

北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》等法律法规的要求，我们对本公司（以下简称“公司”）内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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。具体如下：

- 1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立有效的风险控制体系，强化风险管理意识，保证公司经营活动的正常有序运行；
- 3、建立完善的内部控制结构，规范公司经营秩序，防止并及时发现、纠正各种错误及舞弊行为，保护公司资产的安全和完整；
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量，保证公司信息披露真实、准确和完整；
- 5、确保公司贯彻执行国家法律法规和公司内部控制制度。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

（一）评价机构设置

公司董事会授权内部控制规范实施工作小组（以下简称“工作小组”）负责内部控制评价的组织实施工作，对纳入评价范围的单位、业务和事项进行评价。

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计。

（二）评价依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》，按照中国证监会重庆监管局发布的《关于做好重庆辖区上市公司内部控制规范实施工作的通知》的要求，结合公司《内部控制规范实施方案》、内部控制管理制度和评价方案，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2012 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

（三）评价原则

1、全面性原则。公司内部控制评价工作应当包括内部控制的设计与运行，涵盖企业及所属单位的各种业务和事项，对实现控制目标的各个方面进行全面、系统、综合的评价；

2、重要性原则。公司内部控制评价工作应当在全面评价的基础上，关注重要业务单位、重大业务事项和高风险领域；

3、客观性原则。公司内部控制评价工作应当准确地揭示经营管理的风险状况，如实反映内部控制设计与运行的有效性。

（四）评价范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及控股子公司的各种业务和事项，重点关注的高风险领域包括安全风险、环保风险、产品质量风险、资金管理风险、信息披露风险、衍生品投资风险、信用风险、供应商管理风险、信息系统风险等。

控股子公司包括北大国际医院集团重庆大新药业股份有限公司、重庆方鑫精

细化工有限公司、重庆方港医药有限公司、上海方正拓康贸易有限公司、北京北医医药有限公司、武汉叶开泰医药科技有限公司（含控股子公司）。

纳入评价范围的业务、流程和事项包括：

1、公司层面：公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、信息与沟通、内部监督等；

2、业务层面：财务管理、采购与付款管理、人力资源管理、存货管理、生产管理、销售与收款管理、安全环保管理、信息披露管理、资产管理、风险管理、信息系统管理、控股子公司管控、对外担保、关联交易、重大投资管理等。

上述业务、流程和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（五）评价程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制自我评价方案规定的程序执行。公司内部控制评价工作主要分为三个阶段：

1、评价前期准备：公司工作小组制定内部控制自我评价方案，确定评价工作范围、人员分工和进度安排，并组织审计法务部、其他部门及控股子公司的业务骨干成立内部控制自我评价小组。

2、现场测试评价：内部控制自我评价小组通过个别访谈、穿行测试、实地抽样查验和专题讨论等适当方法开展现场测试，广泛收集公司内部控制是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，并提出整改方案。

3、编制并披露评价报告：内部控制自我评价小组根据汇总的评价结果编制内部控制自我评价报告，上报工作小组和董事会审议后对外披露。

三、公司内部控制情况

（一）报告期内内部控制体系建设工作情况

2012 年，在公司内部控制规范实施领导小组的领导下，工作小组紧紧围绕控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，按照《内部控制规范实施方案》对纳入评价范围的风险领域、公司本部各部门、各控股子公司

进行了内部控制体系建设。内部控制实施范围涵盖组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化等公司层面的控制，以及销售与收款管理、采购与付款管理、生产管理、存货管理、资产管理、财务管理、人力资源管理、安全环保管理、信息披露管理、风险管理、信息系统管理等业务层面的控制，共计 12 个流程 37 个子流程。

工作小组对公司及控股子公司的各流程逐一进行梳理，识别流程中的子风险，评价风险等级，找出流程中的关键控制点，编制流程图及风险控制矩阵等内控文件，并同步制定或修订公司内部的各项规章制度和管理办法，形成《内部控制手册》和《管理制度汇编》，建立一整套公司内部控制管理规范，明确各部门、各岗位的目标、职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责制度，确保其在授权范围内履行职能，董事会及高级管理人员下达的指令能够被严格执行。

在实施过程中，工作小组将发现的内控缺陷反馈给相关责任部门和控股子公司，分析、消化内控缺陷相关事项，商讨形成内控缺陷整改方案。基于内部控制管理规范和整改方案，公司各部门和控股子公司在实际经营活动中开展内部控制，并积极按照整改方案对已发现的内控缺陷进行整改。

（二）内部控制情况

1、内部环境

（1）公司治理

公司依据《公司法》等相关法律、法规和《北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司公司章程》（以下简称“公司章程”）规定，按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则建立了完善的法人治理机构，设立股东大会、董事会、监事会和 CEO（见附件一），并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《CEO 工作规则》。

股东大会是公司最高权力机构，按《公司法》等法律、法规以及公司《章程》规定的范围内行使职权。股东大会是公司与客户进行有效沟通的渠道，能确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

董事会对股东大会负责，董事会依照《公司法》、公司《章程》及《董事会

议事规则》行使职权。董事会下设提名委员会、战略委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。各专门委员会制定相应工作规则，按照工作规则履行职责，为董事会科学决策提供依据。公司实行独立董事制度，公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事。独立董事按《独立董事工作规则》履行职权，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受侵害。

监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责。监事会负责检查公司财务，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，维护公司及股东合法权益。监事会由 7 名监事组成，其中 3 名为职工代表。

CEO 对董事会负责，负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，在董事会授权范围内主持公司的日常生产经营管理工作。

（2）组织架构

为保证公司各项业务活动的健康运行，兼顾管理成本和效益，实现最佳控制效果，公司按科学、高效、精简的原则合理设置内部组织机构，设立了生产部、安全环保部、质量管理部、技术中心、人力资源部、财务部、资产管理部、采供部、证券信息部、审计法务部、国际业务部、原药销售部等业务部门（见附件一）。各部门之间各司其职、各负其责、相互制约、相互协调，保证公司生产经营管理的有序进行。

同时，根据公司总体发展战略、管理定位及内外部条件的变化，公司会不定期分析评价内部管理体制、组织架构及其运行情况，如有必要则对公司组织架构设置情况进行调整。

（3）发展战略

公司在对现有状况和未来趋势进行综合分析及科学预测的基础上，综合考虑宏观经济政策、国内外市场变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优劣势等因素，在报告期内组织制定了五年战略规划（2012-2016 年）。

新五年战略规划中公司的目标是不断整合资源优势，构建集先进医药研发，绿色医药制造、包括医药流通的制剂新业务、产品链贸易、医疗服务业为一体的

全球化绿色医药全产业链运营模式。

(4) 人力资源

公司在报告期内制定并修订员工招聘、培训、绩效考核、考勤休假、福利、离职等人力资源管理制度，并编制相应人力资源管理的流程图及风险控制矩阵，形成了较完善的人力资源管理体系。

①绩效考核：为选拔高素质、高潜质的人才，建立卓越领导团队及后备干部梯队，公司建立了科学的考评体系，采用 360 度评价和 KPI 考核方式、定量考核和定性考核相结合的方式对员工进行绩效考核，绩效评估结果作为绩效奖金发放、培训与发展、优秀员工评选、职级升降、工薪调整、职位调整以及淘汰后进的主要依据。

②员工招聘：公司人力资源部通过“4×1 计划”加强对新员工入职第一天、第一周、第一月、第一年四个关键环节的管理，促使新员工尽快融入新的集体和进入新的角色，尽快熟悉工作环境和适应工作要求，尽快理解公司期望所在，以建设团结和稳定的员工队伍。

(5) 社会责任

公司重视履行社会责任，通过安全生产、产品质量保证、员工权益保护、社会活动等一系列措施切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会可持续发展。

①安全生产：公司制定了完善的安全生产管理制度，已形成健全的安全生产管理体系，并将安全生产作为生产部门考核管理的组成部分。

公司定期组织安全检查，保障安全措施落实到位，对检查发现的安全隐患及时进行排除，且通过使用工作危害分析（JHA）以及安全检查表分析（SCL）对岗位风险进行查漏补缺，采取有效的预防与控制措施来提高本质安全。

公司积极组织员工参加安全培训，提高员工安全技术水平，增强员工安全意识，以人为核心防范安全事故发生。

②产品质量保证：公司及控股子公司已按《药品生产质量管理规范》（以下

简称“GMP”)和《药品经营质量管理规范》(以下简称“GSP”)要求建立完善的药品质量管理体系,并制定相应药品质量管理制度。公司员工在生产、质检、采购、仓储和流通环节严格执行药品质量管理制度,切实保证药品质量符合监管要求。

③员工权益保护:公司在生产中加强对员工的职业保护,加大力度预防、控制以致消除职业危害,并对在岗职工进行岗位职业健康知识培训,提高职工自防、互防技能。同时,公司会定期组织员工参加职业健康体检,以达到对员工职业健康的监护。

④社会活动:公司积极履行社会公益责任,关心帮助社会弱势群体,支持慈善事业。公司为对口帮扶三峡库区移民工作重点区县,连续多年来每年向开县人民政府捐赠价值 10 万元的药品,并积极组织活动对敬老院、福利院的孤寡老人和儿童进行捐款和慰问。

(6) 企业文化

公司一贯注重企业文化的培育与建设,通过员工培训、会议、工会活动以及《西南合成报》等方式宣传“合力创新、成就未来”的企业文化,培育具有西南合成特色的企业文化氛围,增强企业凝聚力和竞争力。另外,公司通过文件、讲话、会议等不同形式向员工传达诚信与道德标准,并积极开展关于职业道德规范的培训,引导和规范员工行为,树立诚实守信的经营理念。如公司于报告期内组织管理干部参观重庆市廉政教育基地,进行从业道德教育培训,以增强公司干部的廉洁从业和遵纪守法意识。

2、风险评估

在内部控制体系建设阶段,工作小组结合内部控制目标对各流程逐一进行梳理,识别流程中的风险,评价风险等级,并根据相应的风险应对措施编制《内部控制手册》,以帮助员工识别并控制所面临的各种风险。内部控制体系构建完成后,公司每年将结合日常管理与监督、内外部审计时收集的相关信息定期进行风险的再识别和再评估,更新风险应对措施,对《内部控制手册》及相应制度进行修订,进而形成持续、长效的内部控制体系运转机制及风险识别机制。

同时，公司各部门、各控股子公司在日常经营管理中会广泛、持续地收集、整理风险信息（包括内部信息和外部信息），并及时针对可能造成或已造成损失的风险事件组织会议对进行评估，确定应对措施、方案和责任部门，以达到对风险的有效防范和控制，将风险可能带来的影响和损失减少到最低程度。其中，审计法务部会积极关注和收集风险信息，并针对存在重大风险的领域及时向相关部门或公司发送《风险提示书》。

3、控制活动

为合理保证战略目标、经营目标、财务报告目标及合规目标的实现，公司通过不相容职责分离、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算管理控制、运营分析控制和绩效考评控制等方式进行内部控制。主要控制活动如下：

（1）货币资金管理

公司财务部按会计准则规定对出纳岗位进行不相容职责分离。现金出纳和银行出纳未兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作，且未保管银行预留全套印鉴、未从事银行存款余额对账工作。同时，财务部会定期对出纳岗位进行轮换。

公司对货币资金业务建立了严格的授权批准制度，审批人应当根据《资金管理规则》规定的审批范围、权限和程序进行审批，不得超越审批权限。经办人应当在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。对于审批人越权及违反程序审批的业务，业务经办人有权拒绝办理，并及时向审批人的授权部门报告。

（2）财务报告管理

为保证财务报告及相关信息真实完整、合法合规，公司根据会计准则和对外披露的要求制定了财务报告管理的流程图和控制矩阵以及《财务管理总则》，对财务报告的编制过程、个别财务报表编制、关联方对账、合并财务报表编制、信息披露、财务报告审批权限及部门岗位职责等作了明确的规定。

为避免财务报告存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等风险，财务报告在披露前要执行严格的审批程序，由相关人员（包括财务部负责人、财务总监、

CEO 等) 逐级把关, 对财务报告内容的真实性、准确性、完整性和格式合规性予以审核。

(3) 销售与收款管理

报告期内, 公司通过内部控制体系建设对销售流程中销售计划、合同签订、销售发货、销售收入核算、销售退换货等环节进行梳理和优化。

同时, 公司正逐步加强信用管理, 以规避销售货款不能收回或者遭受欺诈的信用风险。一方面, 公司通过多种渠道积极收集客户信息, 并结合信息对客户资信情况进行科学评估, 以确定合适的赊销额度。另一方面, 公司通过绩效考评控制的方式来提高销售人员的信用管理意识, 将应收账款回款情况与销售人员的奖惩挂钩, 促使销售人员积极追回欠款。

(4) 采购与付款管理

报告期内, 公司通过内部控制体系建设对采购流程中采购计划、请购审批、询价比价、合同签订、货款支付等环节进行梳理和优化。

为保证采购质量、控制采购成本和优化供应商结构, 公司每年会根据《供应商评估管理规则》定期对供应商从综合实力、价格表现、供货保障、质量状况、售后服务、信用支持、技术支持七个方面进行评分考核, 将供应商分为 A、B、C、D、E 五个等级, 其中 E 级供应商直接纳入供应商黑名单, 公司不得向其进行采购。

(5) 合同管理

为规范合同管理行为, 提高合同审核效率和合同履约率, 预防和减少合同争议, 防范和控制交易风险, 公司在报告期内对《合同管理规则》进行修订完善, 并着手制定《格式合同管理规则》。

除特殊情况外(如格式合同), 以公司名义签订的合同, 在签订前必须提交公司审计法务部审核, 经公司审计法务部审核并提出法律意见后, 才能对外签订。同时, 审计法务部每季度会组织业务部门和财务部人员对合同履行情况进行全面检查, 以及时发现合同履行中的问题, 避免财产损失和法律纠纷。

(6) 存货管理

公司及控制子公司在内部控制体系建设中对存货入库、出库、日常管理和盘点等流程进行梳理和优化,严格按照 GMP 和 GSP 进行存货管理。另外,报告期内,公司质量管理部门对《物料贮存管理规程》、《物料验收管理规程》、《剧毒物品接收发放贮存管理规程》、《成品放行管理规程》等标准操作程序进行修订,从仓储管理各环节加大产品质量的控制力度。

(7) 控股子公司管控

公司在报告期内制定《控股子公司管理规则》对控股子公司管理控制进行规定。公司主要从以下方面加强对控股子公司的管控:

①公司向控股子公司委派董事、监事或推荐董事、监事及高级管理人员人选,并根据需要对其委派或推荐的任期内的董事、监事及高管人选做出适当调整。

其中公司可根据《财务人员委派规则》向控股子公司委派财务人员,加强对控股子公司的财务管控力度,且控股子公司财务部门接受公司财务部的业务指导和监督。

②公司制定控股子公司重大事项的内部报告制度。当存在重大事项时,控股子公司应及时向公司汇报或提交公司审批。重大事项包括但不限于战略规划、公司经营计划及预算、重大投资、收购出售资产、提供财务资助、对外担保、签订重大合同、风险管理等。

③公司定期取得控股子公司月度财务报表和经营管理报告,并根据相关规定,委托会计师事务所对控股子公司的财务报表进行审计。

④公司审计法务部定期或不定期对控股子公司进行内部审计监督。

(8) 关联交易管理

公司一贯遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则开展关联交易内部控制,已在公司《章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联方交易规则》及《内部控制手册》等管理制度中对关联交易事项管理予以规范,如关联交易事项的审批权限、审议程序和回避表决要求等。

公司严格按照有关法律、行政法规以及《深圳证券交易所股票上市规则》规定，确定了公司关联方的名单并及时予以更新，并定期在公司半年报和年度报告披露说明。同时，公司每年会对本公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，形成《年度日常关联交易预算情况》提交董事会、股东大会审议。审议通过后，公司可在预计额度范围内进行日常关联交易，而公司财务部会对关联交易额度的执行情况进行日常监控，以避免发生超范围和额度关联交易时未及时调整和披露。

（9）重大投资管理

公司在公司《章程》中对股东大会、董事会对重大投资的审批权限进行明确，并确定相应的审议程序。

公司根据合法、审慎、安全、有效的原则对重大投资的风险进行控制，要求投资项目负责单位在投资前进行深入调查，对项目的可行性、投资风险、投资回报、资金来源等事宜进行专门研究和评估，形成详细的可行性分析报告，利于公司股东大会、董事会或经理层作出科学的投资决策。

（10）信息披露管理

公司已按照《上市公司信息披露管理办法》制定了《信息披露管理规则》、《内幕信息知情人管理规则》、《外部信息使用人管理规则》等制度，明确规定以下内容：公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露人在信息披露事务中的权利和义务；重大信息的范围、内容、传递、审核和披露流程；未公开重大信息的保密措施等。

报告期内，对公司的生产经营、公司证券交易价格产生重大影响的信息以及定期报告，公司均严格按照监管部门要求真实、准确、完整、及时、公平地进行披露。

（11）对外担保

为规范公司对外担保行为，加强对外担保业务的管理，有效控制对外担保风险，公司按照有关法律、法规的规定，在公司《章程》和内部控制管理规范中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限和审议程序，以及违反审批权

限和审议程序的责任追究机制。

报告期内公司未发生对外担保事宜。

4、信息与沟通

（一）内部信息沟通

除通过专门会议、工作例会和公文等传统信息沟通方式外，公司还积极加强信息系统开发、维护及完善，利用内部局域网、OA 系统、ERP 系统实现内部信息的高效、安全传递，并保证能及时、真实、准确、完整地记录公司业务活动。

一方面，公司可通过邮件、通知等方式将公司相关制度、文件下发到各部门和控股子公司，以达到公司制度、政策的宣传普及。另一方面，针对重要事项，公司员工可通过 OA 系统和邮件直接向上级领导进行汇报，利于公司经理层、董事会及时获取适当和必须的信息。

（二）外部信息沟通

公司积极建立双向外部信息沟通渠道。

一方面，公司通过网站对外介绍企业文化、经营理念以及产品信息，并积极履行信息披露义务，向投资者真实、准确、完整、及时披露信息。

另一方面，公司业务部门积极通过行业协会组织、网络媒体、展会和社会中介机构等渠道对政府法律、法规及政策和外部信息资料（如市场信息、供应商信息、技术发展方向、金融数据等）进行收集整理，为公司决策提供有价值的参考资料。如报告期内公司组织参加了“第十二届世界制药原料中国展”，不仅了解了产品、市场情况及价格走势，为下半年的销售策略收集了广泛的资料，而且还收集了大量有发展潜力的客户信息，为以后开拓市场做好了充分准备。

（三）反舞弊程序

公司制定《举报管理规则》，明确举报事项调查及处理程序，并设立和公示专用举报电子邮箱，作为员工、外部关系方（包括供应商、客户、股东等）投诉、举报的渠道。

审计法务部负责举报电子邮箱的日常管理，负责记录收到的举报信息且及时

向公司经理层和董事会汇报，并负责针对举报事项进行内部审计或专项调查，形成调查处理报告。

5、内部监督

为建立健全内部控制体系，公司在报告期内专门设立审计法务部，负责公司的内部审计监督工作，在董事会审计委员会领导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

审计法务部的内部监督分为日常监督和专项监督：

（1）日常监督：审计法务部会定期或不定期对公司及控股子公司内部控制运行情况进行检查，评估其执行的效果和效率，并针对发现的内部控制缺陷和异常事项及时提出改进建议，形成内部控制审计报告，及时向公司经理层和董事会汇报。

（2）专项监督：根据内控制度，当企业发展战略、组织结构、经营活动、业务流程、关键岗位员工等发生较大调整或变化的情况下，审计法务部会进行专项审计调查，以及时识别、评估和应对潜在风险。

公司每年将结合内部日常监督和专项监督情况对内部控制的有效性进行自我评价，出具内部控制自我评价报告。

四、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准（见下表）。

缺陷类型	指标类型	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定义		指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。	指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

财务报告内部控制缺陷认定标准	定性指标	1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； 2、企业更正已公布的财务报告； 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、审计委员会和审计法务部对公司的内部控制监督无效。	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且没有相应的补偿性控制； 4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。	其他财务报告内部控制缺陷
	定量指标	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、合并错报$\geq$合并报表资产总额的 0.3%； 2、合并错报$\geq$合并报表税前利润的 5%； 3、合并错报$\geq$合并报表收入总额的 0.3%。	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、合并报表资产总额的 $0.15\% \leq$ 合并错报$<$合并报表资产总额的 0.3%； 2、合并报表税前利润的 $2\% \leq$ 合并错报$<$合并报表税前利润的 5%； 3、合并报表收入总额的 $0.15\% \leq$ 合并错报$<$合并报表收入总额的 0.3%。	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、合并错报$<$合并报表资产总额的 0.15%； 2、合并错报$<$合并报表税前利润的 2%； 3、合并错报$<$合并报表收入总额的 0.15%。
非财务报告	定性指标	1、公司缺乏民主决策程序；	1、民主决策程序存在但不够完善；	其他非财务报告内部控制缺陷

告内 部控 制缺 陷认 定标 准		2、公司决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功等； 3、公司在财务会计、信息披露、产品质量、安全生产、环境保护等方面严重违反国家法律、法规； 4、核心管理人员、核心技术人员或其他关键岗位人员纷纷流失； 5、媒体负面新闻频现； 6、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改； 7、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。	2、公司决策程序导致一般失误； 3、违反公司内部规章制度，造成公司损失； 4、一般岗位人员流失严重； 5、媒体出现负面新闻，波及局部区域； 6、内部控制重要缺陷未得到整改； 7、重要业务制度存在缺陷。	
	定量 指标	1、直接损失金额 > 合并报表资产总额 0.3%； 2、造成 10 人以上死亡，或者 50 人以上重伤。	1、合并报表资产总额的 0.15% < 直接损失金额 ≤ 合并报表资产总额 0.3%； 2、造成 3 人以上 10 人以下死亡，或者 10 人以上 50 人以下重伤。	1、直接损失金额 ≤ 合并报表资产总额的 0.15%； 2、造成 3 人以下死亡，或者 10 人以下重伤。

五、内部控制缺陷及整改情况

针对报告期内发现的制度规范管理缺少统一的归口管理部门的内部控制缺陷，公司制定《制度规范制定规则》进行整改，规定由审计法务部作为制度规范

主管部门，负责制度规范合法合规性审查、制度规范备案及制度规范的清理、汇编。同时，审计法务部也负责公司内控体系文件（如业务流程图、证据表单）的统计、汇编和存档工作，并负责修订、维护《内部控制手册》。

针对公司未建立供应商黑名单的缺陷，公司将在 2013 年进行供应商年度评估时建立供应商黑名单，将不合格的供应商纳入黑名单，规避被清退供应商无故重新启用的风险。

六、内部控制有效性的结论

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 2012 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。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长：李国军

北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司

二〇一三年三月二十八日

附件一：公司架构

