改造维修和变更管理规程》对设备设施的管理作出了相关规定；制定《固定资产管理制度》对固定资产的取得、保管、处置、折旧、盘点等管理进行规定。由会计部门组织相关业务部门定期对固定资产进行盘点，并提交盘点报告，对资产的闲置、报废及现实状况进行管理。

公司建立了《成品、物料储存管理规程》，以规范成品、物料储存、保养、保护的规程；通过《材料收发标准操作规程》，规范所有库存的生产原料、辅料和包装材料的收发管理，所有入库的原辅料、包材均需通过初验及质检；通过《材料收发标准操作规程》、《物料退库退货管理规程》、《成品、物料储存管理规程》、《库房现场检查管理规程》等，对物料出入库及日常管理和巡检加以规范；

建立了《留样管理规程》，对样品的接收、储存、登记销毁及其管理工作等进行了规定。

公司重视无形资产管理，无形资产业务均经适当审批，不存在超越授权审批现象，无形资产确认均有充足依据方可入账。

公司各项资产管理均设立专人专岗，不存在不相容岗位不分离情况，各岗位人员能够严格遵守相应资产管理制度，各司其职。各项资产的购置、申领等均经过有效授权或恰当审批。公司每年定期组织固定资产盘点，按月对存货进行盘点，确保账实相符，并及时清理闲置资产、报废资产。报告期内，公司各项资产管理制度的执行，能够确保资产的真实、有效、完整。

4、销售业务

公司制定一系列相关制度，对各个板块、各个渠道的销售业务进行规范。商务部门制定并维护“发货管理”、“发票管理”、“价格管理”、“退换货管理”等一系列管理规定，并对涉及的销售流程相关活动进行规范。编制了“新开客户管理流程”、“销售发货合同管理流程”、“进销存及销售流向管理程序”、“市场库存批号管理流程”等一系列的流程说明，对相关业务的开展进行指导。公司对商业客户进行严格筛选，仅与经过审核符合条件的商业客户进行交易，定期对商业客户信息进行维护更新。财务人员定期核对应收各商业客户金额，编制询证函。

公司销售流程中相关岗位的员工职责明确，各级审批流程执行基本到位，销售业务记录真实，能够合理使用销售费用。

5、研究开发

公司以现代中药奠基立业，立足于现代科技创新，以中药现代化为主导，形成了中药产业化开发的技术平台和先进制造平台，大力推进标准化管理的创新和系统化建设，形成了一条药物研发、药物种植、中药提取、制剂生产和市场营销各环节集于一体的现代中药产业链，开发培育了一批疗效确切、市场信誉度高和具有自主知识产权的创新性现代中药产品群。

制定了《法规标准的获取与贯彻管理规程》、《定期产品回顾管理规程》等相应的管理文件，同时技术人员积极参加药监局的法规、行业培训，外部会议、药机展等，及时跟进行业动态，收集跟踪公司运行及行业数据信息，分析技术发展趋势，运用多变量统计分析、SIMCA软件、design expert软件、SPSS软件、鱼

骨图分析法、5w1h分析法、PDCA分析法等工具方法分析运行数据及与同行业的差距，为公司制定发展战略提供了参考和依据。

公司依据“不求所在、但求所用，成果所有、利益共享”的合作共赢理念，以研、产、销一体化的方式对新品开发全程进行评估，以专业技术委员会的方式，统筹协调制药集团范围内已上市产品技术改进、标准提升、产品保护等工作，推进新产品产业技术研究设计与产能规划，促进产业技术科研体系与规范管理，满足公司全面国际化的发展要求。

6、工程项目

为规范工程项目各环节的管理，公司制订了《在建工程管理制度》，对基建财务管理、基建合同管理、基建项目资产转固管理作出了详细规定。在工程项目施工中，实施过程管理，每周公司以及监理方主持召开工程监理例会，并形成《例会纪要》。内容包括工程施工中存在的问题分析、技术方案论证、各施工方协调、阶段性方案讨论、安全质量问题等，对于施工进度或安全质量方面出现问题，监理例会上会形成相应的整改意见，责令施工方限期整改。当工程已经达到可使用状态后，监理方及使用部门进行验收并编制《验收接收报告》，各参与验收人员在《验收接收报告》上确认签字注明验收日期，由公司审计部门出具《审计结算报告》。

报告期间，公司工程项目管理均能够按照各项制度有序进行，项目审批记录清晰、手续完整、均经过恰当审批。项目立项、过程管理、验收转固均留存相关记录，并整理归档。工程项目会计核算及时、准确，不存在违规操作，能够确保资产的真实、完整。

7、担保业务

公司严格遵守中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》文件、《中华人民共和国担保法》、《公司章程》及其他相关规定来规范公司的担保行为，明确公司担保原则和担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，并保护了投资者和债权人的利益。制定了《结算中心担保管理细则》，规定了对外担保的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施。迄今为止，公司没有发生过任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情况。

8、全面预算

公司建立了“战略目标-五年滚动中长期规划-年度预算-月度预算相互衔接，涵盖从研发、生产、营销全部经营业务、工程基建、投资、采购、财务、人力等全部业务系统和职能部门，控股体系各公司全员参与，预算编制、审核、批准、执行、分析、调整和考核全过程严格执行”的全面预算管理体系。

制订了《全面预算管理制度》，对全面预算的内容、开展全面预算管理工作的原则、全面预算管理的组织体系、编制年度预算的起止时间、全面预算的编制程序、全面预算的执行与控制、以及全面预算的调整进行了具体规定。每年9-10月，公司召开全面预算启动会，明确公司经营战略、方针和预算年度的经营目标，进行上年度预算执行情况总结，明确预算编制原则、时间和要求。通过网上报销系统作为控制预算的工具。由计划资金部对公司各部门预算执行差异进行汇总、分析，出具月度预算及与月度预算执行差异报告，并提交管理层签批，对于年度预算外事项及超预算金额的情况，公司制定了严格的审批流程，并在实际过程中严格执行。

公司已成立了以公司董事长为负责人，以各业务体系主管领导为成员的预算管理委员会，以管理会计部作为预算管理办公室，推进全面预算管理，指导制定了预算管理委员工作细则，实现了预算委员会与各公司、各业务模块的有效互动，确保公司经营目标的落地。

公司的预算管理体系具备科学性与准确性，能够依据年度及月度预算严格控制各项开支，避免资源浪费，提高管理效率，并有效地保证了战略目标的实现。

9、合同管理

公司制定了《合同管理规定》，对设备采购、物资采购、销售、租赁等各类合同的审批职能部门进行明确，各类合同在公司内部的审批流程、合同执行跟踪、付款、终止、归档管理等进行规定；建立了《劳动合同管理规程》、《财务档案管理制度》等专项合同档案管理办法，同时在业务管理制度中明确了对相关业务的合同的审批与归档管理。

公司根据不同的业务类别设立合同审批流程，同时各部门对合同档案进行归档保管，所有合同均能进行适当审核，防范法律合规风险。

（四）信息与沟通

1、对外信息披露

公司制订了《信息披露管理制度》、《法定信息披露工作程序》、《自愿性信息披露工作规程》，能够确保公司信息披露工作合法、合规，该制度在公司信息披露工作中得到了严格并有效的执行。按照相关规定，公司建立了《内幕信息及知情人管理制度》，保证了公司信息披露质量，进一步完善了公司治理水平。

公司定期报告，均经公司管理层审核、独立董事、董事会审计委员会审阅并与审计机构充分沟通，最终提交董事会及监事会审议。临时公告，公司信息披露义务人在知晓公司重大信息或其他应披露信息时，立即向董事会秘书通报。在确定需进行信息披露后，证券部按照监管机构对公告的内容和格式要求编写公告文稿，同时按照公司内部的信息披露审批表履行内部审批程序。

公司信息披露工作保密机制完善，至今未发生泄漏事件或发现内幕交易行为。对公司的生产经营可能产生重大影响、对公司股价有重大影响的信息，公司均按照上海证券交易所《股票上市规则》等相关规定，以及公司《信息披露管理制度》的规定，进行了信息披露。近年来定期报告均及时披露，没有出现推迟情况，公司年度财务报告没有被出具非标准无保留意见的情况。

2、内部信息沟通与传递

公司制定了《分级保密管理条例》对不同信息进行保密分级，确保重要信息的保密性；制订了《公司会议管理制度》，对所有会议的组织及管理程序进行了规范。

现有的信息沟通渠道包括：公司制度、内部邮件、内外部报告、用友 NC 系统、OA 办公系统、内刊以及内部会议等。公司制定了《信息沟通管理程序》，对工作信息的沟通、企业文化信息的沟通、质量环境健康安全管理体系等信息的沟通进行了规范。信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司信息系统由信息中心统一管理，信息系统的使用与维护，均经过严格的审批，并根据相关管理流程有效操作，系统上线与实施，会经过详细论证与供应商筛选，从而确保公司信息系统的稳定、高效。

内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责；与客户、供应商、监管者

和其他外部人士的有效沟通,使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动;信息的快速分析与整理,及时将其转化为知识,并通过知识分享机制提升公司竞争力。

(五) 内部监督

公司监事会由 5 名监事组成,其中设职工监事 2 人。公司监事会对股东大会负责,对公司财务、董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内,公司监事会依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规定,认真履行监督职责,积极维护全体股东与公司的利益。

董事会下设审计委员会,主要行使公司内、外部审计的沟通、监督、检查,对内部控制有效实施和自我评价的审查与监督职责。公司制订了《审计委员会工作细则》、《内部审计制度》,规定了内部审计工作的范围、工作方法、工作程序与决策程序,确保对公司及子公司各项经营活动及内部控制等进行独立的审计与监督。

公司设有独立的审计部门,从定期审计和年度审计拓展到日常审计,从事后审计拓展到了事中审计,加强了项目审计和过程审计。通过专项审计、不定期抽查等方式对公司及子公司生产经营、财务、重大项目等进行审计、核查,对经济效益的真实性、合法性、合理性做出评价,并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查,有效防范违规行为的发生,降低经营风险。为保证审计的客观真实性,公司每年多次聘请外部会计事务所进行第三方审计,审计评定结果均符合法律法规要求。

综上所述,公司的内部控制涵盖了公司经营管理的的主要方面,不存在重大遗漏。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的主要方面,不存在重大遗漏。公司内部控制设计健全、合理,内部控制执行基本有效,不存在重大遗漏。

公司聘请天健会计师事务所有限公司对公司内部控制的设计与运营的有效性进行独立外部审计,并出具了《内部控制审计报告》(天健审(2015)1989号),认为:天士力公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、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，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。

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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	财务报表潜在错误
重大缺陷	<p>利润表潜在错报金额大于最近一个会计年度公司经审计合并报表净利润的 5%</p> <p>资产负债表潜在错报金额大于最近一个会计年度公司经审计合并报表净资产的 1%</p>
重要缺陷	<p>财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间。</p>
一般缺陷	<p>利润表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司经审计合并报表净利润的 1%</p> <p>资产负债表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司经审计合并报表净资产的 0.5%</p>

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷是内部控制中存在的，可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。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。

重要缺陷是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起负责监督公司财务报告的人员（如审计委员会或类似机构）关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

一般缺陷是内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷之外的财务报告内部控制缺陷。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

1、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：

缺陷类型	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	直接财产损失额大于最近一个会计年度公司经审计合并报表净资产的 1%	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。
重要缺陷	直接财产损失金额介于一般缺陷和重大缺陷之间。	受到省级及以上政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。
一般缺陷	直接财产损失金额小于最近一个会计年度公司经审计合并报表净资产的 0.5%	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。

2、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：

(1) 决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大损失；(2) 严重违反国家法律、法规，“三重一大”决策制度缺失；(3) 管理人员或关键技术人员流动率过大；(4) 媒体负面新闻频现，导致公司声誉受到重大影响；(5) 内部控制评价结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；(6) 重要业务缺乏制度控制或者制度系统性失效。

六、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。

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2014年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

未来期间，公司的内控建设工作将持续按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，进一步加强公司风险与内控管理体系的建设，丰富自我评价的标准，完善基础管理建设；提升公司风险防范能力，未雨绸缪；健全公司风险预警体系，防患于未然；强化内部控制的监督与检查，提升整体执行力。以确保公司切实保障全体投资者的合法权益，健康、稳定的持续发展。

天士力制药集团股份有限公司

2015年3月31日