

2019 年度内部控制评价报告

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），结合北京中关村科技发展（控股）股份有限公司（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 2019 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。

1、纳入评价范围的主要单位

- (1) 北京中关村科技发展（控股）股份有限公司
- (2) 北京中关村四环医药开发有限责任公司
- (3) 北京华素制药股份有限公司
- (4) 多多药业有限公司
- (5) 黑龙江多多健康医药有限公司
- (6) 哈尔滨多多健康医疗器械有限公司
- (7) 山东华素制药有限公司
- (8) 山东华素健康护理品有限公司
- (9) 北京苏雅医药科技责任有限公司
- (10) 中关村医药（海南）有限公司
- (11) 北京华素健康科技有限公司
- (12) 海南华素医药营销有限公司
- (13) 江苏华素健康科技有限公司
- (14) 威海华素营销有限公司
- (15) 北京中实混凝土有限责任公司
- (16) 北京中实上庄混凝土有限责任公司
- (17) 北京中科泰和物业服务有限公司
- (18) 北京中关村科贸电子城有限公司
- (19) 北京中力物业管理有限公司
- (20) 北京泰和养老院有限公司
- (21) 北京济和堂中医门诊部有限公司
- (22) 北京中盛智诚科技有限公司

(23) 山东中关村医药科技发展有限公司

(24) 重庆海德实业有限公司

(25) 上海四通国际科技商城物业公司

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 99.01%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、控制活动、控制手段三类，包含组织架构、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、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。

3、重点关注的高风险领域

公司通过开展年度风险评估工作，确定了内控重点关注的高风险领域：外部环境风险、产品风险、合规风险、竞争风险、生产管理风险。

(1) 外部环境风险

主要包括：国家及地方政策风险、宏观经济风险、产业结构风险等源自企业外部环境的风险。

应对策略：风险降低、风险承受

主要控制措施：完善和实施信息收集、分析、汇报及反馈机制。公司收集相关的宏观经济发展信息、国家及地方产业政策调整信息、行业相关信息、财税政策调整信息等，并定期总结信息，通过总裁办公周例会等途径向公司管理层进行汇报。

(2) 产品风险

主要包括：企业由于产品外形工艺、功能质量、上市时机、市场定位以及成熟度等因素给产品在设计、生产、销售中可能带来的风险等。

应对策略：风险规避、风险降低

主要控制措施：强化市场调研及分析，设计并生产符合市场需求的产品。持续研发、改进和创新，以保持产品优势，提升产品生命周期盈利水平。避免在衰退期产品的无谓投入，降低企业对产品的退出成本。

（3）合规风险

主要包括：违反外部法律、法规、监管要求、企业内部规章制度的风险。

应对策略：风险降低

主要控制措施：研究监管要求，跟进监管变化，采取及时准确的应对措施；依据法规及企业授权对规章制度进行审核、对“三重一大”决策进行评估。

（4）竞争风险

主要包括：与同行业、或有产品替代性企业进行竞争的风险。

应对策略：风险降低、风险承受

主要控制措施：关注竞争对手及其产品发展动态，注意市场环境变化，对于行业及产品相关的环境变动及时给予反应，并根据产品及服务销售需要合理分配资源；充分重视产品/服务的技术研发，加强知识产权的保护；完善公司销售管理制度。

（5）生产管理风险

主要包括：原材料、设备、技术人员、生产工艺及生产组织等方面难以预料，导致企业生产无法按预定成本完成生产计划的风险。

应对策略：风险降低

主要控制措施：加强生产计划管理，按照销售计划及其变化，及时制定并调整生产计划，优化资源分配以提升整体协调效率；提高生产人员和管理人员的质量风险意识，严格按照生产计划和生产工艺的要求，确保生产设备的先进性；应加强生产工艺的创新，保持产品生产工艺或流程在业内的先进性，定期开展生产管理各环节的检查工作；全面系统地设计和优化生产管理信息系统，明确信息收集、处理、传递等流程的时限及责任人，必要时建立 IT 系统予以支持。

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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》、公司内控自评管理方法和内控自评手册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：

从财务报表的重要性水平来看：是指对公司整体报表总体重要性水平影响（总体重要性水平指公司上年度经审计的合并财务报表总资产千分之五）。各子公司根据实际情况确定重要性水平。

一般：潜在错报金额小于上述总体重要性水平的 25%；

重要：潜在错报金额大于或等于上述总体重要性水平的 25%，小于上述总体重要性水平的 75%；

重大：潜在错报金额大于或等于上述总体重要性水平的 75%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

参考《企业内部控制审计指引》的相关内容，对于某些性质的控制缺陷，即使其潜在错报金额小于总体重要性水平的 25%，其缺陷的认定结果也应调高，甚至视为重大缺陷，如：

董事、监事和高级管理人员舞弊；

更正已经公布的财务报告；

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；

审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

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：

一般缺陷：缺陷影响小于上一会计年度经审计的合并财务报表总资产万分之五以下的；

重要缺陷：缺陷影响介于一般缺陷和重大缺陷之间的；

重大缺陷：缺陷影响大于上一会计年度经审计的合并财务报表总资产千分之五以

上的。

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：

参照《财政部解读“企业内部控制评价指引”》的相关内容，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

是否涉及管理层任何舞弊；

是否存在会计基础缺陷；

是否存在财务报告相关的关键信息系统缺陷；

是否对公司的经营管理造成重大影响，例如对以下因素的影响：生产安全、质量、合规性，以及可能需要高级管理层介入处理；

该项控制与其他控制的相互作用，该项缺陷与其他缺陷之间的相互作用；

控制缺陷在未来可能产生的影响。

（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、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、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十八日