

# 德展大健康股份有限公司

## 2018 年度内部控制自我评价报告

**德展大健康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），结合德展大健康股份有限公司（以下简称“公司”、“德展健康”）的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**

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。纳入评价范围的主要单位包括：德展健康、北京嘉林药业股份有限公司（以下简称“嘉林药业”）、嘉林药业有限公司（以下简称“嘉林西集”）和北京嘉林惠康医药有限公司（以下简称“嘉林惠康”），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 99.19%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.26%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、信息披露管理、战略规划管理、企业文化管理、社会责任管理、投资管理、融资管理、研发管理、物资采购管理、生产管理、设备资产管理、存货与储运管理、工程项目管理、人力资源、法务管理、信息系统管理、财务管理、行政管理和内部监督管理等。

重点关注的高风险领域主要包括资金管理、采购业务管理、销售业务管理、存货与储运管理、工程项目管理、固定资产管理。

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及深交所《上市公司内部控制指引》的要求，结合公司目前的经营现状、管理制度和评价方法组织开展 2018 年度内部控制评价工作。

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，研究确定了适用于本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：

##### 1. 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：

缺陷	定量标准
重大缺陷	财务报表的错报金额大于等于： （1）错报 $\geq$ 资产总额的 3%； （2）错报 $\geq$ 经营收入总额的 5%。
重要缺陷	财务报表的错报金额大于等于： （1）资产总额的 1% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 3%； （2）经营收入总额的 5% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 2%。
一般缺陷	财务报表的错报金额大于等于： （1）错报 $<$ 资产总额的 1%； （2）错报 $<$ 经营收入总额的 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：

缺陷	定性标准
重大缺陷	（1）董事、监事和高级管理人员舞弊； （2）已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正； （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）公司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	（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）未建立反舞弊程序和控制措施； （3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施； （4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，不能合理保证编制的财务报表达达到真实、完整的目标。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的其他缺陷。

## 2. 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：

缺陷	定量标准
重大缺陷	直接财产损失 $\geq$ 资产总额的 0.5%；

重要缺陷	资产总额的 0.2%≤直接财产损失<资产总额的 0.5%;
一般缺陷	直接财产损失<资产总额的 0.2%。

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：

缺陷	定性标准
重大缺陷	<p>(1) 重大事项缺乏合法决策程序，或决策程序不规范导致重大失误；</p> <p>(2) 违反国家法律法规，情节特别严重，受到刑事处罚或责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照的行政处罚；</p> <p>(3) 中高级管理人员流失严重（流失人员≥总数的 10%）；</p> <p>(4) 高级技术人员流失严重（流失人员≥总数的 15%）；</p> <p>(5) 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(6) 媒体频现负面新闻，导致公司股价急剧大幅下跌，直接影响公司生存发展。</p>
重要缺陷	<p>(1) 决策程序存在但运行不畅，或决策程序不规范导致出现较大失误；</p> <p>(2) 违犯国家法律、法规、规章或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销以外的行政处罚；</p> <p>(3) 中高级管理人员流失严重（总数的 5%≤流失人员&lt;总数的 10%）；</p> <p>(4) 高级技术人员流失严重（总数的 10%≤流失人员&lt;总数的 15%）；</p> <p>(5) 重要业务制度或系统存在较大缺陷；</p> <p>(6) 媒体出现负面新闻，影响公司公众形象和市场拓展。</p>
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的其他缺陷。

### （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、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,报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

2018 年度,按照企业内部控制规范体系要求,公司和中介机构继续对公司本部及子公司的内部控制制度逐一进行梳理,根据《公司法》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规和公司实际情况的变化,对公司内部控制制度进行了相应的修订,使公司上下对内部控制工作的重要性有了充分的认识,增强了贯彻落实内部控制制度的自觉性。

董事长:张湧

德展大健康股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十五日